

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

Filipa Kljajića bb, Sombor

MB: 08159246

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ AD SEVERTRANS SOMBOR**  
**za 2022. godinu**

Sombor, April 2023. godine

Godišnji izveštaj za 2022. godinu, sastavljen je u skladu sa čl. 71. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS”, br. 129/2021) i u skladu sa Pravilnikom o izveštavanju javnih društava („Sl. glasnik RS”, br.77/2022)

## **SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

- I. Finansijski izveštaji za 2022. godinu sa Napomenama
- II. Izveštaj o reviziji za 2022. godinu
- III. Godišnji Izveštaj o poslovanju Društva u 2022. godini
- IV. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja
- V. Izjava da Godišnji izveštaj za 2022. godinu nije usvojen
- VI. Izjava da nije vršena raspodela dobiti, odnosno pokriće gubitka

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 СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		423.364	271.436	350.420
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	6	37	10.171	37
010	1. Улагања у развој	0004		37	37	37
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005			10.134	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	7	423.199	261.137	350.255
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		125.873	123.782	142.836
023	2. Постројења и опрема	0011		171.760	102.188	172.251
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	8	34.435	35.167	35.168
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		85.962		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		5.169		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	9	128	128	128

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		128	128	128
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030		119.278	66.683	57.944
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10	19.195	19.862	22.300
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		16.112	19.033	21.236
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		643		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		2.440	829	1.064
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11	58.560	28.069	14.186
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		40.819	26.058	13.633
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		4.098	1.307	402

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		13.643	704	151
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	12	25.032	15.073	17.036
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		23.889	13.971	14.226
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		90	50	1.758
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		1.053	1.052	1.052
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	13	87		53
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		87		53
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14	6.769	1.677	1.864
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15	9.635	2.002	2.505
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		542.642	338.119	408.364
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	16			12.853
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		165.113	165.113	165.113
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		326.116	390.622	443.976
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		92.550	39.651	48.661
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		59.668	39.651	48.661
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		32.882		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		715.986	755.638	644.897
350	1. Губитак ранијих година	0413		715.986	596.236	493.436
351	2. Губитак текуће године	0414			159.402	151.461
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		296.134	75.319	70.505
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	17	17.828	46.433	32.468
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	18	2.245	2.851	3.109
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	19	15.583	43.582	29.359
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	20	278.306	28.886	38.037
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		13.841		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		101.436		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		135.285	28.886	38.037
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		27.744		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		22.581	24.317	32.784
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		356.134	398.735	292.222
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	21	171.684	150.516	68.298
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		60.400	65.739	
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436			30.363	1.161
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		111.284	54.414	67.137
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	22	439	412	352
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	23	148.254	145.570	151.276
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		16.522	6.425	200
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		121.710	130.146	143.326
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		1.809	8.999	7.750
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		8.213		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		35.522	102.237	72.296

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	24	35.256	101.489	70.788
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	25	266	748	1.508
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		235		
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455		132.207	160.252	
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		542.642	338.119	408.364
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457				

у _____ дана _____ 20__ године	Законски заступник _____
-----------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



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 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	27	684.717	452.737
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		1.211	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1.211	
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	28	673.251	437.758
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		616.943	413.325
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		56.308	24.433
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	29	10.255	14.979
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		705.859	578.564
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	30	1.048	
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	31	279.006	172.327
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	32	202.694	168.291
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		150.292	131.856
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		26.538	24.224
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		25.864	12.211
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	33	42.082	61.027
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	34	98	9.810
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	35	141.799	101.348
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	36		30.063
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	37	39.132	35.698

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		21.142	125.827
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	38	220	1.315
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		13	1.077
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		206	238
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		1	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	39	1.147	35.912
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		914	35.912
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		233	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		927	34.597
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039		672	
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	40	506	
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	41	61.511	27.771
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	42	8.461	35.216
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	43	747.120	481.823
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	44	715.973	649.692
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		31.147	
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			167.869
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		31.147	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			167.869
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	46	1.735	8.467
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		32.882	
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056	49		159.402
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	49	32.882	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	49		159.402
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. 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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		32.882	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			159.402
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

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

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	307.428	487.260
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	238.709	467.675
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	35.146	
3. Примљене камате из пословних активности	3004	12	1.077
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	33.561	18.508
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	432.376	544.839
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	308.889	342.561
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	3.409	1.790
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	87.448	173.234
4. Плаћене камате у земљи	3010	914	151
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1	613
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	31.715	26.490
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	124.948	57.579
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		10.216
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		10.216

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		10.216
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	130.040	67.370
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	92	36.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	65.813	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035	64.135	
7. Остале краткорочне обавезе	3036		31.370
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	130.040	67.370
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	437.468	554.630
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	432.376	555.055
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	5.092	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		425
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	1.677	1.864
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		238
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	6.769	1.677

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_

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 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	165.113	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	165.113	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	165.113	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	165.113	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	165.113	4018		4027		4036	



Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	443.976	4046	48.661	4055	644.897	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056	-48.661	4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	443.976	4048	48.661	4057	596.236	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-53.354	4049	-9.010	4058	159.402	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	390.622	4050	39.651	4059	755.638	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	390.622	4052	39.651	4061	755.638	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-64.506	4053	52.899	4062	-39.652	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	326.116	4054	92.550	4063	715.986	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	12.853	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	61.514	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077		4086	160.252
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079		4088	160.252
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081		4090	132.207

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



*SOMBOR AD*

Дигитално потписано  
Šušić Damir  
издавалац сертификата:  
Јавно предузеће Пошта Србије  
23.03.2023. 15:01:25

***SEVERTRANS AD  
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE  
ZA 2022. 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 .

Ugovor o prodaji kapitala "Severtrans" a.d. Sombor overen je pod UOP-T:279/2021, 19.11.2021.god., čime je Apatintrans d.o.o. Apatin, kao kupac stekao 59,26% kapitala, odnosno 195.695 akcija.

U toku 2022.god., Apatintrans d.o.o. Apatin kao ponuđač je imao nameru i obavezu da preuzme sve ostale akcije sa pravom glasa koje nisu u njegovom vlasništvu tj. 134.531 običnih akcija ili 40,73 % kapitala. Ponuda je iznosila 39,05 dinara po akciji. Datum otvaranja ponude je bio 13.06.2022.god., a datum zatvaranja ponude je bio 04.07.2022.god..

Ponuda je uspešno realizovana broj preuzetih akcija je 727, tj. 0,22% vrednosti kapitala. Apatintrans nakon okončanja ponude poseduje ukupno 196.422 običnih akcija što predstavlja 59,48 % vrednosti kapitala "Severtrans" a.d. Sombor. Stanje na dan 31.12.2022.god..

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

Društvo ima predstavništva u Subotici, Novom Sadu i Beogradu na autobuskim stanicama JGSP i BAS, u Subotici je na izdvojenom mjestu u odnosu na autobusku stanicu, a sve je poslovno vezano za otpremu autobusa sa perona radi prevoza putnika.

Društvo je na dan 31. decembra 2022. godine imalo 149 zaposlenih, prosečno za 2022.god. 153 zaposlenih, a 31. decembra 2021. godine 155 zaposlenih radnika, prosečno za 2021.god. 136 zaposlenih.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 23.03.2023.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 .

Procena po fer vrednosti imovine I obaveza vršena je ranijih godina koje su obelodanjene u ranijim Napomenama, a u toku 2022.god., nije vršena procena vrednosti imovine i obaveza po fer tržišnim vrednostima.

### 2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2022. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", . br. 73/2019 i 44/2021).

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. 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 zaposlove 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 sadržaj 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, i 2021.god., dok je po FI za 2017.god. 2018. 2019, 2020 i 2022.god. Društvo imalo dobit i 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 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. Finansijski izveštaji za 2022. godinu bili su predmet revizije.

## **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.

-2020.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja L&A Consulting Beograd.

-2021.god. I 2022.god. nije vršena procena imovine ,obaveza i kapitala.

### **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 nastaju.

Promenili smo računovodstvene politike u delu Investicione nekretnine, vrednuju se 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, proverava 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 potražuju 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

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.

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 u 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 otđe, 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 kodbanaka, 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 kratkorono 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 stranog 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 pouzdanoprocenjen.

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 također, 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, a jubilarne nagrade se, u skladu sa Pravilnikom o radu iz 2019 godine, ne obračunavaju i ne isplaćuju.

Rezerviranja 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.

U toku godine obračunate otpremnine su i isplaćene, tako da nije vršeno rezervisanje po tom osnovu na osnovu sagledavanja da u toku 2022.godine nema zaposlenih koji ispunjavaju uslove za odlazak u penziju.

### **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. Važee 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 procejuju 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 možepouzdana 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, iliputem 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 (Napomena 8. i 40.).



## 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 2022. i 2021. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2022.	2021.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	6.769	1.677
Zajmovi i potraživanja	87	41.792
Finansijska sredstva koja se drže do dospelá		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	<b>634.205</b>	<b>294.609</b>
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	449.990	149.039
Obaveze iz poslovanja	184.215	145.570

U 2022. i 2021. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

#### (a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik daće 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	
	2022.	2021	2022	2021
Obaveze po kreditima	449.990	149.039	423.364	271.436
Obaveze prema ino dobavljačima	1.809	8.999		
Ostalo				
<b>Ukupna neto izloženost</b>	<b>451.799</b>	<b>158.038</b>	<b>423.364</b>	<b>271.436</b>

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd i iznosi 423.364 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2022.god.iznosi 3.609 hiljada evra.

#### *Rizik od promene cena*

Društvo nije izloženo véem 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 2022. i 2021. 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 promenekamatnih 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 (saldna 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
<b>31. decembar 2022. godine</b>						
Obaveze po osnovu kredita				348.554	101.436	449.990
Obaveze iz poslovanja		184.215				184.215
Ostale kratkoročne obaveze						
<b>31. decembar 2021. godine</b>						
Obaveze po osnovu kredita		54.414	28.886		65739	149.039
Obaveze iz poslovanja	64.910	33.260	8.317	14.201	24.882	145.570
Ostale kratkoročne obaveze	43.502		1.094		56.893	101.489

### 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 nadoknativ 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 odložene 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 umanjena 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 mogu 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 IMOVINA**

	Ulaganja u razvoj	Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>		
<b>1. januara 2021. godine</b>	10.171	10.171
Nabavke		
Aktiviranja		
Otuđenja i rashodovanja		
<b>Stanje na dan 31. decembra 2021. godine</b>	10.171	10.171
Nabavke i preknjiženja	-10.134	-10.134
Aktiviranja		
Otuđenja i rashodovanja		
<b>Stanje na dan 31. decembra 2022. godine</b>	37	37
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>		
<b>1. januara 2021. godine</b>	0	0
Amortizacija (Napomena...)		
Otuđenja i rashodovanja		
<b>Stanje na dan 31. decembra 2021. godine</b>	0	0
Amortizacija (Napomena...)		
Otuđenja i rashodovanja		
<b>Stanje na dan 31. decembra 2022. godine</b>	0	0
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>		
<b>- 31. decembra 2022. godine</b>	37	37
<b>- 31. decembra 2021. godine</b>	10.171	10.171



**SOMBOR AD**

**7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA, INVESTICIONE NEKRETNINE**

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione Nekretnine I oprema na lizing	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>							
Stanje na dan 31. decembra 2022. godine	10.134	358.109	685.096	86.504	128.850		1.268.693
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>							
Stanje na dan 31. decembra 2022. godine	0	242.370	513.337	3.698	86.089		845.494
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>							
- 31. decembra 2022. godine	10.134	115.739	171.759	82.806	42.761		423.199

**8. INVESTICIONE NEKRETNINE**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
<b>NABAVNA VREDNOST</b>		
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	35.167	35.167
Nabavke -procena		
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	35.167	35.167
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>		
<b>Stanje na dan 1. januara</b>		
Amortizacija	732	
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	732	
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>		
<b>- 31. decembra 2022. godine</b>	34.435	35.167
<b>- 31. decembra 2021. godine</b>	35.167	35.167

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2022.god. iznosi 34.435 hiljada.

Procena po fer vrednosti 2020. je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

U sadašnjoj knjigovodstvenoj vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme se nalazi I vrednost investicionih nekretnina u iznosu od 34.435 hiljada din. jer se vode po fer vrednosti.

U sadašnjoj poreskoj vrednosti građevinskih objekata nema vrednosti zgrada koje su na investicionim nekretninama jer su već amortizovane u prethodnim periodima.



**9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI****a) Učešća u kapitalu**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	128	128
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>128</b>	<b>128</b>

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na osnivački ulog „Srbijatransport“ u iznosu od 80 hiljada dinara i u toku godine nije bilo transakcija sa njim, osnivački ulog „Panonijabus“ u iznosu od 48 hiljada din.

Ugovorom o poslovno-tehničkoj saradnji je predviđeno da „Panonijabus“ stiče sredstva za pokriće zajedničkih troškova, učešćem u raspodeli zajedničkog prihoda ostvarenog pri obavljanju zajedničkih međunarodnih linija.

U toku 2022.god. sa „Panonijabus“ d.o.o. NS nije bilo poslovnog odnosa.

**10. ZALIHE**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Materijal	16.112	19.033
Roba	643	
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2.440	37.865
Minus: ispravka vrednosti	0	37.036
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>19.195</b>	<b>19.862</b>

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama.

**11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Potraživanja po osnovu prodaje	58.560	86.271
Minus: ispravka vrednosti	0	58.202
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>58.560</b>	<b>28.069</b>

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga kupcima u zemlji u iznosu od 58.560 hiljada din..

Najznačajniji kupci u inostranstvu su DTG Frankfurt i FlixBusCEE South d.o.o..

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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Kupci u zemlji -ostala pov. lica	13.643	704
Kupci u zemlji	40.819	26.058
Kupci u inostr.	4.098	1.307
<b>RSD</b>	<b>58.560</b>	<b>28.069</b>

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	<b>2022.</b>	<b>2021</b>
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	58.202	63.865
Dodatna ispravka vrednosti (Napomena 37)	0	15.889
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja	0	18.912
Naplaćena ispravljena potraživanja (Napomena 36)	18.499	1.541
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>39.753</b>	<b>58.202</b>

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

## 12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Potraživanja od zaposlenih	845	242
Potraživanja od državnih organa i organizacija	90	50
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.710	1.613
Ostala kratkoročna potraživanja	8.471	9.982
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi	13.916	2.048
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstva	0	174
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>25.032</b>	<b>15.073</b>

## 13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	87	0
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>87</b>	<b>0</b>

**14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	0	10
Tekući (poslovni) računi	2.993	1.273
Prelazni račun za pazar	1.910	0
Blagajna	92	145
Devizni račun	1.416	136
Devizna blagajna	358	113
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>6.769</b>	<b>1.677</b>

**15. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Unapred plaćeni troškovi	9.635	2.002
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>9.635</b>	<b>2.002</b>

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

Registrovani iznos osnovnog novačnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 69275/2008, od 19.05. 2008.godine) iznosi 1.533.462 evra, u dinarskoj protivvrednosti 130.985.500,00 RSD, uplaćen 01.02.2012.god, I 34.127.500,00 RSD, uplaćen 17.12.2019.god..

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.

Osnovni kapital na dan 31.12.2020.god. je 165.113 hiljada din.

Osnovni kapital na dan 31.12.2021.god. je 165.113 hiljada din.

Osnovni kapital na dan 31.12.2022.god. je 165.113 hiljada din.

Ugovor o prodaji kapitala "Severtrans"a.d. Sombor overen je pod UOP-T:279/2021, 19.11.2021.god., čime je Apatintrans d.o.o. Apatin, kao kupac stekao 59,26% kapitala, odnosno 195.695 akcija.

Po osnovu Ugovora o prodaji kapitala broj 401-00-02752/2021-05 od 19.11.2021.god. i ostale propisane dokumentacije ,25.11.2021.god. izvršen je kliring I saldiranje HoV I novca .

Centralni registar je, kao nadležni organ po službenoj dužnosti u skladu sa zakonom ,izvršio upis založnog prava u korist Ministarstva privrede Republike Srbije –Registra akcija i udela (MB:17893424) do isteka ugovora u potpunosti.

U toku 2022.god., Apatintrans d.o.o. Apatin kao ponuđač je imao nameru i obavezu da preuzme sve ostale akcije sa pravom glasa koje nisu u njegovom vlasništvu tj. 134.531 običnih akcija ili 40,73 % kapitala. Ponuda je iznosila 39,05 dinara po akciji. Datum otvaranja ponude je bio 13.06.2022.god., a datum zatvaranja ponude je bio 04.07.2022.god..

Ponuda je uspešno realizovana broj preuzetih akcija je 727, tj. 0,22% vrednosti kapitala. Apatintrans nakon okončanja ponude poseduje ukupno 196.422 običnih akcija što predstavlja 59,48 % vrednosti kapitala "Severtrans" a.d. Sombor. Stanje na dan 31.12.2022.god..

Vlasnička struktura osnovnog kapitala-10 najvećih akcionara :

Vlasnik	% od emisije	
DOO APATINTRANS APATIN	195.695	59,48%
JP VRBAS	6.706	2,03%
JKP VOOKANAL SOMBOR	2.106	0,63%
JKP GRADITELj	1.230	0,37%
JKP ČISTOĆA	1.078	0,32%
JP POŠTE SRBIJE	540	0,16%
GOSTIMIROVIĆ ĐURO	438	0,13%
SUDARIĆ JOVANKA	432	0,13%
GAK MIRKO	404	0,12%
ZDRAVKOVIĆ SNEŽANA	401	0,12%
OSTALI:		36,51%

**(b) Revalorizazione rezerve i nerealizovani dobitci i gubici**

Revalorizazione rezerve na dan 31.12.2022. godine iznose RSD 326.116 hiljada i odnose se na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

**Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2022. godine ima sledeću strukturu:**

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
Osnovni kapital	165.113	165.113
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizazione rezerve	326.116	390.622
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	92.550	39.651
Gubitak	715.986	755.638
Otkupljene sopstvene akcije		
<b>Ukupno:</b>	<b>-132.642</b>	<b>-160.252</b>

**17. DUGOROČNA REZERVISANJA****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 vsiokokvalitetne 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 takve obveznice, korišćene su stope tržišnih prinosa na državne obveznice.

U toku 2022.godine nisu vršeni novi obračuni rezervisanja, već su vršena ukidanja obračunatih rezervisanja koja su knjižena zaključno sa 31.12.2021.godine u korist prihoda i isplaćenih obaveza po osnovu sudskih sporova.

Društvo je prethodnih godina bilo u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od 2/3 od jedne do 2/3 od četiri prosečne mesečne zarade U 2020.god je donet novi Pravilnik o radu po kom Društvo nije više u obavezi da isplaćuje JN,pa na kraju 2021.god.i i 2022.god. iste nisu ni ukalkulisane.Društvo procenjuje da efekti rezervisanja a 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.

**18. REZERVISANJA ZA NAKNADE I DRUGE BENEFICIJE ZAPOSLENIH**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0	2.851
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>0</b>	<b>2.851</b>

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

## 19. OSTALA DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
<b>Stanje na dan 31. decembra 2022.</b>		<b>43.582</b>			<b>2.851</b>		<b>46.433</b>
Dodatna rezervisanja		0			0		0
Efekat diskontovanja Iskorišćeno u toku godine		25.754			2.851		28.605
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2022.</b>		<b>17.828</b>			<b>0</b>		<b>17.828</b>

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.

U toku 2022.godine nisu vrše rezervisanja za sudske sporove iz raloga što su napravljena sudska I vansudska poravnanja I Sporazumi sa zaposlenima-tužiocima I poveriocima I značajan deo tih poravnanja I sporazuma je isplaćen u toku 2022.god..

U narenom period ne očekujemo značajnije troškove na ime sudskih sporova sa zapolenim I drugim poveriocima.

#### DUGOROČNE OBAVEZE

U 000 RSD

	<b>2022</b>	<b>2021.</b>
Dugoročni i krediti,zajmovi I obaveze po osnovu lizinga u zemlji	278.306	28.886
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>278.306</b>	<b>28.886</b>

Društvo ima sledeće obaveze po osnovu Ugovora o kreditima, pozajmicama osnivača I fin.lizingu:

- 1.)Fond za Razvoj Republike Srbije po osnovu četiri kredita u ukupnom iznosu od 41.209.440,22 RSD;
- 2.) Apatintrans d.o.o. Apatin, matično pravno lice, po osnovu iskupa potraživanja prilikom kupovine kapitala Severtransa I datih pozajmica za likvidnost, u ukupnom iznosu od 115.277.173,27 RSD;
- 3.) VFS International povezano pravno lice u iznosu od 27.744.240,70 RSD;
- 4.) Lipaks lizing u iznosu od 94.075.954,50.

#### 20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Obaveze po osnovu kredita prema matičnom,zavisnim I ostalim povezanim licima u zemlji, Apatintrans doo Apatin I VSS Global Transportation doo Odžaci	138.200	65.739
Obaveze po osnovu kredita I zajmova Fond za Razvoj RS	33.429	30.363
Obaveze po osnovu fin.lizinga Lipaks	55	54.414
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>171.684</b>	<b>150.516</b>

#### 21. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2022. godine iznose RSD 439 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski I vanlinijski prevoz..

#### 22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Obaveze prema dobavljačima-matična ,zavisna I ostala povez.lica u zemlji	16.522	6.425
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	121.710	130.146

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	1.809	8.999
Ostale obaveze po sudskim i vansudskim poravnanjima i Sporazumima	8.213	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>148.254</b>	<b>145.570</b>

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 60 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od RSD 1.809 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.

### 23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2022.	2021.
Zarade i naknade zarada, bruto	17.586	29.239
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto	0	0
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2.729	57.350
Obaveze prema zaposlenima	14.389	14.263
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	131	637
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	169	0
Ostale obaveze	251	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>35.256</b>	<b>101.489</b>

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

### 24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2022.	2021.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj, posebnoj stopi, avansima i pazarima	0	0
Obaveze za porez iz rezultata	0	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	0	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	266	748
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>266</b>	<b>748</b>

**Ostale obaveze za poreze i doprinose se odnose na ostale poreze u inostranstvu Nemačka i Slovenija u iznosu od 198 hiljada din. Ostatak se odnosi na Vojvodina vode u iznosu od 68 hiljada dinara.**

**Obaveze za poreze i doprinose su usaglašene sa PU i Lokalnom poreskom administracijom na dan 31.12.2022.god.**

### 25. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2022. godine.



**26. POSLOVNI PRIHODI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Prihodi od prodaje robe matičnim I zavisnim društvima	1.205	
Prihodi od prodaje robe	6	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	673.251	437.758
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	9.204	13.249
Drugi poslovni prihodi	1.051	1.730
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske )		
<b>Za godinu</b>	<b>684.717</b>	<b>452.737</b>

Tokom 2022.god. je došlo do povećanja prihoda po osnovu prevoza putnika u zemlji I inostranstvu.

**27. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat.i zav.pr.lic.-	25.571	151
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. licima-	0	291
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu	591.372	412.883
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržištu	56.308	24.433
<b>Za godinu</b>	<b>673.251</b>	<b>437.758</b>

Prihodi od prodaje usluga prevoza putnika na domaćem tržištu u iznosu od 616.943 hiljada din. i odnose na sav prihod ostvaren u zemlji od prevoza putnika u prigradskom I međumjesnom saobraćaju. Prihod u iznosu od 56.308 hiljada din. se odnosi na usluge prevoza u inostranstvu.

**28. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	9.204	13.249
Drugi poslovni prihodi	1.051	1.730
<b>Za godinu</b>	<b>10.255</b>	<b>14.979</b>

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija iznose 9.204 hiljada din. i to su prihodi od refakcije plaćene akcize na gorivo.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 1.051 hiljada din..

**29. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

Nabavna vrednost prodate robe u toku 2022.god., iznosio je 1.211 hilj.din.

**30. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	7.317	11.484
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	697	
Troškovi rezervnih delova	10.498	205
Troškovi goriva I energije	260.494	160.638
<b>Za godinu</b>	<b>279.006</b>	<b>172.327</b>

**TROŠKOVI ZARADA, NAKNADAZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (BRUTO 1)	150.292	131.856
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslod.	26.538	24.224

Ugovori o delu I ostali ugovori	1.248	0
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.822	4.120
Ostali lični rashodi i naknade zaposlenima	22.794	8.091
<b>Za godinu</b>	<b>202.694</b>	<b>168.291</b>

### 31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	42.082	61.027
<b>Za godinu</b>	<b>42.082</b>	<b>61.027</b>

### 32. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Rashodi od obezvređenja nekretnina, postr. i opreme	98	9.326
Rashodi od obezvređenja zaliha materijala I robe	0	484
<b>Za godinu</b>	<b>98</b>	<b>9.810</b>

### 33. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Transportne usluge	7.568	7.011
Usluge održavanja	48.853	48.501
Zakup autobusa	22.291	20.219
Reklama i propaganda	1.439	1.032
Troškovi ostalih usluga	61.648	24.585
<b>Za godinu</b>	<b>141.799</b>	<b>101.348</b>

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 7.568 hiljada din. se najvećim delom odnose na troškove prevoza trećih lica.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 48.853 hiljada din. se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava i utroška autodelova radionica i utroška pomoćna materijala. Troškovi zakupnina u iznosu od 22.291 hiljada din. se odnose na troškove zakupa autobusa od Solaris Tours d.o.o. Odžaci, zatim troškov parkiranja I peronizacije.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 61.648 hiljada din. se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata, komunalne usluge, drumarina I dr..

### 34. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	30.063
<b>Za godinu</b>	<b>0</b>	<b>30.063</b>

Troškovi dugoročnih rezervisanja nisu vršena u 2022. godini. (Napomena 19).

**35. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	17.441	20.880
Troškovi reprezentacije	1.575	795
Troškovi premije osiguranja	11.298	4.865
Troškovi platnog prometa	1.398	767
Troškovi članarina	498	588
Troškovi poreza	1.600	902
Ostali nematerijalni troškovi	5.322	6.901
<b>Za godinu</b>	<b>39.132</b>	<b>35.698</b>

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 17.441 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja, troškove konsultantskih usluga.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 11.298 hiljada din.se odnose na premije osiguranja nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi se odnose na troškove taksi za sudske sporove, troškove advokatskih usluga, troškove taksi za overu cenovnika i ostalih nematerijalnih troškova.

**36. FINANSIJSKI PRIHODI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Prihodi kamata	13	1.077
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	206	238
Ostali prihodi	1	
<b>Za godinu</b>	<b>220</b>	<b>1.315</b>

**37. FINANSIJSKI RASHODI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Rashodi kamata	914	35.912
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	233	
<b>Za godinu</b>	<b>1.147</b>	<b>35.912</b>

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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkorčnih finansijskih plasmana		
Rashodi od usklađivanja vrednosti ost. imov. koja se iskazuje po fer vred, kroz.BU	0	0
<b>Za godinu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**39. OSTALI PRIHODI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Dobici od prodaje opreme	465	1.541
Dobici od prodaje zaliha-auto guma	8.145	0
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 10)	10.062	1.541
Viškovi zaliha-rezervni delovi	113	0

Prihodi po osnovu sudskih poravnanja	23.361	
Prihodi od smanjenja obaveza	19.365	1.719
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja (Napomena 17.a)	0	78
Ostali nepomenuti prihodi	0	24.433
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.</i>		
<b>Za godinu</b>	<b>61.511</b>	<b>27.771</b>

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 61.511 hiljada din.se najvećim delom odnose na prihod od otpisa obaveza ranijih godina, otpisa sudskih poravnanja, naknade šteta I ostali vanredni prihodi

#### 40. OSTALI RASHODI

	2022.	2021.
<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu sudskih poravnanja sa zaposlenima I poslovnim partnerima	8.376	268
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja (Napomena 10)	0	15.806
Ostali nepomenuti rashodi	85	19.142
<b>Za godinu</b>	<b>8.461</b>	<b>35.216</b>

#### 41. UKUPNI PRIHODI

	2022.	2021.
Poslovni prihodi	684.717	452.737
Finansijski prihodi	220	1.315
Ostali prihodi	62.183	27.771
<b>Za godinu</b>	<b>747.120</b>	<b>481.823</b>

#### 42. UKUPNI RASHODI

	2022.	2021.
Poslovni rashodi	705.859	578.564
Finansijski rashodi	1.147	35.912
Ostali rashodi	8.967	35.216
<b>Za godinu</b>	<b>715.973</b>	<b>649.692</b>

#### 43. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

u 000 rsd

	31.12.2022.	31.12.2021.
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene rač. politike I ispravka grešaka iz ranijih perioda		0
	<b>0</b>	<b>0</b>

Iznos se odnosi na neto dobitak poslovanja usled promene računovodstvene politike prestanka obračuna amortizacije investicionih nekretnina, kao ispravka greške koja nije materijalno značajna iz prethodnog perioda.

#### 44. POREZ NA DOBITAK

##### a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2022. i 2021. godinu su sledeće:

	2022.	2021.
Poreski rashod perioda	0	0
<b>Za godinu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Odloženi poreski prihodi perioda	1.736	8.467
Odloženi poreski rashodi perioda		
<b>Za godinu</b>	<b>1.736</b>	<b>8.467</b>

##### b) Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2022.god. iznose 22.816 hiljada din., a na dan 31.12.2021. su iznosile 24.317 hiljada din.

#### 45. 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 obelodniti kao potencijalna.

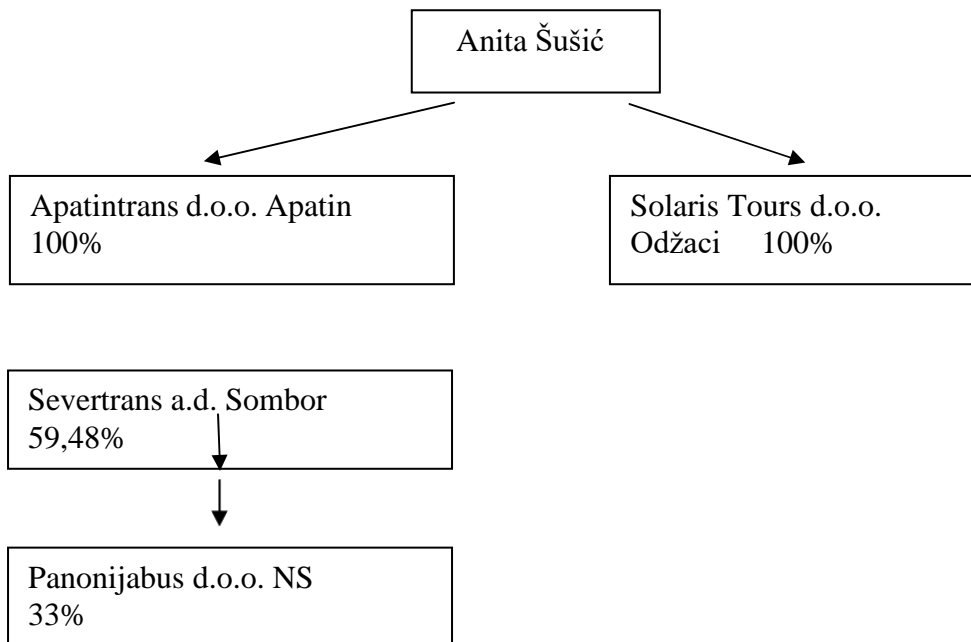
#### 46. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

##### (a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je "Apatintrans" d.o.o. Apatin 59,48 % ,koji je otkupio državni paket akcija osnovnog kapitala Društva. Tender je održan 06.09.2021.god. Preostalih 36,73 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platformi nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

Na čelu grupe povezanih lica nalazi se fizičko lice Anita Šušić, dok su kompanije povezane na osnovu uzajamnog učešća jedna u drugoj.

Vlasnička struktura grupe povezanih lica prikazana je sledećom šemom:



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

#### **I PANONIJABUS D.O.O. NS**

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
<i>(a) Prodaja usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	<b>0</b>	<b>18</b>

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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	<b>0</b>	<b>258</b>

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

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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>

Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu uđela u vlasništvu	10.120	10.120
<b>Ostala povezana društva -Panonijabus</b>	<b>10.120</b>	10.120
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	400	400
<b>Ostala povezana društva -Panonijabus</b>	<b>400</b>	400

**II APATINTRANS D.O.O. APATIN**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
<i>(a) Prodaja usluga</i>	10.396	179
<b>Ostala povezana društva -Apatintrans</b>	<b>10.396</b>	<b>179</b>

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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>	5.202	13
<b>Ostala povezana društva -Apatintrans</b>	<b>5.202</b>	<b>13</b>

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

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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Potraživanja od matičnih pravnih lica	8.858	
<b>Ostala povezana matično društvo - Apatintrans</b>	<b>8.858</b>	<b>0</b>
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	1.165	
<b>Ostala povezana društva - Apatintrans</b>	<b>1.165</b>	<b>10</b>

**III SOLARIS TOURS D.O.O. ODŽACI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
<i>(a) Prodaja usluga</i>	8.000	
<b>Ostala povezana društva –Solaris Tours</b>	<b>8.000</b>	<b>304</b>

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

	2022.	2021.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>	24.311	
<b>Ostala povezana društva - Solaris Tours</b>	<b>24.311</b>	<b>8.711</b>

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

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

	2022.	2021.
Potraživanja od povezanih pravnih lica	4.384	
<b>Ostala povezana društva - Solaris Tours</b>	<b>4.384</b>	<b>304</b>
Obaveze prema povezanim licima	14.886	
<b>Ostala povezana društva - Solaris Tours</b>	<b>5.944</b>	<b>5.944</b>

#### **47. NETO DOBITAK/GUBITAK ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI**

	31.12.2022. 000 rsd)	31.12.2021. (u 000rsd)
Neto dobitak perioda	32.883	
Neto gubitak perioda	0	159.402
Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	330.226	330.226
Zarada po akciji (din.)	99,58	
Gubitak po akciji u rsd	0	483,04

#### **48. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Od početka 2023.g. pokrenut je jedan sudski spor.

1. Radovanov Mileta – radi naknade nematerijalne štete.

U februaru 2023.g. za većinu sudskih sporova sklopljena su sudska, vansudska poravnanja kao i sporazumi o izmirenju dugovanja.

U toku marta 2023.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 13.840.963,40 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za prvu godinu I to:

Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem V emisije akcija, odnosno 27.681 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno





## SOMBOR AD

ukupne nominalne vrednosti 13.840.500,00 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 463,40 dinara.

Ukupna količina datih akcija na tržišnom segment Open Market – akcija iznosi 357.907 komada.

### 49. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2022. godine i 31. decembra 2021. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD		
	2022.	2021.
EUR	117,3224	117,5821

Sombor, mart 2023. god.

**GENERALNI DIREKTOR**  
Damir Šušić



*SOMBOR AD*

# SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Izveštaj nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji godišnjih  
finansijskih izveštaja za 2022. godinu



# Sadržaj

## Izveštaj nezavisnog revizora

### Finansijski izveštaji

**Bilans stanja**

**Bilans uspeha**

**Izveštaj o ostalom rezultatu**

**Izveštaj o promenama na kapitalu**

**Izveštaj o tokovima gotovine**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

## Izveštaj nezavisnog revizora

### AKCIONARIMA SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

#### Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja SEVERTRANS SOMBOR AD, SOMBOR (u daljem tekstu: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za kvalifikovano mišljenje, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembar 2022. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (IFRS) i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

#### Osnova za kvalifikovano mišljenje

Na osnovu prezentovane dokumentacije, nismo se mogli uveriti da su Nekretnine, postrojenja i oprema iskazane u bilansu stanja u iznosu od RSD 423.199 hiljada na AOP-u (0009) na dan 31. decembra 2022. godine vrednovane u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama i zahtevima relevantnog standarda MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema. Zbog nedostataka u računovodstvenim evidencijama, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo potencijalne efekte odstupanja u vrednovanju Nekretnina, postrojenja i opreme na finansijske izveštaje Društva ali procenjujemo da mogu biti materijalno značajni.

Revalorizacione rezerve iskazane u bilansu stanja na AOP (0406) u iznosu od RSD 326.166 hiljada rezultat su umanjenja istih a potiču iz pozitivnih efekata procene fer vrednosti Nekretnina postrojenja i opreme iz ranijih godina. Umanjene su za iznos od RSD 64.456 hiljada u odnosu na prošlu godinu u korist Neraspoređenog dobitka iz ranijih godina bez adekvatne dokumentacije. Neto efekat, sprovedenih knjiženja na računima kapitala, je povećanje Neraspoređene dobiti iz ranijih godina u bilansu stanja AOP (0408) za RSD 59.668 hiljada. Po našem mišljenju, Društvo nije ispunilo uslove za ukidanje revalorizacionih rezervi koji propisuju standardi.

#### knowing you.

Kreston MDM revizija doo  
office@krestonmdm  
krestonmdm.com

Kralja Milana 25, Beograd  
+381(11)323 8095  
+381(11)324 4242  
+381(11)323 4377

An independent member of the  
Kreston Global network

MEMBER OF THE  
FORUM OF FIRMS

Ostali prihodi iskazani u računovodstvenim evidencijama društva na dan 31. decembra 2022. godine u ukupnom iznosu od RSD 61.511 hiljada AOP (1041) sadrže iznos od RSD 14.144 hiljada koje se odnosi na ispravku materijalno značajne greške ranijih godina koji je prikazan je u tekućem periodu.

Društvo nije izvršilo korekciju podataka na osnovu materijalno značajnih grešaka kako to zahteva MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“, kao ni odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

## 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.

Pored pitanja koja su opisana u odeljku Osnova za kvalifikovano mišljenje odredili smo da su pitanja opisana u nastavku ključna revizijska pitanja koja će biti saopštena u našem izveštaju:

1. Priznavanje prihoda	
<p>Prihod je važan pokazatelj koji se koristi za procenu uspešnosti poslovanja Društva. Postoji rizik da prihodi u finansijskim izveštajima budu prikazani u iznosu većem od onoga što zapravo generiše Društvo.</p> <p>Prihod se priznaje kada se prodajne transakcije završe, kada se prodaju karte za prevoz kupcu i kada su svi ekonomski rizici preneti sa Društva na kupca.</p> <p>Prihod se uglavnom ostvaruje prodajom putničkih karata, ugovorenjem prevoza, vanredne vožnje u skladu sa redom vožnje. Ove transakcije se uglavnom obrađuju automatski kroz informacioni sistem Društva.</p> <p>Zbog prirode i složenosti transakcija pitanje generisanja prihoda opredelili smo kao ključno pitanje revizije.</p>	<p>Kao odgovor na navedene rizike u vezi sa priznavanjem prihoda, izvršili smo procenu doslednosti primenjenih računovodstvenih politika:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sproveli smo primenljive analitičke procedure i suštinska ispitivanja, kao što su analize prihoda po mesecima, poređenje sa prethodnim godinama, korelaciju prihoda sa potraživanjima i prijavama za porez na dodatu vrednost. Testirali smo stavke iz uzorka prihoda i uvidom u naloge za knjiženje i fakture kao i vezu sa povezanim kontima i pomoćnim evidencijama;</li> <li>- testiranje procedura kontrola u ciklusu prodaje, analizu uslova prodaje, uključujući cene i prosečnu kilometražu pojedinih vožnji, upoređivanje tih podataka sa internim dokumentima o određivanju cena (cenovnicima i ugovorima);</li> </ul>

	<p>- detaljna analiza prihoda i vremena njegovog priznanja;</p> <p>Nismo identifikovali nijednu materijalno značajnu razliku između naših postupaka i podataka zabeleženih u poslovnim knjigama Društva u pogledu priznavanja prihoda.</p>
<p>2. Stalnost poslovanja</p>	
<p>Društvo ima visok stepen zaduženosti, i akumulirane gubitke. Tokom tekućeg perioda Društvo je poboljšalo performanse, poboljšalo racio likvidnosti. Značajno su smanjeni poslovni gubici. Usled navedenog, ne postoji rizik da neće biti u mogućnosti da izmiruje svoje obaveze i nastavi poslovanje u roku od 12 meseci u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.</p>	<p>Naš pristup minimiziranja rizika u pogledu stalnosti poslovanja Društva sadržan je u predviđanju potencijalne nemogućnosti nastavka poslovanja na osnovu dostupnih informacija u toku revizije kao i u pribavljanju Pisma podrške od strane matičnog društva. Pismom podrške matično društvo se obavezuje da pruži potrebnu finansijsku podršku u periodu od najmanje 12 meseci ukoliko za tim bude bilo potrebe.</p>

## Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva 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.

## Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uverenja 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 revizorskog 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

### knowing you.

Kreston MDM revizija doo  
office@krestonmdm  
krestonmdm.com

Kralja Milana 25, Beograd  
+381(11)323 8095  
+381(11)324 4242  
+381(11)323 4377

An independent member of the  
Kreston Global network

MEMBER OF THE  
FORUM OF FIRMS

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 Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza, nastalih usled prevare 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 materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, jer prevara 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 datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti 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 povezana 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 postoji u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja i da li su u svim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.



## Ostale informacije o Godišnjem izveštaju o poslovanju

Rukovodstvo Društva je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije uključene u godišnji izveštaj o poslovanju, ali ne uključuju godišnje finansijske izveštaje i izveštaj nezavisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije, osim u meri u kojoj je to izričito navedeno u delu našeg izveštaja nezavisnog revizora pod naslovom Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom godišnjih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja, ili da li prema našim saznanjima stečenim tokom revizije ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja. Ako, na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u izveštaju.

## Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 33 Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i člana 39 Zakona o reviziji ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) izvršili smo zahtevane radnje u vezi sa godišnjim izveštajem o poslovanju u cilju provere usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva, kao i provere da li je godišnji izveštaj o poslovanju sastavljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je:

- usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva i
- sastavljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama člana 34 Zakona o računovodstvu.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja, stečenog tokom revizije ili na drugi način, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u godišnjem izveštaju o poslovanju.

Beograd, 29.04.2023. godine

Licencirani ovlašćeni revizor

Jelena Mihić  
Munjić

Digitally signed by  
Jelena Mihić Munjić  
Date: 2023.05.03  
16:00:51 +02'00'

Jelena Mihić Munjić

**knowing you.**

Kreston MDM revizija doo  
office@krestonmdm  
krestonmdm.com

Kralja Milana 25, Beograd  
+381(11)323 8095  
+381(11)324 4242  
+381(11)323 4377

An independent member of the  
Kreston Global network

 MEMBER OF THE  
FORUM OF FIRMS

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 СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		423.364	271.436	350.420
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	6	37	10.171	37
010	1. Улагања у развој	0004		37	37	37
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005			10.134	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	7	423.199	261.137	350.255
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		125.873	123.782	142.836
023	2. Постројења и опрема	0011		171.760	102.188	172.251
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	8	34.435	35.167	35.168
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		85.962		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		5.169		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	9	128	128	128

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		128	128	128
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>	0030		119.278	66.683	57.944
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10	19.195	19.862	22.300
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		16.112	19.033	21.236
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		643		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		2.440	829	1.064
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11	58.560	28.069	14.186
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		40.819	26.058	13.633
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		4.098	1.307	402

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		13.643	704	151
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	12	25.032	15.073	17.036
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		23.889	13.971	14.226
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		90	50	1.758
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		1.053	1.052	1.052
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	13	87		53
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		87		53
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14	6.769	1.677	1.864
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15	9.635	2.002	2.505
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		542.642	338.119	408.364
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	16			12.853
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		165.113	165.113	165.113
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		326.116	390.622	443.976
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		92.550	39.651	48.661
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		59.668	39.651	48.661
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		32.882		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		715.986	755.638	644.897
350	1. Губитак ранијих година	0413		715.986	596.236	493.436
351	2. Губитак текуће године	0414			159.402	151.461
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		296.134	75.319	70.505
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	17	17.828	46.433	32.468
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	18	2.245	2.851	3.109
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	19	15.583	43.582	29.359
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	20	278.306	28.886	38.037
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		13.841		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		101.436		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		135.285	28.886	38.037
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		27.744		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		22.581	24.317	32.784
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		356.134	398.735	292.222
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	21	171.684	150.516	68.298
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		60.400	65.739	
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436			30.363	1.161
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		111.284	54.414	67.137
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	22	439	412	352
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	23	148.254	145.570	151.276
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		16.522	6.425	200
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		121.710	130.146	143.326
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		1.809	8.999	7.750
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		8.213		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		35.522	102.237	72.296

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	24	35.256	101.489	70.788
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	25	266	748	1.508
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		235		
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	0455		132.207	160.252	
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	0456		542.642	338.119	408.364
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



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 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	27	684.717	452.737
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		1.211	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		1.211	
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	28	673.251	437.758
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		616.943	413.325
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		56.308	24.433
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	29	10.255	14.979
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		705.859	578.564
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	30	1.048	
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	31	279.006	172.327
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	32	202.694	168.291
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		150.292	131.856
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		26.538	24.224
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		25.864	12.211
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	33	42.082	61.027
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	34	98	9.810
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	35	141.799	101.348
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	36		30.063
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	37	39.132	35.698

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		21.142	125.827
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	38	220	1.315
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		13	1.077
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		206	238
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		1	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	39	1.147	35.912
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		914	35.912
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		233	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		927	34.597
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039		672	
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	40	506	
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	41	61.511	27.771
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	42	8.461	35.216
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	43	747.120	481.823
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	44	715.973	649.692
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		31.147	
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			167.869
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		31.147	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			167.869
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	46	1.735	8.467
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		32.882	
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056	49		159.402
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	49	32.882	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	49		159.402
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. 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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		32.882	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			159.402
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	165.113	4010		4019		4028	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	165.113	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	165.113	4014		4023		4032	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	165.113	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	165.113	4018		4027		4036	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	443.976	4046	48.661	4055	644.897	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056	-48.661	4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	443.976	4048	48.661	4057	596.236	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-53.354	4049	-9.010	4058	159.402	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	390.622	4050	39.651	4059	755.638	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	390.622	4052	39.651	4061	755.638	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-64.506	4053	52.899	4062	-39.652	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	326.116	4054	92.550	4063	715.986	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	12.853	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	61.514	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077		4086	160.252
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079		4088	160.252
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081		4090	132.207

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



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

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	307.428	487.260
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	238.709	467.675
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	35.146	
3. Примљене камате из пословних активности	3004	12	1.077
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	33.561	18.508
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	432.376	544.839
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	308.889	342.561
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	3.409	1.790
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	87.448	173.234
4. Плаћене камате у земљи	3010	914	151
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1	613
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	31.715	26.490
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	124.948	57.579
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		10.216
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		10.216

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		10.216
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	130.040	67.370
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	92	36.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	65.813	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035	64.135	
7. Остале краткорочне обавезе	3036		31.370
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	130.040	67.370
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	437.468	554.630
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	432.376	555.055
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	5.092	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		425
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	1.677	1.864
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		238
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	6.769	1.677

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_



*SOMBOR AD*

***SEVERTRANS AD  
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE  
ZA 2022. 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 .

Ugovor o prodaji kapitala "Severtrans"a.d. Sombor overen je pod UOP-T:279/2021, 19.11.2021.god., čime je Apatintrans d.o.o. Apatin, kao kupac stekao 59,26% kapitala, odnosno 195.695 akcija.

U toku 2022.god., Apatintrans d.o.o. Apatin kao ponuđač je imao nameru i obavezu da preuzme sve ostale akcije sa pravom glasa koje nisu u njegovom vlasništvu tj. 134.531 običnih akcija ili 40,73 % kapitala. Ponuda je iznosila 39,05 dinara po akciji. Datum otvaranja ponude je bio 13.06.2022.god., a datum zatvaranja ponude je bio 04.07.2022.god..

Ponuda je uspešno realizovana broj preuzetih akcija je 727, tj. 0,22% vrednosti kapitala. Apatintrans nakon okončanja ponude poseduje ukupno 196.422 običnih akcija što predstavlja 59,48 % vrednosti kapitala "Severtrans" a.d. Sombor. Stanje na dan 31.12.2022.god..

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

Društvo ima predstavništva u Subotici, Novom Sadu i Beogradu na autobuskim stanicama JGSP i BAS, u Subotici je na izdvojenom mjestu u odnosu na autobusku stanicu, a sve je poslovno vezano za otpremu autobusa sa perona radi prevoza putnika.

Društvo je na dan 31. decembra 2022. godine imalo 149 zaposlena, prosečno za 2022.god. 153 zaposlena, a 31. decembra 2021. godine 155 zaposlena radnika, prosečno za 2021.god. 136 zaposlena,.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 23.03.2023.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 .

Procena po fer vrednosti imovine I obaveza vršena je ranijih godina koje su obelodanjene u ranijim Napomenama, a u toku 2022.god., nije vršena procena vrednosti imovine i obaveza po fer tržišnim vrednostima.

### 2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2022. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", . br. 73/2019 i 44/2021).

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. 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 zaposlove 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 sadržaj 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, i 2021.god., dok je po FI za 2017.god. 2018. 2019, 2020 i 2022.god. Društvo imalo dobit i 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 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. Finansijski izveštaji za 2022. godinu bili su predmet revizije.

## **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.

-2020.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja L&A Consulting Beograd.

-2021.god. I 2022.god. nije vršena procena imovine ,obaveza i kapitala.

### **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 nastaju.

Promenili smo računovodstvene politike u delu Investicione nekretnine, vrednuju se 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, proverava 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 nadoknadiv iznos tog sredstva kako bi se utvrdio iznos umanjenja vrednosti.

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, 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 faktornoj 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 potražuju 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

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.

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 u 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 otđe, 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 stranog 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 pouzdanoprocenjen.

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 također, 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, a jubilarne nagrade se, u skladu sa Pravilnikom o radu iz 2019 godine, ne obračunavaju i ne isplaćuju.

Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobiti i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

U toku godine obračunate otpremnine su i isplaćene, tako da nije vršeno rezervisanje po tom osnovu na osnovu sagledavanja da u toku 2022.godine nema zaposlenih koji ispunjavaju uslove za odlazak u penziju.

### **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. Važee 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 procejuju 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 možepouzdana 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, iliputem 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 (Napomena 8. i 40.).



## 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 2022. i 2021. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2022.	2021.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	6.769	1.677
Zajmovi i potraživanja	87	41.792
Finansijska sredstva koja se drže do dospelá		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	<b>634.205</b>	<b>294.609</b>
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	449.990	149.039
Obaveze iz poslovanja	184.215	145.570

U 2022. i 2021. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

#### (a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik daće 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	
	2022.	2021	2022	2021
Obaveze po kreditima	449.990	149.039	423.364	271.436
Obaveze prema ino dobavljačima	1.809	8.999		
Ostalo				
<b>Ukupna neto izloženost</b>	<b>451.799</b>	<b>158.038</b>	<b>423.364</b>	<b>271.436</b>

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd i iznosi 423.364 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2022.god.iznosi 3.609 hiljada evra.

#### *Rizik od promene cena*

Društvo nije izloženo véem 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 2022. i 2021. 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 promenekamatnih 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 (saldna 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
<b>31. decembar 2022. godine</b>						
Obaveze po osnovu kredita				348.554	101.436	449.990
Obaveze iz poslovanja		184.215				184.215
Ostale kratkoročne obaveze						
<b>31. decembar 2021. godine</b>						
Obaveze po osnovu kredita		54.414	28.886		65739	149.039
Obaveze iz poslovanja	64.910	33.260	8.317	14.201	24.882	145.570
Ostale kratkoročne obaveze	43.502		1.094		56.893	101.489

### 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 nadoknativ 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 odloženi 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 mogu 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 IMOVINA**

	Ulaganja u razvoj	Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>		
<b>1. januara 2021. godine</b>	10.171	10.171
Nabavke		
Aktiviranja		
Otuđenja i rashodovanja		
<b>Stanje na dan 31. decembra 2021. godine</b>	10.171	10.171
Nabavke i preknjiženja	-10.134	-10.134
Aktiviranja		
Otuđenja i rashodovanja		
<b>Stanje na dan 31. decembra 2022. godine</b>	37	37
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>		
<b>1. januara 2021. godine</b>	0	0
Amortizacija (Napomena...)		
Otuđenja i rashodovanja		
<b>Stanje na dan 31. decembra 2021. godine</b>	0	0
Amortizacija (Napomena...)		
Otuđenja i rashodovanja		
<b>Stanje na dan 31. decembra 2022. godine</b>	0	0
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>		
<b>- 31. decembra 2022. godine</b>	37	37
<b>- 31. decembra 2021. godine</b>	10.171	10.171

**7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA, INVESTICIONE NEKRETNINE**

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione Nekretnine I oprema na lizing	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>							
Stanje na dan 31. decembra 2022. godine	10.134	358.109	685.096	86.504	128.850		1.268.693
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>							
Stanje na dan 31. decembra 2022. godine	0	242.370	513.337	3.698	86.089		845.494
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>							
- 31. decembra 2022. godine	10.134	115.739	171.759	82.806	42.761		423.199

**8. INVESTICIONE NEKRETNINE**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
<b>NABAVNA VREDNOST</b>		
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	35.167	35.167
Nabavke -procena		
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	35.167	35.167
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>		
<b>Stanje na dan 1. januara</b>		
Amortizacija	732	
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	732	
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>		
<b>- 31. decembra 2022. godine</b>	34.435	35.167
<b>- 31. decembra 2021. godine</b>	35.167	35.167

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2022.god. iznosi 34.435 hiljada.

Procena po fer vrednosti 2020. je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

U sadašnjoj knjigovodstvenoj vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme se nalazi I vrednost investicionih nekretnina u iznosu od 34.435 hiljada din. jer se vode po fer vrednosti.

U sadašnjoj poreskoj vrednosti građevinskih objekata nema vrednosti zgrada koje su na investicionim nekretninama jer su već amortizovane u prethodnim periodima.



**9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI****a) Učešća u kapitalu**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	128	128
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>128</b>	<b>128</b>

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na osnivački ulog „Srbijatransport“ u iznosu od 80 hiljada dinara i u toku godine nije bilo transakcija sa njim, osnivački ulog „Panonijabus“ u iznosu od 48 hiljada din.

Ugovorom o poslovno-tehničkoj saradnji je predviđeno da „Panonijabus“ stiče sredstva za pokriće zajedničkih troškova, učešćem u raspodeli zajedničkog prihoda ostvarenog pri obavljanju zajedničkih međunarodnih linija.

U toku 2022.god. sa „Panonijabus“ d.o.o. NS nije bilo poslovnog odnosa.

**10. ZALIHE**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Materijal	16.112	19.033
Roba	643	
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2.440	37.865
Minus: ispravka vrednosti	0	37.036
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>19.195</b>	<b>19.862</b>

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama.

**11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Potraživanja po osnovu prodaje	58.560	86.271
Minus: ispravka vrednosti	0	58.202
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>58.560</b>	<b>28.069</b>

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga kupcima u zemlji u iznosu od 58.560 hiljada din..

Najznačajniji kupci u inostranstvu su DTG Frankfurt i FlixbusCEE South d.o.o..

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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Kupci u zemlji -ostala pov. lica	13.643	704
Kupci u zemlji	40.819	26.058
Kupci u inostr.	4.098	1.307
<b>RSD</b>	<b>58.560</b>	<b>28.069</b>

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	<b>2022.</b>	<b>2021</b>
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	58.202	63.865
Dodatna ispravka vrednosti (Napomena 37)	0	15.889
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja	0	18.912
Naplaćena ispravljena potraživanja (Napomena 36)	18.499	1.541
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>39.753</b>	<b>58.202</b>

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

## 12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Potraživanja od zaposlenih	845	242
Potraživanja od državnih organa i organizacija	90	50
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.710	1.613
Ostala kratkoročna potraživanja	8.471	9.982
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi	13.916	2.048
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstva	0	174
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>25.032</b>	<b>15.073</b>

## 13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	87	0
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>87</b>	<b>0</b>

**14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	0	10
Tekući (poslovni) računi	2.993	1.273
Prelazni račun za pazar	1.910	0
Blagajna	92	145
Devizni račun	1.416	136
Devizna blagajna	358	113
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>6.769</b>	<b>1.677</b>

**15. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Unapred plaćeni troškovi	9.635	2.002
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>9.635</b>	<b>2.002</b>

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

Registrovani iznos osnovnog novačnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 69275/2008, od 19.05. 2008.godine) iznosi 1.533.462 evra, u dinarskoj protivvrednosti 130.985.500,00 RSD, uplaćen 01.02.2012.god, I 34.127.500,00 RSD, uplaćen 17.12.2019.god..

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.

Osnovni kapital na dan 31.12.2020.god. je 165.113 hiljada din.

Osnovni kapital na dan 31.12.2021.god. je 165.113 hiljada din.

Osnovni kapital na dan 31.12.2022.god. je 165.113 hiljada din.

Ugovor o prodaji kapitala "Severtrans"a.d. Sombor overen je pod UOP-T:279/2021, 19.11.2021.god., čime je Apatintrans d.o.o. Apatin, kao kupac stekao 59,26% kapitala, odnosno 195.695 akcija.

Po osnovu Ugovora o prodaji kapitala broj 401-00-02752/2021-05 od 19.11.2021.god. i ostale propisane dokumentacije, 25.11.2021.god. izvršen je kliring I saldiranje HoV I novca .

Centralni registar je, kao nadležni organ po službenoj dužnosti u skladu sa zakonom ,izvršio upis založnog prava u korist Ministarstva privrede Republike Srbije –Registra akcija i udela (MB:17893424) do isteka ugovora u potpunosti.

U toku 2022.god., Apatintrans d.o.o. Apatin kao ponuđač je imao nameru i obavezu da preuzme sve ostale akcije sa pravom glasa koje nisu u njegovom vlasništvu tj. 134.531 običnih akcija ili 40,73 % kapitala. Ponuda je iznosila 39,05 dinara po akciji. Datum otvaranja ponude je bio 13.06.2022.god., a datum zatvaranja ponude je bio 04.07.2022.god..

Ponuda je uspešno realizovana broj preuzetih akcija je 727, tj. 0,22% vrednosti kapitala. Apatintrans nakon okončanja ponude poseduje ukupno 196.422 običnih akcija što predstavlja 59,48 % vrednosti kapitala “Severtrans” a.d. Sombor. Stanje na dan 31.12.2022.god..

Vlasnička struktura osnovnog kapitala-10 najvećih akcionara :

Vlasnik	% od emisije	
DOO APATINTRANS APATIN	195.695	59,48%
JP VRBAS	6.706	2,03%
JKP VOOKANAL SOMBOR	2.106	0,63%
JKP GRADITELj	1.230	0,37%
JKP ČISTOĆA	1.078	0,32%
JP POŠTE SRBIJE	540	0,16%
GOSTIMIROVIĆ ĐURO	438	0,13%
SUDARIĆ JOVANKA	432	0,13%
GAK MIRKO	404	0,12%
ZDRAVKOVIĆ SNEŽANA	401	0,12%
OSTALI:		36,51%

**(b) Revalorizazione rezerve i nerealizovani dobitci i gubici**

Revalorizazione rezerve na dan 31.12.2022. godine iznose RSD 326.116 hiljada i odnose se na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

**Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2022. godine ima sledeću strukturu:**

Opis	31.12.2022.	31.12.2021.
Osnovni kapital	165.113	165.113
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizazione rezerve	326.116	390.622
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	92.550	39.651
Gubitak	715.986	755.638
Otkupljene sopstvene akcije		
<b>Ukupno:</b>	<b>-132.642</b>	<b>-160.252</b>

**17. DUGOROČNA REZERVISANJA****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 vsiokokvalitetne 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 takve obveznice, korišćene su stope tržišnih prinosa na državne obveznice.

U toku 2022.godine nisu vršeni novi obračuni rezervisanja, već su vršena ukidanja obračunatih rezervisanja koja su knjižena zaključno sa 31.12.2021.godine u korist prihoda i isplaćenih obaveza po osnovu sudskih sporova.

Društvo je prethodnih godina bilo u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od 2/3 od jedne do 2/3 od četiri prosečne mesečne zarade U 2020.god je donet novi Pravilnik o radu po kom Društvo nije više u obavezi da isplaćuje JN,pa na kraju 2021.god.i i 2022.god. iste nisu ni ukalkulisane.Društvo procenjuje da efekti rezervisanja a 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.

**18. REZERVISANJA ZA NAKNADE I DRUGE BENEFICIJE ZAPOSLENIH**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0	2.851
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>0</b>	<b>2.851</b>

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

**19. OSTALA DUGOROČNA REZERVISANJA**

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
<b>Stanje na dan 31. decembra 2022.</b>		<b>43.582</b>			<b>2.851</b>		<b>46.433</b>
Dodatna rezervisanja		0			0		0
Efekat diskontovanja Iskorišćeno u toku godine		25.754			2.851		28.605
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2022.</b>		<b>17.828</b>			<b>0</b>		<b>17.828</b>

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.

U toku 2022.godine nisu vrše rezervisanja za sudske sporove iz raloga što su napravljena sudska I vansudska poravnanja I Sporazumi sa zaposlenima-tužiocima I poveriocima I značajan deo tih poravnanja I sporazuma je isplaćen u toku 2022.god..

U narenom period ne očekujemo značajnije troškove na ime sudskih sporova sa zapolenim I drugim poveriocima.

#### DUGOROČNE OBAVEZE

U 000 RSD

	<b>2022</b>	<b>2021.</b>
Dugoročni i krediti,zajmovi I obaveze po osnovu lizinga u zemlji	278.306	28.886
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>278.306</b>	<b>28.886</b>

Društvo ima sledeće obaveze po osnovu Ugovora o kreditima, pozajmicama osnivača I fin.lizingu:

- 1.)Fond za Razvoj Republike Srbije po osnovu četiri kredita u ukupnom iznosu od 41.209.440,22 RSD;
- 2.) Apatintrans d.o.o. Apatin, matično pravno lice, po osnovu iskupa potraživanja prilikom kupovine kapitala Severtransa I datih pozajmica za likvidnost, u ukupnom iznosu od 115.277.173,27 RSD;
- 3.) VFS International povezano pravno lice u iznosu od 27.744.240,70 RSD;
- 4.) Lipaks lizing u iznosu od 94.075.954,50.

#### 20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Obaveze po osnovu kredita prema matičnom,zavisnim I ostalim povezanim licima u zemlji, Apatintrans doo Apatin I VSS Global Transportation doo Odžaci	138.200	65.739
Obaveze po osnovu kredita I zajmova Fond za Razvoj RS	33.429	30.363
Obaveze po osnovu fin.lizinga Lipaks	55	54.414
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>171.684</b>	<b>150.516</b>

#### 21. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2022. godine iznose RSD 439 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski I vanlinijski prevoz..

#### 22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Obaveze prema dobavljačima-matična ,zavisna I ostala povez.lica u zemlji	16.522	6.425
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	121.710	130.146

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	1.809	8.999
Ostale obaveze po sudskim i vansudskim poravnanjima i Sporazumima	8.213	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>148.254</b>	<b>145.570</b>

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 60 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od RSD 1.809 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.

### 23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2022.	2021.
Zarade i naknade zarada, bruto	17.586	29.239
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto	0	0
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2.729	57.350
Obaveze prema zaposlenima	14.389	14.263
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	131	637
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	169	0
Ostale obaveze	251	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>35.256</b>	<b>101.489</b>

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

### 24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2022.	2021.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj, posebnoj stopi, avansima i pazarima	0	0
Obaveze za porez iz rezultata	0	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	0	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	266	748
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>266</b>	<b>748</b>

**Ostale obaveze za poreze i doprinose se odnose na ostale poreze u inostranstvu Nemačka i Slovenija u iznosu od 198 hiljada din. Ostatak se odnosi na Vojvodina vode u iznosu od 68 hiljada dinara.**

**Obaveze za poreze i doprinose su usaglašene sa PU i Lokalnom poreskom administracijom na dan 31.12.2022.god.**

### 25. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2022. godine.



**26. POSLOVNI PRIHODI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Prihodi od prodaje robe matičnim I zavisnim društvima	1.205	
Prihodi od prodaje robe	6	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	673.251	437.758
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	9.204	13.249
Drugi poslovni prihodi	1.051	1.730
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske )		
<b>Za godinu</b>	<b>684.717</b>	<b>452.737</b>

Tokom 2022.god. je došlo do povećanja prihoda po osnovu prevoza putnika u zemlji I inostranstvu.

**27. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat.i zav.pr.lic.-	25.571	151
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. lcima-	0	291
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu	591.372	412.883
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržištu	56.308	24.433
<b>Za godinu</b>	<b>673.251</b>	<b>437.758</b>

Prihodi od prodaje usluga prevoza putnika na domaćem tržištu u iznosu od 616.943 hiljada din. i odnose na sav prihod ostvaren u zemlji od prevoza putnika u prigradskom I međumjesnom saobraćaju. Prihod u iznosu od 56.308 hiljada din. se odnosi na usluge prevoza u inostranstvu.

**28. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	9.204	13.249
Drugi poslovni prihodi	1.051	1.730
<b>Za godinu</b>	<b>10.255</b>	<b>14.979</b>

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija iznose 9.204 hiljada din. i to su prihodi od refakcije plaćene akcize na gorivo.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 1.051 hiljada din..

**29. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

Nabavna vrednost prodate robe u toku 2022.god., iznosio je 1.211 hilj.din.

**30. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	7.317	11.484
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	697	
Troškovi rezervnih delova	10.498	205
Troškovi goriva I energije	260.494	160.638
<b>Za godinu</b>	<b>279.006</b>	<b>172.327</b>

**TROŠKOVI ZARADA, NAKNADAZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (BRUTO 1)	150.292	131.856
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslod.	26.538	24.224

Ugovori o delu I ostali ugovori	1.248	0
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.822	4.120
Ostali lični rashodi i naknade zaposlenima	22.794	8.091
<b>Za godinu</b>	<b>202.694</b>	<b>168.291</b>

### 31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	42.082	61.027
<b>Za godinu</b>	<b>42.082</b>	<b>61.027</b>

### 32. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Rashodi od obezvređenja nekretnina, postr. i opreme	98	9.326
Rashodi od obezvređenja zaliha materijala I robe	0	484
<b>Za godinu</b>	<b>98</b>	<b>9.810</b>

### 33. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Transportne usluge	7.568	7.011
Usluge održavanja	48.853	48.501
Zakup autobusa	22.291	20.219
Reklama i propaganda	1.439	1.032
Troškovi ostalih usluga	61.648	24.585
<b>Za godinu</b>	<b>141.799</b>	<b>101.348</b>

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 7.568 hiljada din. se najvećim delom odnose na troškove prevoza trećih lica.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 48.853 hiljada din. se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava i utroška autodelova radionica i utroška pomoćna materijala. Troškovi zakupnina u iznosu od 22.291 hiljada din. se odnose na troškove zakupa autobusa od Solaris Tours d.o.o. Odžaci, zatim troškov parkiranja I peronizacije.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 61.648 hiljada din. se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata, komunalne usluge, drumarina I dr..

### 34. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	30.063
<b>Za godinu</b>	<b>0</b>	<b>30.063</b>

Troškovi dugoročnih rezervisanja nisu vršena u 2022. godini. (Napomena 19).

**35. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	17.441	20.880
Troškovi reprezentacije	1.575	795
Troškovi premije osiguranja	11.298	4.865
Troškovi platnog prometa	1.398	767
Troškovi članarina	498	588
Troškovi poreza	1.600	902
Ostali nematerijalni troškovi	5.322	6.901
<b>Za godinu</b>	<b>39.132</b>	<b>35.698</b>

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 17.441 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja, troškove konsultantskih usluga.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 11.298 hiljada din.se odnose na premije osiguranja nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi se odnose na troškove taksi za sudske sporove, troškove advokatskih usluga, troškove taksi za overu cenovnika i ostalih nematerijalnih troškova.

**36. FINANSIJSKI PRIHODI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Prihodi kamata	13	1.077
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	206	238
Ostali prihodi	1	
<b>Za godinu</b>	<b>220</b>	<b>1.315</b>

**37. FINANSIJSKI RASHODI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Rashodi kamata	914	35.912
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	233	
<b>Za godinu</b>	<b>1.147</b>	<b>35.912</b>

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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkorčnih finansijskih plasmana		
Rashodi od usklađivanja vrednosti ost. imov. koja se iskazuje po fer vred, kroz.BU	0	0
<b>Za godinu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**39. OSTALI PRIHODI**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Dobici od prodaje opreme	465	1.541
Dobici od prodaje zaliha-auto guma	8.145	0
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 10)	10.062	1.541
Viškovi zaliha-rezervni delovi	113	0

Prihodi po osnovu sudskih poravnanja	23.361	
Prihodi od smanjenja obaveza	19.365	1.719
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja (Napomena 17.a)	0	78
Ostali nepomenuti prihodi	0	24.433
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.</i>		
<b>Za godinu</b>	<b>61.511</b>	<b>27.771</b>

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 61.511 hiljada din.se najvećim delom odnose na prihod od otpisa obaveza ranijih godina, otpisa sudskih poravnanja, naknade šteta I ostali vanredni prihodi

#### 40. OSTALI RASHODI

	2022.	2021.
<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu sudskih poravnanja sa zaposlenima I poslovnim partnerima	8.376	268
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja (Napomena 10)	0	15.806
Ostali nepomenuti rashodi	85	19.142
<b>Za godinu</b>	<b>8.461</b>	<b>35.216</b>

#### 41. UKUPNI PRIHODI

	2022.	2021.
Poslovni prihodi	684.717	452.737
Finansijski prihodi	220	1.315
Ostali prihodi	62.183	27.771
<b>Za godinu</b>	<b>747.120</b>	<b>481.823</b>

#### 42. UKUPNI RASHODI

	2022.	2021.
Poslovni rashodi	705.859	578.564
Finansijski rashodi	1.147	35.912
Ostali rashodi	8.967	35.216
<b>Za godinu</b>	<b>715.973</b>	<b>649.692</b>

#### 43. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

u 000 rsd

	31.12.2022.	31.12.2021.
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene rač. politike I ispravka grešaka iz ranijih perioda		0
	<b>0</b>	<b>0</b>

Iznos se odnosi na neto dobitak poslovanja usled promene računovodstvene politike prestanka obračuna amortizacije investicionih nekretnina, kao ispravka greške koja nije materijalno značajna iz prethodnog perioda.

#### 44. POREZ NA DOBITAK

##### a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2022. i 2021. godinu su sledeće:

	2022.	2021.
Poreski rashod perioda	0	0
<b>Za godinu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Odloženi poreski prihodi perioda	1.736	8.467
Odloženi poreski rashodi perioda		
<b>Za godinu</b>	<b>1.736</b>	<b>8.467</b>

##### b) Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2022.god. iznose 22.816 hiljada din., a na dan 31.12.2021. su iznosile 24.317 hiljada din.

#### 45. 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 obelodniti kao potencijalna.

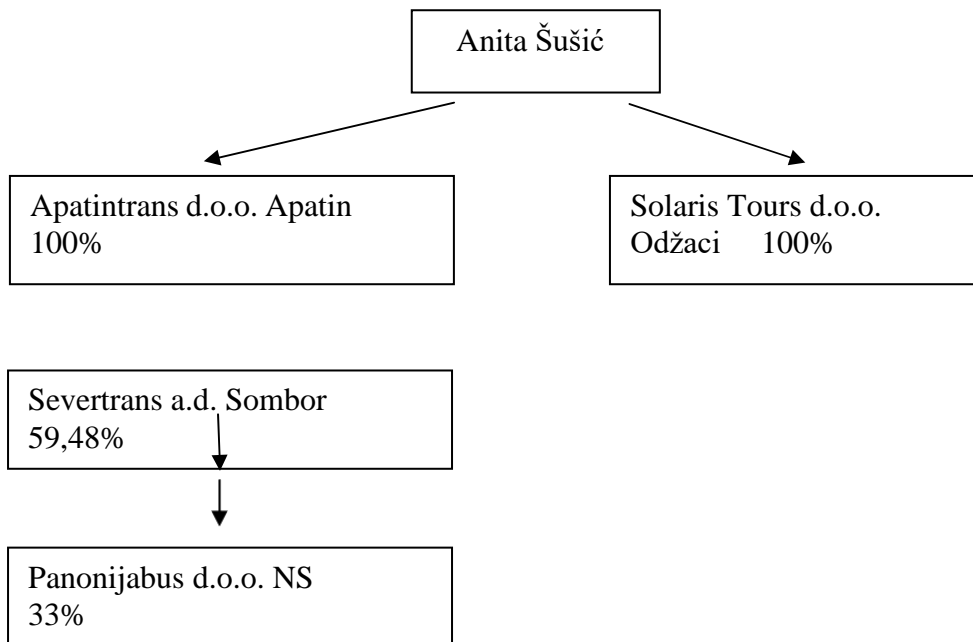
#### 46. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

##### (a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je "Apatintrans" d.o.o. Apatin 59,48 % , koji je otkupio državni paket akcija osnovnog kapitala Društva. Tender je održan 06.09.2021.god. Preostalih 36,73 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platformi nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

Na čelu grupe povezanih lica nalazi se fizičko lice Anita Šušić, dok su kompanije povezane na osnovu uzajamnog učešća jedna u drugoj.

Vlasnička struktura grupe povezanih lica prikazana je sledećom šemom:



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

#### I PANONIJABUS D.O.O. NS

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2022.	2021.
<i>(a) Prodaja usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	0	18

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

	2022.	2021.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	0	258

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

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

	2022.	2021.

Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu uđela u vlasništvu	10.120	10.120
<b>Ostala povezana društva -Panonijabus</b>	<b>10.120</b>	10.120
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	400	400
<b>Ostala povezana društva -Panonijabus</b>	<b>400</b>	400

## II APATINTRANS D.O.O. APATIN

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
<i>(a) Prodaja usluga</i>	10.396	179
<b>Ostala povezana društva -Apatintrans</b>	<b>10.396</b>	<b>179</b>

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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>	5.202	13
<b>Ostala povezana društva -Apatintrans</b>	<b>5.202</b>	<b>13</b>

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

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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Potraživanja od matičnih pravnih lica	8.858	
<b>Ostala povezana matično društvo - Apatintrans</b>	<b>8.858</b>	<b>0</b>
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	1.165	
<b>Ostala povezana društva - Apatintrans</b>	<b>1.165</b>	<b>10</b>

## III SOLARIS TOURS D.O.O. ODŽACI

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
<i>(a) Prodaja usluga</i>	8.000	
<b>Ostala povezana društva –Solaris Tours</b>	<b>8.000</b>	<b>304</b>

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

	2022.	2021.
(b) Nabavke robe i usluga	24.311	
<b>Ostala povezana društva - Solaris Tours</b>	<b>24.311</b>	<b>8.711</b>

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

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

	2022.	2021.
Potraživanja od povezanih pravnih lica	4.384	
<b>Ostala povezana društva - Solaris Tours</b>	<b>4.384</b>	<b>304</b>
Obaveze prema povezanim licima	14.886	
<b>Ostala povezana društva - Solaris Tours</b>	<b>5.944</b>	<b>5.944</b>

#### **47. NETO DOBITAK/GUBITAK ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI**

	31.12.2022. 000 rsd)	31.12.2021. (u 000rsd)
Neto dobitak perioda	32.883	
Neto gubitak perioda	0	159.402
Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	330.226	330.226
Zarada po akciji (din.)	99,58	
Gubitak po akciji u rsd	0	483,04

#### **48. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Od početka 2023.g. pokrenut je jedan sudski spor.

1. Radovanov Mileta – radi naknade nematerijalne štete.

U februaru 2023.g. za većinu sudskih sporova sklopljena su sudska, vansudska poravnanja kao i sporazumi o izmirenju dugovanja.

U toku marta 2023.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 13.840.963,40 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za prvu godinu I to:

Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem V emisije akcija, odnosno 27.681 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno





## SOMBOR AD

ukupne nominalne vrednosti 13.840.500,00 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 463,40 dinara.

Ukupna količina datih akcija na tržišnom segment Open Market – akcija iznosi 357.907 komada.

### 49. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2022. godine i 31. decembra 2021. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD		
	2022.	2021.
EUR	117,3224	117,5821

Sombor, mart 2023. god.

**GENERALNI DIREKTOR**  
Damir Šušić



*SOMBOR AD*



*SOMBOR AD*

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
„SEVERTRANS“ A.D. SOMBOR  
2022.GOD.**



**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](http://www.severtrans.rs)

## **Sadržaj:**

**I Opšti podaci**

**II Podaci o upravi društva**

**III Podaci o poslovanju društva**

**IV Opis očekivanog razvoja društva**

**V Opis svih važnijih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se podnosi izveštaj**

**VI Poslovi sa povezanim pravnim licima**



**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](http://www.severtrans.rs)

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

### AKCIONARSKOG DRUŠTVA

#### “SEVERTRANS” SOMBOR

#### ZA 2022.GOD.

<b>I Opšti podaci</b>			
1) Poslovno ime “Severtrans” Sombor, akcionarasko društvo za prevoz putnika			
Sedište i adresa Sombor, Filipa Kljajića bb			
Matični broj 08159246			
PIB 100016243			
2) e-mail adresa severtrans.sombor@gmail.com			
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata BD 28554/2005 od 10.06.2005.			
4) Delatnost (šifra i opis) 4931-gradski i prigradski kopneni prevoz putnika			
5) Broj akcija			330.226
6) Broja akcionara			1219
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno i ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	DOO APATINTRANS APATIN	196.422	59,48%
	JP VRBAS	6.706	2,03%
	JKP VODOKANAL SOMBOR	2.106	0,63%
	JKP GRADITELJ SRB	1.230	0,37%
	JKP ČISTOĆA SO	1.078	0,32%
	JP POŠTE SRBIJE	540	0,16%
	GOSTIMIROVIĆ DJURO	438	0,13%
	SUDARIĆ JOVANKA	432	0,13%
	GAK MIRKO	404	0,12%
	ZDRAVKOVIĆ SNEŽANA	401	0,12%



## 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](http://www.severtrans.rs)

8) Vrednost osnovnog kapitala	165.113 динара
9) Broj izdatih akcija (običnih i prioriteta sa ISIN brojem I CFI kodom)	330.226-običnih akcija, 3C, ESVUFR, RSSEVEE48986
10) Podaci o zavisnim društvima (do 5 najzančajnijih subjekata konsolidacije – poslovno ime, sedište i poslovna adresa)	
11) Naziv i sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	KRESTON MDM REVIZIJA d.o.o. Beograd, Kralja Milana 25 Beograd
12) Naziv organizovanog tržišta na kojem su uključene akcije	Beogradska berza AD, Omladinskih brigada 1, Beograd

### II Podaci o upravi društva

1) Članovi Odbora direktora Društva:

- Predsednik: neizvršni direktor- Bogdan Tomić, ul. Orlovićeva bb, Ruma, JMBG: 1912981890011

Član: izvršni direktor - Damir Šušić, ul. Biće Kesića 119, Bački Gračac, JMBG: 1604986800081

Član: neizvršni direktor - Anita Šušić, ul. Biće Kesića 119, Bački Gračac, JMBG: 3011985815103

2) Izveštaj o korporativnom upravljanju za 2022.g.

Društvo ima usvojen kodeks o korporativnom upravljanju, na sednici Skupštine AD

Severtrans Sombor održane dana 15.07.2022.godine.

Društvo nastoji da razvije praksu korporativnog upravljanja, koja je zasnovana na savremenim i opšteprihvaćenim principima korporativnog upravljanja, iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti a uz poštovanje zahteva predviđenih važećim propisima,



## 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](http://www.severtrans.rs)

kao i uvažavanje globalnih tržišnih uslova i kretanja na domaćem tržištu i definisanih razvojnih ciljeva Društva.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu društva ul. Filipa Kljajića bb u Somboru.

1. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja.

Radi obezbeđenja nezavisnosti i objektivnosti u postupku izrade finansijskih izveštaja, svake godine se na redovnoj sednici skupštine akcionara usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Reviziju, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima.

2. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava

Na osnovu Uredbe o uslovima, postupku i načinu prodaje kapitala i imovine metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem, Odlukom Ministarstva privrede Republike Srbije od 06.10.2021. godine, DOO Apatintrans Apatin, MB: 08027650, proglašen je kupcem kapitala subjekta privatizacije Severtrans Sombor AD, i to 195.695 komada običnih akcija, odnosno 59,26093% kapitala. Ugovor o prodaji kapitala Severtrans Sombor akcionarsko društvo za prevoz putnika, Sombor zaključen je 19.11.2021. godine, overen pod UOP-T: 279/2021 od 19.11.2021. godine. Transakcija je saldirana u Centralnom registru dana 25.11.2021. godine. Predmetnim Ugovorom o prodaji kapitala kupac se obavezao da u roku 6 meseci uputi безусловnu ponudu za preuzimanje akcija od preostalih akcionara Severtrans Sombor ad u smislu zakona kojim se uređuje preuzimanje akcionarskih društava po ceni koja ne može biti manja od cene po akciji koju je platio za paket akcija po ugovoru o prodaji kapitala. U toku 2022.god., Apatintrans d.o.o. Apatin kao ponuđač je imao nameru i obavezu da preuzme sve ostale akcije sa pravom glasa koje nisu u njegovom vlasništvu tj. 134.531 običnih akcija ili 40,73 % kapitala. Ponuda je iznosila 39,05 dinara po akciji. Datum otvaranja ponude je bio 13.06.2022.god., a datum zatvaranja ponude je bio 04.07.2022.god.

Ponuda je uspešno realizovana broj preuzetih akcija je 727, tj. 0,22% vrednosti kapitala. Apatintrans nakon okončanja ponude poseduje ukupno 196.422 običnih akcija što predstavlja 59,48 % vrednosti kapitala "Severtrans" a.d. Sombor. Stanje na dan 31.12.2022.god.

3. Sastav i rad ograna upravljanja i njihovih odbora

Upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su Skupština akcionara i Odbor direktora.

Skupštinu čine svi akcionari Društva. Delokrug i način rad Skupštine akcionara Društva regulisana su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva, i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara.

Odbor direktora sastoji se od tri direktora i to od jednog izvršnog direktora i dva



## 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](http://www.severtrans.rs)  
neizvršna direktora, s tim da je jedan od neizvršnih direktora i nezavisan od društva.  
Direktore imenuje skupština većinom glasova od broja glasova prisutnih akcionara.

Članovi odbora direktora su:

1. Damir Šušić izvršni direktor - generalni direktor;
2. Bogdan Tomić neizvršni- nezavisni direktora-predsednik Odbora direktora;
3. Anita Šušić neizvršni direktor.

Izvršni direktor je istovremeno i generalni direktor Društva. Generalni direktor je zakonski zastupnik Društva.

#### 4. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u prisutnosti oba pola, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacije. U Skupštini društva, među akcionarima i u Odboru direktora imamo pripadnike oba pola, različitih starosnih dobi, kvalifikacija i vrsta obrazovanja. Društvo na taj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kojem od navedenih osnova. Ovaj princip poslovanja za sada daje dobre rezultate.

### III Podaci o poslovanju društva

**1) Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova;**

Društvo A.D. Severtrans Sombor ima usvojenu poslovnu politiku.

#### a) Finansijski položaj i rezultat poslovanja

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Poslovni prihodi	684.717	452.737	151,24
Finansijski prihodi	220	1.315	16,73
Ostali prihodi	62.183	27.771	221,49
<b>Za godinu</b>	<b>747.120</b>	<b>481.823</b>	<b>154,92</b>



**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](http://www.severtrans.rs)

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Prihodi od prodaje robe matičnim I zavisnim društvima	1.205	0	100,00
Prihodi od prodaje robe	6	0	100,00
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	673.251	437.758	153,80
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	9.204	13.249	69,47
Drugi poslovni prihodi	1.051	1.730	60,75
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske )			
<b>Za godinu</b>	<b>684.717</b>	<b>452.737</b>	<b>151,24</b>

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat.i zav.pr.lic.-Apatintrans	9.658	151	6.396,03
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. lcima-Panonijabus	0	291	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. lcima-Solaris tours	19.350	0	100
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu	616.943	412.883	149,42
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržištu	56.308	24.433	230,46
<b>Za godinu</b>	<b>673.251</b>	<b>437.758</b>	<b>153,80</b>

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Prihodi kamata	13	1.077	1,21
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	206	238	86,55
Ostali prihodi	1		100
<b>Za godinu</b>	<b>220</b>	<b>1.315</b>	<b>16,73</b>

**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](http://www.severtrans.rs)

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>	<b>Index 2022/2021</b>
Dobici od prodaje opreme	465	0	100
Dobici od prodaje zaliha-auto guma	8.145	0	100
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 10)	10.062	1.541	652,95
Prihodi po osnovu sudskih poravnanja	23.361		100,00
Prihodi od smanjenja obaveza	19.365	1.719	1.126,53
Viškovi zaliha-rezervni delovi	113	0	100
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja(Napomena 17.a)	0	78	0
Prihodi od usklađivanja finansijske fer vrednosti	672	0	100
Ostali nepomenuti prihodi	0	24.433	0
<b>Za godinu</b>	<b>62.183</b>	<b>27.771</b>	<b>223,91</b>

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>	<b>Index 2022/2021</b>
Poslovni rashodi	705.859	578.564	122,00
Finansijski rashodi	1.147	35.912	3,19
Ostali rashodi	8.967	35.216	25,46
<b>Za godinu</b>	<b>715.973</b>	<b>649.692</b>	<b>110,20</b>

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Nabavna vrednost prodate robe	1.211	0	100
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	7.317	11.484	63,71
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	697	0	100
Troškovi rezervnih delova	10.498	205	5,12
Troškovi goriva I energije	260.494	160.638	162,16
<b>Za godinu</b>	<b>279.006</b>	<b>172.327</b>	<b>161,90</b>

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Troškovi zarada i naknada zarada (BRUTO 1)	150.292	131.856	113,98
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslod.	26.538	24.224	39,25
Ugovori o delu I ostali ugovori	1.248	0	109,55
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.822	4.120	<b>44,22</b>
Ostali lični rashodi i naknade zaposlenima	22.794	8.091	<b>281,72</b>
<b>Za godinu</b>	<b>202.694</b>	<b>168.291</b>	<b>120,44</b>
<b>Broj zaposlenih</b>	<b>149</b>	<b>153</b>	<b>97,39</b>

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	42.082	61.027	68,96
<b>Za godinu</b>	<b>42.082</b>	<b>61.027</b>	<b>68,96</b>

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Rashodi od obezvređenja nekretnina,postr.i opreme	98	9.326	1,05
Rashodi od obezvređenja zaliha materijala I robe	0	484	0
<b>Za godinu</b>	<b>98</b>	<b>9.810</b>	<b>1,00</b>

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Transportne usluge	7.568	7.011	107,94
Usluge održavanja	48.853	48.501	100,73
Zakup autobusa	22.291	20.219	110,25
Reklama i propaganda	1.439	1.032	139,44
Troškovi ostalih usluga	61.648	24.585	25,75
<b>Za godinu</b>	<b>141.799</b>	<b>101.348</b>	<b>139,91</b>

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	30.063	0
<b>Za godinu</b>	<b>0</b>	<b>30.063</b>	<b>0</b>

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Troškovi neproizvodnih usluga	17.441	20.880	83,53
Troškovi reprezentacije	1.575	795	198,11

**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](http://www.severtrans.rs)

Troškovi premije osiguranja	11.298	4.865	232,23
Troškovi platnog prometa	1.398	767	182,27
Troškovi članarina	498	588	84,69
Troškovi poreza	1.600	902	177,38
Ostali nematerijalni troškovi	5.322	6.901	77,12
<b>Za godinu</b>	<b>39.132</b>	<b>35.698</b>	<b>109,62</b>

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>	<b>Index 2022/2021</b>
Rashodi kamata	914	35.912	2,55
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	233	0	100
<b>Za godinu</b>	<b>1.147</b>	<b>35.912</b>	<b>3,19</b>

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>	<b>Index 2022/2021</b>
<i>Ostali rashodi</i>			
Rashodi po osnovu sudskih poravnjanja sa zaposlenima i poslovnim partnerima	8.376	268	3125,37
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja (Napomena 10)	0	15.806	0
Ostali nepomenuti rashodi	85	19.142	0,44
<b>Za godinu</b>	<b>8.461</b>	<b>35.216</b>	<b>24,03</b>

	<b>31.12.2022. (u 000 rsd)</b>	<b>31.12.2021. (u 000rsd)</b>
Neto dobitak perioda	32.883	
Neto gubitak perioda	0	159.402

**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](http://www.severtrans.rs)

Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	330	330
Zarada po akciji (din.)	99,58	
Gubitak po akciji u rsd		483,04

Pokazatelji poslovanja i uspešnosti		2022.	2021.
Likvidnost I stepena=	potraž.,gotovina i got.ekvivalenti	0,19	0,11
	kratkoročne obaveze		
Likvidnost II stepena =	obrtna imovina– zalihe	0,28	0,12
	kratkoročne obaveze		
Racio neto obrtnog fonda	obrtna imovina-kratkoročne obaveze	-1,99	-4,98
	obrtna sredstva		
	obrtna imovina-kratkoročne obaveze		
poslovna imovina			
Finansijska stabilnost=	Dugotrajna imovina	0,65	0,54
	poslovna pasiva		
Stepen zaduženosti=	krator.obav.+dugor.obav.	5,47	7,47
	Ukupna sredstva		
	krator.obav.+dugor.obav.	/	/
sopstveni kapital			
Rentabilnost kapitala=	neto dobit	0,06	0
	ukupna aktiva		
	neto dobit	/	/
kapital			

**2. Informacije o 5 najvećih kupaca i dobavljača u zemlji**

Naziv kupca	Lokacija	Matični broj	2022.	2021.	Index 2022/2021. (%)
DTG DEUTSCHE TOURING GMBH	NEMAČKA		21,067,547.22	0	100,00
FLIXBUS CEE SOUTH D.O.O.	HRVATSKA		14,775,865.95	0	100,00
BAS BEOGRAD	BEOGRAD	100000694	70,877,139.01	6.633.411,73	1.068,49
JGSP NS	NOVI SAD	08041822	40,612,075.88	6.389.444,73	635,61
FIORANO DOO	SOMBOR	20289406	34,700,515.03	4.516.376,00	768,33

Naziv dobavljača	Lokacija	Matični broj	2022.	2021.	Index 2022/20 21.(%)
OMV SRBIJA DOO BEOGRAD	BGD	17321480	8,635,934.36	0	100
NIS AD	NS	20084693	148,500,465.86	0	100
VOLVO DOO NOVI BANOVCI	BGD	17175912	33,305,973.53	0	100,00
"BAS - BEOGRADSKA AUTOBUSKA STANICA AD	BGD	07037929	10,862,959.70	0	100,00
JGSP "NOVI SAD"	NS	08041822	7,788,011.55	0	100,00
DOO EXPRESS TRANS NOVI SAD	NOVI SAD	08487561	14,147,329.95	0	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](http://www.severtrans.rs)**

**b) Finansijski rizik**

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.

**c) 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.



<b>3) Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi) u skladu sa zahtevima MRS 14 i to o:</b>	
Prihodi od prodaje eksternim kpcima	
Kupci -Nemačka	56,308 хиљаде РСД
Prihodi od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	Preduzeće nije organizovano po proizvodnim segmentima
Rezultatima svakog segmenta	/
Imovini i obavezama svakog segmenta	/
<b>Glavnim kupcima i dobavljačima (navode se kupci koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu društva, odnosno dobavljači koji učestvuju sa više od 10% u ukupnim obavezama društva prema dobavljačima)</b>	
<b>KUPCI:</b> 1. JGSP NS 5,98%: 2. FIORANO SOMBOR 5,11% 3. BAS BGD 10,44%;	<b>DOBAVLJAČI:</b> 1.NIS 35,76 %
<b>INO KUPCI:</b> DTG Deutsche Touring GMBH 37,41% Flixbus cee 26,24% Svi ostali su ispod 10%	<b>INO DOBAVLJAČI:</b> Svi ispod 10%
<b>Načinu formiranja transfernih cena</b>	
U skladu sa principom „van dohvata ruke“	

**4) Navesti i objasniti svaku promenu veću od 10% u odnosu na prethodnu godinu u:**

**a ) Imovini i obavezama:**

**ZALIHE**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>	<b>Index 2022/2021</b>
Materijal	16.112	19.033	84,65
Roba	643	0	100
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2.440	37.865	6,44
Minus: ispravka vrednosti	0	37.036	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>19.195</b>	<b>19.862</b>	<b>96,64</b>

Zalihe su se smanjile 3,36 %.

**POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>	<b>Index 2022/2021</b>
Potraživanja po osnovu prodaje	58.560	86.271	67,88
Minus: ispravka vrednosti	0	58.202	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>58.560</b>	<b>28.069</b>	<b>208,63</b>

Potraživanja po osnovu prodaje su se povećala više od 100% usled povećanja potraživanja od kupaca jer je došlo do veće tražnje za uslugom prevoza u zemlji i inostranstvu.

**OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>	<b>Index 2022/2021</b>
Potraživanja od zaposlenih	845	242	349,17
Potraživanja od državnih organa i organizacija	90	50	180
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.710	1.613	106,01
<b>Ostala kratkoročna potraživanja</b>	<b>8.471</b>	<b>11.120</b>	<b>76,18</b>

**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](http://www.severtrans.rs)

Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi	13.916	2.048	679,49
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstva	0	0	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>25.032</b>	<b>15.073</b>	<b>166,07</b>

**KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Unapred plaćeni troškovi	9.635	2.002	481,27
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>9.635</b>	<b>2.002</b>	<b>481,27</b>

Kratkoročna vremenska razgraničenja se odnose na razgraničeni PDV.

**KAPITAL**

Opis	2022.	2021.	Index 2022/2021
Osnovni kapital	165.113	165.113	100,00
Neplaćeni upisani kapital			
Revalorizacione rezerve	326.116	390.622	83,49
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti			
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti			
Neraspoređeni dobitak	92.550	39.651	233,41
Gubitak	715.986	755.638	94,75
Otkupljene sopstvene akcije			
<b>Ukupno:</b>	<b>-132.207</b>	<b>-160.252</b>	<b>-82,50</b>

Gubitak iznad visine kapitala je smanjen u 2022 u odnosu na 2021 za iznos dobitka iz 2022.godine u iznosu od 32.882 hiljada dinara.

**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](http://www.severtrans.rs)

**DUGOROČNE OBAVEZE**

U 000 RSD

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Dugoročni i krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	278.306	28.886	963,46
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>278.306</b>	<b>28.886</b>	<b>963,46</b>

Društvo ima sledeće obaveze po osnovu Ugovora o kreditima, pozajmicama osnivača i fin.lizingu:

- 1.) Fond za Razvoj Republike Srbije po osnovu četiri kredita u ukupnom iznosu od 41.209.440,22 RSD;
- 2.) Apatintrans d.o.o. Apatin, matično pravno lice, po osnovu iskupa potraživanja prilikom kupovine kapitala Severtransa i datih pozajmica za likvidnost, u ukupnom iznosu od 115.277.173,27 RSD;
- 3.) VFS International povezano pravno lice u iznosu od 27.744.240,70 RSD;
- 4.) Lipaks lizing u iznosu od 94.075.954,50.

**KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji, Apatintrans doo Apatin i VSS Global Transportation doo Odžaci	138.200	65.739	210,23
Obaveze po osnovu kredita i zajmova Fond za Razvoj RS	33.429	30.363	110,10
Obaveze po osnovu fin.lizinga Lipaks	55	54.414	0,10
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>171.684</b>	<b>150.516</b>	<b>114,06</b>

Kratkoročne finansijske obaveze su se povećale za 14,06%.

**OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Obaveze prema dobavljačima-matična ,zavisna I ostala povez.lica uzemlji	16.522	6.425	257,15
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	121.710	130.146	93,52
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	1.809	8.999	20,10
Ostale obaveze po sudskim I vansudskim poravnanjima I Sporazumima	8.213	0	100
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>148.254</b>	<b>145.570</b>	<b>101,84</b>

**OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	2022.	2021.	Index 2022/2021
Zarade i naknade zarada, bruto	17.586	29.239	60,15
Naknade zarada koje se refundiraju	0	0	
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2.729	57.350	4,76
Obaveze prema zaposlenima	14.389	14.263	100,88
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	131	637	20,57
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	169	0	100
Ostale obaveze	251	0	100
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>35.256</b>	<b>101.489</b>	<b>34,74</b>

Ostale kratkoročne obaveze su se smanjile za 65,26 %.

**Navesti i objasniti svaku promenu veću od 10% u odnosu na prethodnu godinu u:**

**b)Neto dobitku, odnosno gubitku tog društva**

Društvo je ostvarilo dobitak pre oporezivanja u iznosu od 32.882 hiljade din. i neto dobitak od 32.882 hiljade din.

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>	<b>Index 2022/2021</b>
Osnovni kapital	<b>165.113</b>	<b>165.113</b>	<b>100,00</b>
Ostali kapital			
Neplaćeni upisani kapital			
Emisiona premija			
Rezerve			
Revalorizacione rezerve	<b>326.116</b>	<b>390.622</b>	<b>83,47</b>
Nerealizovani dobiti po osnovu hov			
Nerealizovani gubici po osnovu hov			
Nerasporedjeni dobitak	<b>92.550</b>	<b>39.651</b>	<b>81,48</b>
Gubitak do visine kapitala	<b>715.986</b>	<b>755.638</b>	<b>117,17</b>
Otkupljene sopstvene akcije i udeli			
Kapital			/
Gubitak iznad visine kapitala	<b>132.207</b>	<b>160.252</b>	/

#### **IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA**

Društvo "Severtrans" a.d. je u 2022 godini povećalo svoje prisustvo na tržištu i prihode od svojih usluga i na domaćem i na inotrižistu. Ali nasleđe obaveza prema poveriocima i po osnovu dužničko poverilačkih odnosa i sudskih sporova još uvek utiču na likvidnost društva iako je društvo dobar deo sudskih sporova rešilo vansudskim i sudskim poravnanjem i isplatom.

U 2023.godini se očekuje dalji nastavak ekonomskog oporavka društva kroz veću realizaciju na domaćem i inotrižistu i nastavak plaćanja obaveza prema poveriocima.

U toku marta 2023.g izvršeno je od strane matičnog društva Apatintrans ulaganje u nenovčani kapital društva u iznosu od 13.840.963,40 dinara i povećan je osnovni kapital Društva za iznos 13.840.963,40 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za prvu godinu i to:



## 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](http://www.severtrans.rs)

Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem V emisije akcija, odnosno 27.681 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 13.840.500,00 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 463,40 dinara.

### *Tržišno učešće*

#### Gradski prevoz

Period	Tržišno učešće -%	
	"Severtrans"	Taxi
2021.	20	80
2022.	20	80

#### Prigradski prevoz

Period	Tržišno učešće -%	
	"Severtrans"	Nelegalni prevoz
2021.	80	20
2022.	80	20

#### Medjunarodni prevoz

Godin	Tržišno učešće - %
-------	--------------------



**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](http://www.severtrans.rs)

a	Crna Gora		Nemačka		Beč	
	Lasta	Severtrans	Lasta	Severtrans	Ostali prevoznici	Severtrans
2021.	20	80	50	50	20	80
2022.	20	80	50	50	5	95

**a) Broj prevezenih putnika i predjenih kilometara**

Broj putnika	2022	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.	2016.
Gradski i prigr.prevoz	<b>1,950,000</b>	1.910.000	1.866.000	2.521.000	2.156.320	2.255.610	2.329.778
Medjugr.i medjun.prevoz	<b>2,420,000</b>	2.031000	987.500	1.320.000	1.318.346	1.358.390	1.403056
<b>Broj prev.putnika ukupno</b>	<b>4,370,000</b>	<b>3.941.000</b>	<b>2.873.500</b>	<b>3.841.000</b>	<b>3.474.666</b>	<b>3.614.000</b>	<b>3.732.834</b>
Predjena kilometraža	2022	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.	2016.
Gradski i prigr.prevoz	<b>1,640,000</b>	970.000	1.836.000	1.619.000	1.588.298	1.619.146	1.673.196
Medjugr.i medjun.prevoz	<b>2,835,374</b>	2.699.000	1.512.000	4.118.000	4.333.838	4.417.559	4.674.292
<b>Broj predjenih km ukupno</b>	<b>4,475,374</b>	<b>3.669.000</b>	<b>3.348.000</b>	<b>5.737.000</b>	<b>5.922.136</b>	<b>6.036.705</b>	<b>6.347.488</b>
Vanlinijski prevoz	2022	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.	2016.
Broj polazaka	<b>348</b>	76	26		112	100	74
Predjeni km							





## 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](http://www.severtrans.rs)

	224.024	20.6 62	8.087		30.143	29.077	21.418
Broj vozila	<b>62</b>	55	55	55	54	55	55

Najveći udarac redovnom poslovanju je bilo proglašenje pandemije od Svetske zdravstvene organizacije početkom 2020.god.

### \*Privatizacija Društva

Na osnovu člana 26. Zakona o privatizaciji („Sl. glasnik RS”, br. 83/14, 46/15, 112/15 i 20/16 - Autentično tumačenje), člana 5. Uredbe o uslovima, postupku i načinu prodaje kapitala i imovine metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem („Sl. glasnik RS”, br. 122/14, 61/15, 12/16 i 68/17), tačke 4. Zaključka Vlade 05 Broj: 023-12443/2019 od 12. decembra 2019. godine i Odluke Skupštine Grada Sombora Broj: 436-12/2019-I od 18. decembra 2019. godine, Ministarstvo privrede je 29.06.2021. god.objavilo javni poziv za učesnike u postupku javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem radi prodaje kapitala subjekta privatizacije Severtrans ad Sombor pod šifrom postupka JP2/21.

Predmet prodaje je činio Paket akcija sastavljen od 195.695 akcija CFI kod ESVUFR, ISIN broj: RSSEVEE48986, što predstavlja 59,26093% ukupnog kapitala Subjekta privatizacije, od čega je: 137.005 akcija ili 41,48825% kapitala u vlasništvu Registra akcija i udela, 55.827 akcija ili 16,90569% kapitala u vlasništvu Grada Sombora, 2.592 akcija ili 0,78492% kapitala u vlasništvu Akcionarskog fonda AD Beograd i 271 akcija ili 0,08207% kapitala u vlasništvu Republike Srbije.

Prema izveštaju ovlašćenog procenitelja, ukupna procenjena vrednost kapitala Subjekta privatizacije, na dan 31. decembar 2020. godine, iznosi: 109.309,75 EUR.

Početna cena za prodaju kapitala je iznosila 100% procenjene vrednosti kapitala Subjekta privatizacije na dan 31. decembar 2020. godine, koji se nudi na prodaju, odnosno: 64.777,97 EUR.



## 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](http://www.severtrans.rs)

Sredstva plaćanja su evro (EUR) ili dinar (RSD - protivvrednost obračunata po srednjem kursu za evro Narodne banke Srbije, na dan saldiranja).

Ugovor o prodaji kapitala "Severtrans"a.d. Sombor overen je pod UOP-T:279/2021, 19.11.2021.god., čime je Apatintrans d.o.o. Apatin, kao kupac stekao 59,26% kapitala, odnosno 195.695 akcija.

Po osnovu Ugovora o prodaji kapitala broj 401-00-02752/2021-05 od 19.11.2021.god. i ostale propisane dokumentacije ,25.11.2021.god. izvršen je kliring i saldiranje HoV i novca .

Centralni registar je, kao nadležni organ po službenoj dužnosti u skladu sa zakonom ,izvršio upis založnog prava u korist Ministarstva privrede Republike Srbije - Registra akcija i udela (MB:17893424) do isteka ugovora u potpunosti.

### \*Sudski sporovi

Najznačajniji sudski sporovi tokom 2022.god. a koji su preneti i ukalkulisani u 2021.godini i ranije:

SUDSKI SPOR	UKALKULISANO- DOKNJIŽENO PO PROCENI ADVOKATA još iz 2021. GODINE
<b>SPORTSKA ORGANIZACIJA PASIC UP BOKSERA VOJVODINE u toku</b>	1.633.700,80 Din.
<b>JANKOVIC DRAGANA u toku</b>	950.000,00 Din.
<b>RADOVIC ZORAN rešen deo</b>	1.325.289,60 Din.
<b>ORSOS ADAM u toku</b>	120.000,00 Din.
<b>PLAVSIC DEJAN u toku</b>	480.000,00 Din.



**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](http://www.severtrans.rs)

### **\*Hipoteke i zaloge**

Početak 2022.g.

Obrisana hipoteka Poreske uprave

Na osnovu rešenja RGZ br..953-02-14-095-1047/2018 od 21.01.2022.g. obrisane su:

- zabeležbe na sledećim parcelama:

7683/1, 7869/1, 7869/3, 7870/1, 7870/4, 7870/5, 7871/4, 7871/5, 7913/1, 7913/6, 7914/1,

7914/4, 7915/1, 7916/1, 7917/1, 7971, 9488/2, 4152, 8002/2, 4162 – ispis zabeležbe koja je glasila: Na osnovu Rešenja br. 433-1/2018-6-XIII koje je izdao Grad Sombor – Gradska uprava - Odeljenje lokalne poreske administracije.

Obrisana hipoteka Razvojne banke Vojvodine

- založno pravo (hipoteka) i zabeležba na sledećim parcelama:

7869/1, 7971, - ispis upisa koji je glasio: na osnovu rešenja l.br.1026/09 od 03.12.2009. uknižuje se založno pravo u korist Razvojne banke Vojvodine.

Još uvek nije obrisana hipoteka Vojvođanske banke a.d. Novi Sad po ugovoru o okvirnom kreditu od 29.04.1997.g. na objektu zgrada magacin K.O Sombor 1 na parceli 9488/2 .

Upisana zaloga na 3 autobusa u APR-u korist NIS a.d. Novi Sad rešenjem APR-a Zl.br. 147/2022 od od 13.01.2022.g. u iznosu 25.867.600,00 dinara.

### **\*Investicije u osnovna sredstva**

#### Investicije u 2021.god.

Izvršena je investicija u 1 autobus :

1.Marka - VDL BERKHOF AXIAL 100 II broj špasije - XMGDR40XS0H011585  
godina proizvodnje - 2004 Broj sedišta - 86

#### Investicije u 2022.god.

Izvršena je investicija u 13 autobusa, od čega je jedan autobus Marka - VAN HOOL bio I investicija u osnovna sredstva I povećanje nenovačnog kapitala društva A.D. Severtrans u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji kapitala između Republika Srbija Ministarstvo Privrede I A.D. Severtrans:

1.Autobus Marka - VAN HOOL serijski broj -YE2X27SD364D54954, vrednost 13.840.963,00 RSD, godina proizvodnje - 2013;



**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](http://www.severtrans.rs)

2. Autobus Volvo, tip 9700(9M11R) 13,9m, broj šasijske YV3T2U820K1198694, vrednost 27.754.977,93 RSD, godina proizvodnje - 2019;

3. Ugovori o finansijskom lizingu putem kojih je kupljeno 8(osam)autobusa:Autobus Berkhof Axial, Autobus Irisbus Magelys, Autobus VDL Axial, Autobus VDL Berkhof Axial, Autobus VDL Jonckheere, Autobus Mercedes Omnibus touring, Autobus VDL Berkhof Axial , Autobus Scania Irizar, ukupne nabavne vrednosti 51.335.510,77 RSD;

4. Ugovori o finansijskom lizingu za 3(tri)autobusa: Autobus Scania broj šasijske YS2K6X20001909595, Autobus Scania broj šasijske WS2K6C20001915245, Autobus Scania broj šasijske YS2K4X20001912548, ukupne vrednosti 61.997.909,61 RSD.

### **\*Prijem novih radnika**

Prijem novih radnika -2021.god. Došla 44 radnika otišlo 29

Prijem novih radnika -2022.god.došao 51 radnik otišlo 59.

### **\*Opis situacije na inotrzistu**

Važno je napomenuti da se Društvo kao jedan od vlasnika „Panonijabusa“ d.o.o. preko kog obavlja prevoz u inostranstvu tokom 2017.god. suočilo sa situacijom da je ino partner otišao u stečaj.

Panonijabus i DTG Frankfurt već dugi niz godina rade kao partneri na linijama između Srbije i Nemačke. DTG je bila jedna od najvećih Evropskih firmi u oblasti prevoza putnika koja je mrežom svojih linija pokrivala celu Evropu.

U drugoj polovini 2016. godine naš partner je dospelo u ozbiljne finansijske i organizacione probleme, tako da je takvo stanje rezultiralo uvođenjem predstečajnog postupka od strane nadležnog suda u Frankfurtu počev od 27.3.2017 godine.

Ceo posao vezano za obavljanje prevoza, prodaju karata je ovim potezom ozbiljno doveden u pitanje.

Sud je otvorio stečajni postupak 27.6.2017. godine nad našim partnerom što je još više ugrozilo ceo posao.

Stečajni upravnik je 1.9.2017. godine objavio da su firme Globtur iz Međugorja i Kroaciabus iz Zagreba kupile DTG Frankfurt i da nastavljaju da obavljaju prevoz putnika i prodaju karata.

Od tog datuma sa našim novim partnerom obavljamo prevoz putnika, radimo da u skladu sa Zakonima obe države obezbedimo sve neophodne dozvole i koncesije za legalan prevoz.

Imajući u vidu gore izneto i celu situaciju u kojoj smo se našli u 2017. godini i neizvesnost naših putnika došlo je do pada prevezenih putnika i prihoda.

Ukupan pad prihoda u 2017. godini je iznosio 1.257.937 Eura, odnosno 18.581



## 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](http://www.severtrans.rs)  
manje preveženih putnika.

Nelegalni prevoznici sa neispravnim redovima vožnje, damping cenama ozbiljno narušavaju tržišnu utakmicu i štete našem poslovanju, a i poslovanju svih legalnih prevoznika.

Kako bi se aktuelna situacija prevazišla, zaustavio se pad putnika i prihoda i kako bi vratili poverenje putnika u naš prevoz, bilo je neophodno da se sprovedu sledeće mere :

1. Bolja operativna saradnja putem zajedničkog centra i zajedničkog prodajnog sistema AMTIS,
2. Internet prodaja karata,
3. Bolji kvalitet vozila opremljenim sa internetom i ostalom tehnikom,
4. Nova cenovna politika u skladu sa ponašanjem konkurencije i savrmenim trendovima,
5. Jači marketinški nastup.

Obezbeđene su sve dozvole za prevoz u Nemačkoj koje u istekle u toku 2018. god. Potpisan je novi ugovor sa DTG Dojče Turingom GmbH kojim se definišu pravila prevoza putnika na linijama za Nemačku. Potpisnici su SP „Lasta“ i „Severtrans“ a.d . sa srpske strane.

U 2019. god. situacija se nije popravila.

U 2020. god. se situacija značajno pogoršala, usled pandemije korona virusa i prestanka saobraćanja inolinija 15.03.2020. god. s jedne strane i pogoršanja odnosa sa „Panonijabusom“ s druge strane. Zbog izbegavanja isplate obaveza „Panonijabusa“ prema Društvu došlo je do sudskog spora čija je vrednost 12 miliona din.

Tabela: Pul obračun 2020. godine u odnosu na 2019. god.

2020. godina			
	Bruto prihod	Kilometri	Broj putnika
DTG	793.528	520.139	8.009
Panonijabus	852.598	1.379.352	18.409
<b>Ukupno 2020. god.</b>	<b>1.646.126</b>	<b>1.899491</b>	<b>26.418</b>

<b>2019. godina</b>			
DTG	2.983.419,71	2.513.799,40	44.893,00
Panonijabus	2.499.077,88	2.618.476,40	47.407,00
<b>Ukupno 2019. god</b>	<b>5.482.497,59</b>	<b>5.132.275,80</b>	<b>92.300,00</b>
<b>Indeks</b>			
Indeks	%	%	%
Indeks 2020/2019 DTG	26,60	20,69	17,84
Indeks 2020/2019 Panonijabus	34,12	52,68	38,83
<b>Ukupno Indeks 2020/2019</b>	<b>30,03</b>	<b>37,01</b>	<b>28,62</b>

Kao što je napomenuto, Društvo je prestalo da saobraća na inolinijama 15.03.2020.god. kad je uvedeno vanredno stanje i zatvorene granice.

Posmatrajući uporedne pokazatelje bruto prihod, kilometre, broj prevezenih putnika, uočavamo smanjenje u 2020. u odnosu na 2019. godinu. U cilju prevazilaženja situacije po dobijanju dozvola morali smo se prilagoditi tržišnim uslovima, sniziti cene i vratiti putnike.

U junu 2020. godine SP Lasta AD Beograd je samostalno počela da održava polaske ka SR Nemačkoj u organizaciji Doo Panonijabusa, da bi se krajem aprila 2021. godine Severtrans uključio u prevoz putnika ka SR Nemačkoj sa dva polaska do Frankfurta, uz saradnju sa ugovornim partnerima SP Lasta AD Beograd i DTG Dojče Turing GmbH Frankfurt/M (DTG se pojavljuje samo kao prodavac, ne kao prevoznik).

Od 26.04.2021. godine prodaju karata organizuju navedena tri preduzeća uz isključivanje Doo Panonijabusa od bilo kakve organizacije i prodaje karata.

Zbog nestabilne situacije na tržištu uzrokovano globalnom pandemijom, prevoz putnika na relaciji Srbija - Nemačka nakon otvaranja granica u 2020-toj godini se odvijao u znatno manjem obimu nego pre pandemije i u nastavku su prikazani podaci za 2020. i 2021. godinu.

U 2022 godini, situacija na tržištu se popravlja. U odnosu na 2021 godinu beleži se povećanje od

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](http://www.severtrans.rs)

13000 preveženih putnika. Takođe, povećan je i broj polazaka koji se održavaju, za oko 500.000 km više je pređeno u 2022 godini u odnosu na 2021 godinu.

Od početka 2022 godine, SP Lasta I Severtrans AD održavaju polaske ka Frankfurtu, Dortmundu i Bremenu. DTG Touring kao partnet vr[il samo prodaju karata I otpremu autobusa i tek 1.12.2022 godine se ukljuje u prevoz putnika.

Dana 1.12.2022 godine sva tri partnera Severtrans AD, SP Lasta I DTG Touring započinju zajedničko održavanje tri linije ka SR Nemačkoj. Prema novom ugovoru, raspored održavanja linija je organizovan na tri pravca, Niš - Frankfurt, Beograd - Hannover i Beograd - Dortmund koji se održavaju svakodnevno.

Plan obrta je definisan promenama na linijama na svaka 4 meseca. Ovim korakom učinjen je znatan pomak u frekvenciji polazaka u odnosu na prethodni period. S obzirom da na tržištu međunarodnog prevoza putnika najveću ulogu igra kvalitet usluge i frekvencija polazaka, novim ugovorom tj planom obrta i zanovljenim voznim parkom Severtrans AD je uspeo da u toku 2022 godine napravi značajan pomak u broju preveženih putnika u odnosu na prethodnu godinu.

Bitno je spomenuti kompaniju Flixbus, koja je kao partner Severtransa, Laste i Touringa učinila veliki pomak na tržištu svojom online prodajom karata koja je rasprostranjena u celoj evropi.

Tabela: Pul obračun 2022. godine u odnosu na 2021. god.

<b>2022. godina</b>			
	<b>Bruto prihod</b>	<b>Kilometri</b>	<b>Broj putnika</b>
DTG	71.984.031	78.420,00	8.553
Severtrans AD	44.901.209	546.667,00	4.886
SP Lasta	219.315.271	1.623.997,00	23.636
<b>Ukupno 2022. god.</b>	<b>336.200.511</b>	<b>2.249.084,00</b>	<b>37.074</b>
<b>2021. godina</b>			
DTG	71,324,239	0	8.859
Severtrans AD	9,873,364	236.691	1.182
SP Lasta	89,829,523	1.086.861	9.833
<b>Ukupno 2021. god.</b>	<b>171,027,126</b>	<b>1.323.552</b>	<b>19.874</b>
<b>Indeks</b>			
Indeks	%	%	%
Indeks 2022/2021 DTG	100,93	100	96,55



## 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](http://www.severtrans.rs)

Indeks 2022/2021 Severtrans AD	454,77	230,96	413,37
Indeks 2022/2021 SP Lasta	244,15	149,42	240,37
<b>Ukupno Indeks 2022/2021</b>	<b>196,58</b>	<b>169,93</b>	<b>186,55</b>

### **\*Plan za naredni period**

U putničkom saobraćaju Severtrans Sombor ad su planirani sledeći rezultati za 2022.god.:

#### A) Unutrašnji prevoz

Planirana pređena kilometraža u gradskom, prigradskom i međumesnom saobraćaju na mesečnom nivou u 2023. godini iznosi oko 350.000 kilometara mesečno.

Planirani prihod po kilometru iznosi oko 130,00 dinara, dok bi prosečni troškovi iznosili oko 110,00 dinara, tako da bi dobit po jednom kilometru iznosila oko 20,00 dinara.

Planirana dobit u unutrašnjem saobraćaju na mesečnom nivou u 2023. godini iznosila bi oko 7.000.000,00 dinara.



**B) Međunarodni prevoz**

Planirana pređena kilometraža u međunarodnom saobraćaju u 2023. godini iznosi oko 100.000 kilometara mesečno,

Planirani prihod po kilometru iznosi oko 150,00 dinara, dok bi prosečni troškovi iznosili oko 120,00 dinara, tako da bi dobit po jednom kilometru iznosila oko 30,00 dinara.

Planirana dobit u međunarodnom saobraćaju na mesečnom nivou u 2023. godini iznosila bi oko 3.000.000,00 dinara.

**C) Vanredne vožnje (vanlinijski prevoz putnika)**

Planirana pređena kilometraža u vanlinijskom saobraćaju u 2023. godini iznosi oko 30.000 kilometara mesečno,

Planirani prihod po kilometru iznosi oko 140,00 dinara, dok bi prosečni troškovi iznosili oko 100,00 dinara, tako da bi dobit po jednom kilometru iznosila oko 40,00 dinara.

Planirana dobit u vanlinijskom saobraćaju na mesečnom nivou u 2023. godini iznosila bi oko 1.200.000,00 dinara.

S tim u vezi bila su realna sledeća očekivanja u unutrašnjem, međunarodnom i vanlinijskom saobraćaju u 2023. godini:

- Ukupno pređeni kilometri mesečno u 2023. godini bi iznosili 480.000 kilometara.

- Ukupno ostvarena mesečna dobit u 2023. godini iznosila bi oko 11.200.000,00 dinara/mesečno.

**5) Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu nastati**

Nema takvih slučajeva.



**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](http://www.severtrans.rs)

**6) informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija**

Bilo je sticanja sopstvenih akcija.

Prodat je Paket akcija sastavljen od 195.695 akcija CFI kod ESVUFR, ISIN broj: RSSEVEE48986 Apatintransu d.o.o Apatin, što predstavlja 59,26093% ukupnog kapitala Subjekta privatizacije, od čega je: 137.005 akcija ili 41,48825% kapitala u vlasništvu Registra akcija i udela, 55.827 akcija ili 16,90569% kapitala u vlasništvu Grada Sombora, 2.592 akcija ili 0,78492% kapitala u vlasništvu Akcionarskog fonda AD Beograd i 271 akcija ili 0,08207% kapitala u vlasništvu Republike Srbije.

. U toku 2022.god., Apatintrans d.o.o. Apatin kao ponuđač je imao nameru i obavezu da preuzme sve ostale akcije sa pravom glasa koje nisu u njegovom vlasništvu tj. 134.531 običnih akcija ili 40,73 % kapitala. Ponuda je iznosila 39,05 dinara po akciji. Datum otvaranja ponude je bio 13.06.2022.god., a datum zatvaranja ponude je bio 04.07.2022.god..

Ponuda je uspešno realizovana broj preuzetih akcija je 727, tj. 0,22% vrednosti kapitala. Apatintrans nakon okončanja ponude poseduje ukupno 196.422 običnih akcija što predstavlja 59,48 % vrednosti kapitala "Severtrans" a.d. Sombor. Stanje na dan 31.12.2022.god..

**7) Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse**

U 2022.godini na osnovu tržišnih potreba, pre svega za međunarodnim prevozom putnika je sklopljen PUL Ugovor o međunarodnom prevozu putnika, između prevoznika Lasta AD Beograd, DTG Deutche Touring GMBH Frankfurt, I Severtrans AD Sombor, kojim su povećani prihodi za sva tri prevoznika, smanjeni troškovi I izbegnuta nelojalna konkurencija.

**8) Navesti iznos, način formiranja i upotrebu rezervi u poslednje dve godine**

Rezervisanja za sudske sporove su tokom 2020.god.formirana u sumi od 150 hiljada din.,odnosno ukupan iznos od 29.359 hiljada din. U 2021.god.su formirana rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 30.063 hiljada din.,odnosno ukupan iznos 43.582 hiljade din.

Rezervisanja za sudske sporove podrazumevaju tražene iznose po tužbenim zahtevima,što svakako ne znači da će traženi iznosi biti i realizovani po sudskim presudama ,jer brojni parametri utiču na ishod sudskih sporova.

Rezervisanja za otpremnine su tokom 2020.god. formirana u iznosu od 3.109 hiljade din.,dok su u toku 2021.god.formirana u sumi od 2.851 hiljade din.

Rezervisanja za sudske sporove, u 2022.god., nije bilo iz razloga jer su u toku 2022 podnete samo dve tužbe po osnovu radnog spora, gde nije preciziran iznos spora, kao I urađeni Sporazumi o poravnanju(sudski I vansudski) sa tužiocima za koje su ranijih godina rađena rezervisanja.

Početakom 2023 .g. za većinu sudskih sporova iz ranijeg perioda su sudska, vansudska poravnanja kao I sporazumi o izmirenju dugovanja.

Revalorizacione rezerve su iznosile na 31.12.2021.god. 390.622 hiljada din. i smanjile su se na 326.116 hiljada dinara na dan 31.12.2022.godine.

## V Opis svih važnijih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se podnosi izveštaj

### 9) Navesti sve bitne poslovne događaje koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja

Događaji koji su se desili nakon datuma izveštajnog perioda, a koji nisu zahtevali korekcije u finansijskim izveštajima, ali su obelodani u Godišnjem izveštaju o poslovanju Društva za 2022. godinu.

**Pokrenuta su 2 sudska spora od početka 2023.g.**

1. Radovanov Mileta radi naknade nematerijalne štete.
2. Zorić Nikola, poništaj Rešenja o otkazu Ugovora o radu.
3. U toku marta 2023.g. povećan je osnovni kapital Društva za iznos 13,840963,40 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione oca baveze Kupca za prvu godinu I to: Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem V emisije akcija, odnosno 27,681 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 13.840.500,00 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji I ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti. Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 463,40 dinara.  
Ukupna količina datih akcija na tržišnom segment Open Market - akcija iznosi 357.907 komada.

Nabavljen je 1 autobus marke JONCHEERE MISTRAL OD Iro dobavljača BOLRIM S.R.O. BRATSLAVA SLOVAČKA.

Od početka 2023.godine primljeno je 25 radnika i 20 radnika je napustilo preduzeće, pa je trenutni broj zaposlenih 149, isti kao i na dan 31.12.2022.god



**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](http://www.severtrans.rs)

--

**10) Obrazložiti i ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni**

Nema ih.

**Ostalo**

**Ukoliko određena pitanja nisu obuhvaćena prethodnim tačkama, a od značaja su za razumevanje pravnog i finansijskog položaja**

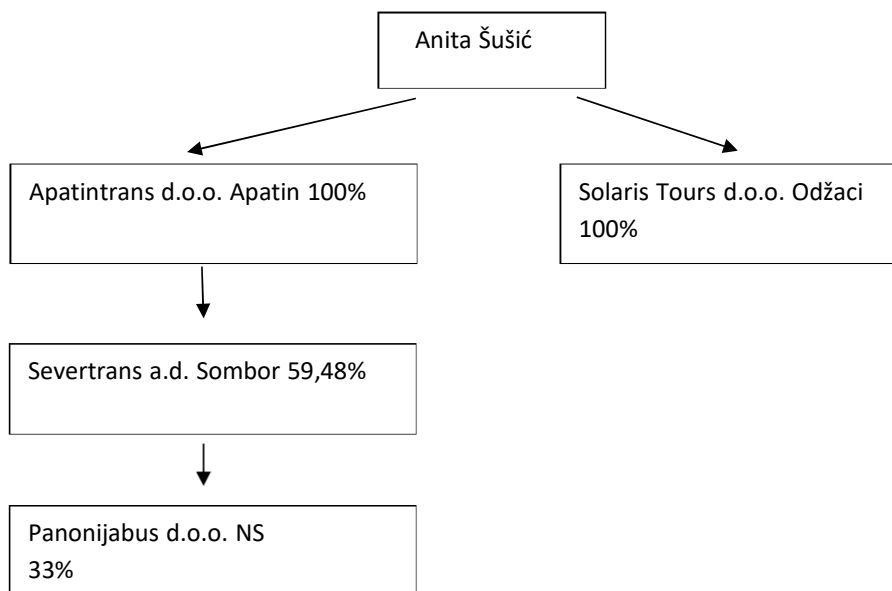
Nisu identifikovana takva pitanja koja bi uticala na razumevanje pravnog, finansijskog položaja AD, a da nisu obuhvaćena prethodnim pitanjima.

## **VI Poslovi sa povezanim pravnim licima**

Većinski vlasnik Društva je "Apatintrans" d.o.o. Apatin 59,48 % ,koji je otkupio državni paket akcija osnovnog kapitala Društva.Tender je održan 06.09.2021.god. Preostalih 36,52 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platformi nalazi se u vlasništvu malih akcionara. Većinski vlasnik Društva Apatintrans doo Apatin na dan 31.12.2022.g. poseduje 59,48 % akcija osnovnog kapitala društva

Na čelu grupe povezanih lica nalazi se fizičko lice Anita Šušić, dok su kompanije povezane na osnovu uzajamnog učešća jedna u drugoj.

Vlasnička struktura grupe povezanih lica prikazana je sledećom šemom:



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

### I PANONIJABUS D.O.O. NS

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2022.	2021.
(a) Prodaja usluga	0	
Ostala povezana društva -Panonijabus	0	18

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

	2021.	2020.
(b) Nabavke robe i usluga	0	
Ostala povezana društva -Panonijabus	0	258

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

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

	2022.	2021.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	10.120	10.102



## 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](http://www.severtrans.rs)

<b>Ostala povezana društva -Panonijabus</b>	<b>10.120</b>	<b>10.102</b>
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	400	200
<b>Ostala povezana društva -Panonijabus</b>	<b>400</b>	<b>200</b>

## II APATINTRANS D.O.O. APATIN

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
<i>(a) Prodaja usluga</i>	10.624	179
<b>Ostala povezana društva -Apatintrans</b>	<b>10.624</b>	<b>179</b>

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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
<i>(b) Nabavke robe I usluga</i>	5.711	13
<b>Ostala povezana društva -Apatintrans</b>	<b>5.711</b>	<b>13</b>

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

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

	<b>2022.</b>	<b>2021.</b>
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	8.858	
<b>Ostala povezana društva - Apatintrans</b>	<b>8.858</b>	<b>0</b>
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	1.165	
<b>Ostala povezana društva – Apatintrans</b>	<b>1.165</b>	<b>0</b>

## II SOLARIS TOURS D.O.O. ODŽACI

	<b>2022.</b>	<b>2021</b>
<i>(a) Prodaja usluga</i>	21.431	.
<b>Ostala povezana društva –Solaris Tours</b>	<b>21.431</b>	<b>304</b>

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



**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](http://www.severtrans.rs)

	2022.	2021.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>	42.194	
<b>Ostala povezana društva - Solaris Tours</b>	<b>42.194</b>	<b>8.711</b>

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

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

	2022.	2021.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu		
<b>Ostala povezana društva - Solaris Tours</b>	<b>4.384</b>	<b>304</b>
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu		
<b>Ostala povezana društva - Solaris Tours</b>	<b>14.886</b>	<b>5.944</b>

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u izveštaju .

U Somboru, april 2023.god.

Generalni direktor

Damir Šušić



**IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE  
GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

*U "Severtrans" a.d.Sombor (u daljem tekstu "Društvo") lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja su šef računovodstva Mirjana Stankov, konsultant Dragoslav Marčeta i generalni direktor Damir Šušić.*

*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 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, 27.04.2023.g.*

*Šef računovodstva*

*Mirjana Stankov*

*Konsultant*

*Dragoslav Marčeta*

*Generalni direktor*

*Damir Šušić*