

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
ПИБ 100002006  
ЛАСТА АД  
АУТОПУТ БЕОГРАД-НИШ 4

Назив САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ LASTA AD, БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА)

Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

БР. 2959  
29. 03. 2024 год  
11000 БЕОГРАД

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                      |                             |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање<br>20__ | Почетно стање<br>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 |               | 8.369.674     | 8.794.400            | 9.219.238                   |
| 01                  | 1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)  | 0003 | 5             | 111.293       | 112.892              | 53.546                      |
| 010                 | 1. Улагања у развој  | 0004 |               |               |                      |                             |
| 011, 012 и 014      | 2. Конјесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина                                    | 0005 |               | 111.293       | 112.892              | 53.546                      |
| 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 | 6             | 8.114.620     | 8.261.690            | 8.751.586                   |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти  | 0010 |               | 1.445.375     | 1.473.162            | 1.753.257                   |
| 023                 | 2. Постројења и опрема   | 0011 |               | 6.513.956     | 6.651.836            | 6.862.818                   |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине   | 0012 |               |               |                      |                             |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми                                   | 0013 |               | 124.014       | 131.522              | 129.424                     |
| 026 и 028           | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми                                | 0014 |               | 1.035         | 1.035                | 1.035                       |
| 029 (део)           | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи   | 0015 |               | 30.240        | 4.135                | 5.052                       |
| 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 | 7             | 143.761       | 419.818              | 414.106                     |

| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                            |                             |
|----------------------------------|--|------|---------------|---------------|----------------------------|-----------------------------|
|                                  |  |      |               | Текућа година | Претходна година           |                             |
|                                  |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__ | Почетно стање<br>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 |               | 88.783        | 385.273                    | 385.273                     |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа   | 0020 |               |               |                            |                             |
| 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 |               | 54.978        | 34.545                     | 28.833                      |
| 28 (део), осим 288               | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0028 |               |               |                            |                             |
| 288                              | <b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>  | 0029 |               |               |                            |                             |
|                                  | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>  | 0030 |               | 1.000.060     | 1.388.863                  | 985.581                     |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)   | 0031 | 8             | 219.915       | 230.783                    | 186.903                     |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар   | 0032 |               | 193.487       | 214.402                    | 169.513                     |
| 11 и 12                          | 2. Недовершена производња и готови производи   | 0033 |               |               |                            |                             |
| 13                               | 3. Роба  | 0034 |               |               |                            |                             |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи   | 0035 | 8,1           | 17.874        | 14.362                     | 10.953                      |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству  | 0036 | 8,1           | 8.554         | 2.019                      | 6.437                       |
| 14                               | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА   | 0037 | 9             | 572           | 572                        | 572                         |
| 20                               | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)  | 0038 | 10            | 463.740       | 620.536                    | 378.794                     |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи   | 0039 |               | 384.736       | 533.448                    | 260.547                     |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству  | 0040 |               | 24.970        | 24.548                     | 63.345                      |


| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                                    |
|-----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------------|
|                             |   |      |               | Текућа година | Претходна година            |                                    |
|                             |   |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање _____<br>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 |               | 44.665        | 44.665                      | 48.192                             |
| 201 и 203                   | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству                | 0042 |               | 9.369         | 17.875                      | 6.710                              |
| 206                         | 5. Остала потраживања по основу продаје   | 0043 |               |               |                             |                                    |
| 21, 22 и 27                 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)                                     | 0044 | 11            | 70.986        | 77.949                      | 56.621                             |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања   | 0045 |               | 70.526        | 77.599                      | 55.844                             |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак  | 0046 |               |               |                             |                                    |
| 224                         | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                             | 0047 |               | 460           | 350                         | 777                                |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 12            | 50.965        | 51.290                      | 51.432                             |
| 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 |               | 2.353         | 2.044                       | 2.143                              |
| 233, 234 (део)              | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                   | 0052 |               |               |                             |                                    |
| 235                         | 5. Хартије од вредности које се вреднију по амортизованој вредности                         | 0053 |               |               |                             |                                    |
| 236 (део)                   | 6. Финансијска средства која се вреднију 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 |               | 48.612        | 49.246                      | 49.289                             |
| 24                          | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ   | 0057 | 13            | 21.684        | 296.045                     | 25.371                             |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0058 | 14            | 172.198       | 111.688                     | 285.888                            |
|                             | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                      | 0059 |               | 9.369.734     | 10.183.263                  | 10.204.819                         |
| 88                          | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>  | 0060 | 23            | 11.655.718    | 11.869.623                  | 13.470.820                         |
|                             | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |               |                             |                                    |
|                             | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>        | 0401 | 15            | 1.822.503     | 2.383.968                   | 3.303.247                          |
| 30, осим 306                | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ  | 0402 |               | 2.979.957     | 2.979.957                   | 2.979.957                          |
| 31                          | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ  | 0403 |               |               |                             |                                    |

| Група рачуна, рачун   | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|   |  |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|   |  |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 306   | III. ЕМИСИЈА ПРЕМИЈА   | 0404 |               |               |                       |                              |
| 32  | IV. РЕЗЕРВЕ  | 0405 |               | 12.797        | 12.797                | 12.797                       |
| 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 |               | 5.239         | 14                    |                              |
| 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 |               | 53.775        | 53.789                | 53.789                       |
| 34  | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)   | 0408 |               | 364.282       | 364.282               | 835.320                      |
| 340   | 1. Нераспоређени добитак ранијих година  | 0409 | 15.1          | 364.282       | 364.282               | 835.320                      |
| 341   | 2. Нераспоређени добитак текуће године   | 0410 |               |               |                       |                              |
|   | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ  | 0411 |               |               |                       |                              |
| 35  | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)  | 0412 |               | 1.485.997     | 919.293               | 471.038                      |
| 350   | 1. Губитак ранијих година  | 0413 |               | 919.293       |                       |                              |
| 351   | 2. Губитак текуће године   | 0414 |               | 566.704       | 919.293               | 471.038                      |
|   | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>   | 0415 |               | 1.816.837     | 2.530.282             | 3.010.844                    |
| 40  | 1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)  | 0416 | 16            | 357.940       | 351.694               | 326.463                      |
| 404   | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  | 0417 |               | 256.888       | 249.069               | 222.686                      |
| 400   | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року  | 0418 |               |               |                       |                              |
| 40, осим 400 и 404  | 3. Остала дугорочна резервисања  | 0419 |               | 101.052       | 102.625               | 103.777                      |
| 41  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)   | 0420 | 17            | 1.456.294     | 2.142.648             | 2.680.071                    |
| 410   | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал   | 0421 |               |               |                       |                              |
| 411 (део) и 412 (део)   | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 |               |               |                       |                              |
| 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 |               | 1.429.814     | 2.108.874             | 2.538.323                    |
| 415 и 416 (део)   | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству   | 0425 |               |               |                       | 100.000                      |
| 413   | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности  | 0426 |               |               |                       |                              |

| Група рачуна, рачун                          | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|--|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|  |  |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|  |  |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1  | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 419  | 7. Остале дугорочне обавезе  | 0427 |               | 26.480        | 33.774                | 41.748                       |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)               | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0428 | 18            | 2.603         | 35.940                | 4.310                        |
| 498  | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0429 | 19            | 326.463       | 325.290               | 321.333                      |
| 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 | 20            | 5.403.931     | 4.943.723             | 3.569.395                    |
| 467  | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА   | 0432 |               |               |                       |                              |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                     | 0433 | 20            | 2.284.826     | 2.005.531             | 1.548.302                    |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                 | 0434 |               |               |                       |                              |
| 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 |               | 2.284.826     | 2.005.531             | 1.535.071                    |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака   | 0437 |               |               |                       | 13.231                       |
| 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 | 21            | 12.412        | 571.364               | 12.189                       |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                       | 0442 | 21            | 1.961.389     | 1.745.187             | 1.598.835                    |
| 431 и 433                                    | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи               | 0443 |               | 252           | 46.826                | 59.595                       |
| 432 и 434                                    | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству        | 0444 |               | 27.545        | 27.913                | 20.085                       |
| 435  | 3. Обавезе према добављачима у земљи   | 0445 |               | 1.852.810     | 1.605.644             | 1.480.672                    |
| 436  | 4. Обавезе према добављачима у иностранству  | 0446 |               | 80.476        | 63.332                | 38.580                       |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама   | 0447 |               |               |                       |                              |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања   | 0448 |               | 306           | 1.472                 | 503                          |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)   | 0449 |               | 1.145.304     | 621.641               | 410.069                      |

| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|----------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                      |   |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                      |   |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                    | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе   | 0450 | 22            | 1.016.065     | 489.593               | 322.553                      |
| 47,48 осим 481       | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода   | 0451 | 22.1          | 57.710        | 20.814                | 3.679                        |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак  | 0452 | 22.1          | 71.529        | 111.234               | 83.837                       |
| 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 |               |               |                       |                              |
|                      | <b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b> | 0455 |               |               |                       |                              |
|                      | <b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>   | 0456 |               | 9.369.734     | 10.183.263            | 10.204.819                   |
| 89                   | <b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>  | 0457 | 23            | 11.655.218    | 11.869.623            | 13.470.820                   |

у Брз  
 дана 29.03. 2024. године


 Законски заступник  
Борис Вукачић

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 07019734

Шифра делатности 4939

Назив **SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)**

Седиште **БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4**



# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>        | 1001 | 24            | 7.434.275     | 6.974.716        |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)   | 1002 |               |               |                  |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                      | 1003 |               |               |                  |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                   | 1004 |               |               |                  |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                            | 1005 |               | 7.248.073     | 6.871.043        |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                        | 1006 |               | 6.763.353     | 6.309.473        |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                     | 1007 |               | 484.720       | 561.570          |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1008 |               | 7.725         | 9.238            |
| 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 |               | 177.437       | 93.468           |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                   | 1012 |               | 1.040         | 967              |
|                         | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b> | 1013 | 25            | 7.780.361     | 7.602.890        |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ   | 1014 |               |               |                  |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ   | 1015 | 25.1          | 3.134.691     | 3.288.241        |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)   | 1016 | 25.2          | 3.027.644     | 2.551.527        |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада  | 1017 |               | 2.402.051     | 2.006.442        |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                          | 1018 |               | 414.650       | 354.968          |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде  | 1019 |               | 210.943       | 180.117          |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ  | 1020 | 25.3          | 510.836       | 507.390          |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                     | 1021 |               | 7.534         | 3.966            |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА  | 1022 | 25.4          | 671.347       | 662.207          |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1023 | 25.5          | 21.061        | 54.144           |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ   | 1024 | 25.6          | 407.248       | 535.415          |

| 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 |               | 346.086       | 628.174          |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>  | 1027 | 26            | 5.643         | 10.451           |
| 660 и 661           | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1028 |               | 19            | 39               |
| 662                 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА  | 1029 |               | 449           | 73               |
| 663 и 664           | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ  | 1030 | 24            | 5.175         | 10.339           |
| 665 и 669           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ   | 1031 |               |               |                  |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>  | 1032 | 26            | 190.193       | 228.261          |
| 560 и 561           | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1033 |               | 16            | 35               |
| 562                 | II. РАСХОДИ КАМАТА   | 1034 |               | 189.165       | 226.033          |
| 563 и 564           | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ  | 1035 |               | 1.011         | 2.191            |
| 565 и 569           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ   | 1036 |               | 1             | 2                |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>   | 1037 |               |               |                  |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>   | 1038 |               | 184.550       | 217.810          |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1039 | 27            | 20.789        | 15.121           |
| 583, 585 и 586      | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1040 | 28            | 23.024        | 18.570           |
| 67                  | <b>З. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>   | 1041 | 29            | 78.200        | 21.361           |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>   | 1042 | 30            | 110.608       | 84.439           |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>   | 1043 |               | 7.538.907     | 7.021.649        |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>   | 1044 |               | 8.104.186     | 7.934.160        |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>  | 1045 |               |               |                  |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>  | 1046 |               | 565.279       | 912.511          |
| 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 | 31            | 252           | 2.825            |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>  | 1049 |               |               |                  |



| 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 |               | 565.531       | 915.336          |
|                     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА  | 1051 |               |               | 0                |
| 722 дуг, салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                 | 1052 |               | 1.173         | 3.957            |
| 722 пот, салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                | 1053 |               |               |                  |
| 723                 | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                         | 1054 |               |               |                  |
|                     | <b>Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b> | 1055 |               |               |                  |
|                     | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b> | 1056 |               | 566.704       | 919.293          |
|                     | 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 БГА  
 дана 29.07. 2024 године


 Закључак заступника  
Божан Ђојан

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 07019734

Шифра делатности 4939

Назив САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ LASTA AD, БЕОГРАД (ZVEZDARA)

Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    | 3001 | 6.947.603     | 6.938.275        |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи  | 3002 | 6.767.395     | 6.840.635        |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству   | 3003 |               |                  |
| 3. Примљене камате из пословних активности  | 3004 | 449           | 73               |
| 4. Остали приливи из редовног пословања   | 3005 | 179.759       | 97.567           |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006 | 8.049.254     | 6.732.812        |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи  | 3007 | 5.447.742     | 4.263.158        |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 |               |                  |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3009 | 2.296.583     | 2.250.221        |
| 4. Плаћене камате у земљи   | 3010 | 179.084       | 206.912          |
| 5. Плаћене камате у иностранству  | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак   | 3012 |               |                  |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3013 | 73.181        | 12.521           |
| 8. Остали одливи из пословних активности  | 3014 | 52.664        |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 |               | 205.463          |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 | 1.101.651     |                  |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3017 | 36.608        | 280.444          |
| 1. Продаја акција и удела   | 3018 | 5.239         |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 |               | 180.271          |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3020 | 31.369        | 100.173          |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3021 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3022 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3023 | 179.150       | 143.189          |
| 1. Куповина акција и удела  | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 179.150       | 143.189          |

| 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 |               | 137.255          |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                         | 3028 | 142.542       | 0                |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                             | 3029 | 1.696.121     | 2.030.270        |
| 1. Увећање основног капитала   | 3030 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3031 | 47.796        | 260.220          |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3032 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3033 | 1.648.325     | 1.770.050        |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству  | 3034 |               |                  |
| 6. Остале дугорочне обавезе  | 3035 |               |                  |
| 7. Остале краткорочне обавезе  | 3036 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)                             | 3037 | 730.471       | 2.110.464        |
| 1. Откуп сопствених акција и удела   | 3038 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3039 | 0             | 797.643          |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3040 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3041 | 730.471       | 1.312.821        |
| 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 | 965.650       |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                         | 3047 |               | 80.194           |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 | 8.680.332     | 9.248.989        |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | 8.958.875     | 8.986.465        |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 |               | 262.524          |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 | 278.543       |                  |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 | 296.045       | 25.371           |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 | 5.194         | 10.377           |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 | 1.012         | 2.227            |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 | 21.684        | 295.045          |

у Бр

дана 29.03 - 2024 године



Законски заступник

*Борис Вукан*

САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
**Ласта**  
 АУТОПУТ БЕОГРАД-НИШ  
 БР. 239316  
 29.03.2024  
 11000 БЕОГРАД

|  |                       |               |
|--|-----------------------|---------------|
| <b>Попуњава правно лице - предузетник</b>                |                       |               |
| Матични број 07019734                                    | Шифра делатности 4939 | ПИБ 100002006 |
| Назив САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ LASTA AD, БЕОГРАД (ZVEZDARA) |                       |               |
| Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4        |                       |               |

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) |      | Остали основни капитал (рп 309) |      | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) |      | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) |  |
|----------|--|------|--|------|---------------------------------|------|---|------|--|--|
|          |  |      | 2  | АОП  | 3                               | АОП  | 4                                       | АОП  | 5  |  |
| 1.       | Стање на дан 01.01. _____ године   | 4001 | 2.979.957                                | 4010 |                                 | 4019 |   | 4028 | 12.797   |  |
| 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 | 2.979.957                                | 4012 |                                 | 4021 |   | 4030 | 12.797   |  |
| 4.       | Нето промене у _____ години  | 4004 |  | 4013 |                                 | 4022 |   | 4031 |  |  |
| 5.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)   | 4005 | 2.979.957                                | 4014 |                                 | 4023 |   | 4032 | 12.797   |  |
| 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 | 2.979.957                                | 4016 |                                 | 4025 |   | 4034 | 12.797   |  |
| 8.       | Нето промене у _____ години  | 4008 |  | 4017 |                                 | 4026 |   | 4035 |  |  |
| 9.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)   | 4009 | 2.979.957                                | 4018 |                                 | 4027 |   | 4036 | 12.797   |  |

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Рев. рез. и нер. доб. и губ. | АОП  | Нераспоређени добитак | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права контроле |
|----------|--|------|------------------------------|------|-----------------------|------|--------------------|------|---------------------------|
|          |  |      | (група 33)                   |      | (група 34)            |      | (група 35)         |      | (група 33)                |
|          | 1  |      | 6                            |      | 7                     |      | 8                  |      | 9                         |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године   | 4037 | -53.789                      | 4046 | 835.320               | 4055 | 471.038            | 4064 |                           |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 |                              | 4047 | 0                     | 4056 | 0                  | 4065 |                           |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4039 | -53.789                      | 4048 | 835.320               | 4057 | 471.038            | 4066 |                           |
| 4.       | Нето промене у ____ години   | 4040 | 14                           | 4049 | -471.038              | 4058 | -48.255            | 4067 |                           |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)  | 4041 | -53.775                      | 4050 | 364.282               | 4059 | 919.293            | 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 | -53.775                      | 4052 | 364.282               | 4061 | 919.293            | 4070 |                           |
| 8.       | Нето промене у ____ години   | 4044 | 5.239                        | 4053 |                       | 4062 | 566.704            | 4071 |                           |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)  | 4045 | -48.536                      | 4054 | 364.282               | 4063 | 1.485.997          | 4072 |                           |

| Позиција | ОПИС  | АОП  | Укупно (одговара позицији<br>АОП 0401) (кол.<br>2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0 | АОП  | Губитак изнад висине<br>капитала (одговара<br>позицији АОП 0455)<br>(кол. 2+3+4+5+6+7-<br>8+9) < 0 |
|----------|---|------|--|------|--|
|          |   |      | 10   |      | 11   |
| 1.       | Стање на дан 01.01. _____<br>године   | 4073 | 3.303.247  | 4082 |  |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке<br>материјално значајних грешака<br>и промена рачуноводствених<br>политика | 4074 |  | 4083 |  |
| 3.       | Кориговано почетно стање<br>на дан 01.01. _____ године<br>(р.бр. 1+2)                                   | 4075 | 3.303.247  | 4084 |  |
| 4.       | Нето промене у _____ години   | 4076 | 0  | 4085 |  |
| 5.       | Стање на дан 31.12. _____<br>године (р.бр. 3+4)   | 4077 | 2.383.968  | 4086 |  |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке<br>материјално значајних грешака<br>и промена рачуноводствених<br>политика | 4078 |  | 4087 |  |
| 7.       | Кориговано почетно стање<br>на дан 01.01. _____ године<br>(р.бр. 5+6)                                   | 4079 | 2.383.968  | 4088 |  |
| 8.       | Нето промене у _____ години   | 4080 |  | 4089 |  |
| 9.       | Стање на дан 31.12. _____<br>године (р.бр. 7+8)   | 4081 | 1.822.503  | 4090 |  |

у 6гг  
 дана 29.03. 2024 године



Законски заступник

*Veselj Bogdan*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

БР. 29594

Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)  | 2002 | 32            | 566.704       | 919.293          |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>  |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                    |      |               |               |                  |
|                     | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                       |      |               |               |                  |
| 330                 | а) повећање ревалоризационих резерви   | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви  | 2004 |               |               |                  |
|                     | 2. Актуарски добитци или губици по основу планово дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
| 331                 | а) добитци   | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2006 |               |               |                  |
|                     | 3. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
| 333                 | а) добитци   | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>           |      |               |               |                  |
|                     | 1. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
| 332                 | а) добитци   | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2010 |               |               |                  |
|                     | 2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
| 334                 | а) добитци   | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици  | 2012 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 3. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање   |      |               |               |                  |
|                     | а) добити   | 2013 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2014 |               |               |                  |
| 336                 | 4. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока   |      |               |               |                  |
|                     | а) добити   | 2015 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2016 |               |               |                  |
| 337                 | 5. Добити или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат   |      |               |               |                  |
|                     | а) добити   | 2017 |               |               | 14               |
|                     | 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 |               |               | 14               |
|                     | 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 |               |               | 14               |
|                     | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0  | 2024 |               |               |                  |
|                     | <b>B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 + 2024) ≥ 0   | 2025 |               |               |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0  | 2025 |               | 566.704       | 919.279          |
|                     | <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 БРАдана 23.03. 2024. године

Законодац заступник

*Кејут Бугач*



|   |                              |                      |
|---|------------------------------|----------------------|
| <b>Попуњава правно лице - предузетник</b>                       |                              |                      |
| Матични број <b>07019734</b>                                    | Шифра делатности <b>4939</b> | ПИБ <b>100002006</b> |
| Назив <b>SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)</b> |                              |                      |
| Седиште <b>БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4</b>        |                              |                      |

# СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2023 годину



## I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

| ОПИС   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1  | 2           | 3             | 4                |
| 1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)   | 9001        | 12            | 12               |
| 2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)   | 9002        | 4             | 4                |
| 3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу   | 9003        | 0             | 0                |
| 4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%  | 9004        | 0             | 0                |
| 5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)  | 9005        | 2.018         | 2.018            |
| 6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 9006        | 0             | 0                |
| 7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)   | 9007        | 0             | 0                |

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

«износи у хиљадама динара»

| Група рачуна, рачун | ОПИС  | Озн. за АОП | Бруто   | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|---------------------|---|-------------|---------|--------------------|-------------------|
| 1                   | 2   | 3           | 4       | 5                  | 6                 |
| 01                  | <b>1. Нематеријална имовина</b>   |             |         |                    |                   |
|                     | 1.1. Стање на почетку године  | 9008        | 219.510 | 106.618            | 112.892           |
|                     | 1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера) | 9009        | 12.730  |                    | 12.730            |
|                     | 1.3. Повећања у току године - софтвери  | 9010        |         |                    |                   |
|                     | 1.4. Повећања у току године - аванси  | 9011        |         |                    |                   |
|                     | 1.5. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)                           | 9012        |         |                    |                   |
|                     | 1.6. Амортизација и обезвређење   | 9013        |         | 14.329             |                   |
|                     | 1.7. Ревалоризација   | 9014        |         |                    |                   |
|                     | 1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)       | 9015        | 232.240 | 120.947            | 111.293           |

| Група рачуна,<br>рачун | ОПИС  | Озн. за<br>АОП | Бруто     | Исправка вредности | Нето<br>(кол. 4 - 5) |
|------------------------|---|----------------|-----------|--------------------|----------------------|
| 1                      | 2   | 3              | 4         | 5                  | 6                    |
| 02 (део)               | <b>2. Грађевински објекти, постројења и опрема</b>                                      |                |           |                    |                      |
|                        | 2.1. Стање на почетку године  | 9016           | 9.010.904 | 753.005            | 8.257.899            |
|                        | 2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)                  | 9017           | 660.983   |                    | 660.983              |
|                        | 2.3. Повећања у току године - аванси  | 9018           |           |                    |                      |
|                        | 2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)                                 | 9019           |           |                    |                      |
|                        | 2.5. Амортизација и обезвређење   | 9020           |           | 808.053            |                      |
|                        | 2.6. Ревалоризација   | 9021           |           |                    |                      |
|                        | 2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)                    | 9022           | 9.671.887 | 1.561.058          | 8.110.829            |
| 02 (део)               | <b>3. Земљиште</b>  |                |           |                    |                      |
|                        | 3.1. Стање на почетку године  | 9023           | 3.791     |                    | 3.791                |
|                        | 3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)                                      | 9024           |           |                    |                      |
|                        | 3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелiorација и др.) | 9025           |           |                    |                      |
|                        | 3.4. Повећања у току године - аванси  | 9026           |           |                    |                      |
|                        | 3.5. Смањења у току године (продаја и др.)  | 9027           |           |                    |                      |
|                        | 3.6. Амортизација и обезвређење   | 9028           |           |                    |                      |
|                        | 3.7. Ревалоризација   | 9029           |           |                    |                      |
|                        | 3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)             | 9030           | 3.791     |                    | 3.791                |
| 03                     | <b>4. Биолошка средства</b>   |                |           |                    |                      |
|                        | 4.1. Стање на почетку године  | 9031           |           |                    |                      |
|                        | 4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)                  | 9032           |           |                    |                      |
|                        | 4.3. Повећања у току године - аванси  | 9033           |           |                    |                      |
|                        | 4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)                                 | 9034           |           |                    |                      |
|                        | 4.5. Амортизација и обезвређење   | 9035           |           |                    |                      |
|                        | 4.6. Ревалоризација   | 9036           |           |                    |                      |
|                        | 4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)                    | 9037           |           |                    |                      |

### III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2  | 3           | 4             | 5                |
| 10                  | 1. Материјал, резервни делови, злат и ситан инвентар                           | 9038        | 193.487       | 214.402          |
| 11                  | 2. Недовршена производња и услуге  | 9039        |               |                  |
| 12                  | 3. Готови производи  | 9040        |               |                  |
| 13                  | 4. Робе  | 9041        |               |                  |
| 14                  | 5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања                | 9042        | 572           | 572              |
| 15                  | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге   | 9043        | 26.428        | 16.381           |
|                     | <b>7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 = 0031 + 0037)</b> | 9044        | 220.487       | 231.355          |

### IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС  | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2   | 3           | 4             | 5                |
| 300                 | 1. Акцијски капитал   | 9045        | 2.979.957     | 2.979.957        |
|                     | у томе: страни капитал  | 9046        |               |                  |
| 301                 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу  | 9047        |               |                  |
|                     | у томе: страни капитал  | 9048        |               |                  |
| 302                 | 3. Улози  | 9049        |               |                  |
|                     | у томе: страни капитал  | 9050        |               |                  |
| 303                 | 4. Државни капитал  | 9051        |               |                  |
| 304                 | 5. Друштвени капитал  | 9052        |               |                  |
| 305                 | 6. Задружни удели   | 9053        |               |                  |
| 306                 | 7. Емисиона премија   | 9054        |               |                  |
| 307                 | 8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица                | 9055        |               |                  |
| 309                 | 9. Остали основни капитал   | 9056        |               |                  |
|                     | <b>10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)</b> | 9057        | 2.979.957     | 2.979.957        |

## V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС  | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2   | 3           | 4             | 5                |
|                     | <b>1. Обичне акције</b>                                   |             |               |                  |
|                     | 1.1. Број обичних акција                                  | 9058        | 2.163.695     | 2.163.695        |
| део 300             | 1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно           | 9059        | 2.803.285     | 2.803.285        |
|                     | <b>2. Приоритетне акције</b>                              |             |               |                  |
|                     | 2.1. Број приоритетних акција                             | 9060        | 136.363       | 136.363          |
| део 300             | 2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно      | 9061        | 176.672       | 176.672          |
| 300                 | <b>3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)</b> | 9062        | 2.979.957     | 2.979.957        |

## VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

| ОПИС   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1  | 2           | 3             | 4                |
| 1. Привредна друштва (домаћа правна лица)                                      | 9063        |               |                  |
| 2. Физичка лица  | 9064        |               |                  |
| 3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета           | 9065        |               |                  |
| 4. Финансијске институције   | 9066        |               |                  |
| 5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера          | 9067        |               |                  |
| 6. Страна физичка лица   | 9068        |               |                  |
| 7. Страна правна лица  | 9069        |               |                  |
| 8. Европске финансијске и развојне институције                                 | 9070        |               |                  |
| <b>9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)</b> | 9071        |               |                  |

## VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2  | 3           | 4             | 5                |
| 226 (део)           | 1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (договни промет без почетног стања)               | 9072        |               |                  |
| 43                  | 2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)   | 9073        | 5.104.985     | 6.165.625        |
| 450                 | 3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања) | 9074        | 1.728.170     | 1.447.570        |
| 451                 | 4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)                  | 9075        | 192.500       | 156.968          |
| 452                 | 5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)              | 9076        | 481.382       | 401.904          |
| 465                 | 6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)                            | 9077        | 74.791        | 35.505           |
|                     | <b>7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)</b>   | 9078        | 7.581.828     | 8.207.572        |

## VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун       | ОПИС   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1                         | 2  | 3           | 4             | 5                |
| 513                       | 1. Трошкови горива и енергије  | 9079        | 2.606.401     | 2.856.115        |
| 520                       | 2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)   | 9080        | 2.402.051     | 2.006.442        |
| 521                       | 3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца  | 9081        | 414.650       | 364.968          |
| 522, 523 и 525            | 4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора   | 9082        | 2.681         | 4.406            |
| 524                       | 5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем   | 9083        | 111.901       | 47.703           |
| 526                       | 6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора  | 9084        | 13.927        | 13.082           |
| 528                       | 7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга   | 9085        |               |                  |
| део 529                   | 8. Накнаде трошкова запосленима  | 9086        | 82.434        | 114.926          |
| део 529                   | 9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленим, стипендије и др. | 9087        |               |                  |
| део 529                   | 10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена  | 9088        |               |                  |
| део 525, 533 и део 54     | 11. Трошкови закућнина   | 9089        | 6.432         | 16.318           |
| део 525, део 533 и део 54 | 12. Трошкови закућнина земљишта  | 9090        |               |                  |
| 536 и 537                 | 13. Трошкови истраживања и развоја   | 9091        |               |                  |
| 552                       | 14. Трошкови премија осигурања   | 9092        | 170.689       | 180.995          |

| Група рачуна, рачун | ОПИС   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2  | 3           | 4             | 5                |
| 553                 | 15. Трошкови платног промета   | 9093        | 12.688        | 34.798           |
| 554                 | 16. Трошкови чланарина   | 9094        | 481           | 2.378            |
| 555                 | 17. Трошкови пореза и накнада  | 9095        | 37.456        | 32.613           |
| 556                 | 18. Трошкови доприноса   | 9096        | 34.950        | 14.220           |
| део 579             | 19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине                           | 9097        | 43.394        | 38.769           |
|                     | <b>20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)</b> | 9098        | 5.942.135     | 5.727.733        |

## IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун   | ОПИС  | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|-----------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1                     | 2   | 3           | 4             | 5                |
| Група рачуна 56 (део) | 1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи                    | 9099        | 178.237       | 208.073          |
|                       | 2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи                                  | 9100        |               |                  |
|                       | 3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодавца у земљи | 9101        |               |                  |
|                       | 4. Камате по основу картија од вредности  | 9102        |               |                  |
|                       | 5. Затеане камате   | 9103        | 11.956        | 17.960           |
|                       | 6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству              | 9104        |               |                  |
|                       | <b>7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)</b>                | 9105        | 190.193       | 226.033          |

## X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун        | ОПИС  | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|----------------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1                          | 2   | 3           | 4             | 5                |
| 640                        | 1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 9106        | 141.100       | 60.167           |
| 641                        | 2. Приходи по основу условљених донација  | 9107        |               |                  |
| 65                         | 3. Други пословни приходи   | 9108        | 36.336        | 27.046           |
| део 650                    | 4. Приходи од закупнина за земљиште   | 9109        |               |                  |
| 651                        | 5. Приходи од чланарина   | 9110        |               |                  |
| део 660, део 661 и део 669 | 6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку   | 9111        |               |                  |
|                            | <b>7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)</b>                              | 9112        | 177.436       | 87.213           |

## XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун   | ОПИС  | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|-----------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1                     | 2   | 3           | 4             | 5                |
| Група рачуна 66 (део) | 1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи         | 9113        |               | 73               |
|                       | 2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи         | 9114        | 449           |                  |
|                       | 3. Камате по основу хартија од вредности                    | 9115        |               |                  |
|                       | 4. Затезне камате   | 9116        |               |                  |
|                       | 5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству  | 9117        |               |                  |
|                       | <b>6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)</b> | 9118        | 449           | 73               |

## XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

| ОПИС   | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1  | 2           | 3             | 4                |
| 1. Обавезе за акције (према годишњем обрачуна акција)  | 9119        |               |                  |
| 2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)  | 9120        |               |                  |
| 3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине        | 9121        |               |                  |
| 4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања  | 9122        |               |                  |
| 5. Остала државна додељивања   | 9123        |               |                  |
| 6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица | 9124        |               |                  |
| 7. Лична примана предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)   | 9125        |               |                  |
| <b>8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)</b>  | 9126        |               |                  |

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

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун  | ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ  | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|--|--|-------------|-------|--------------------|-------------------|
| 1  | 2  | 3           | 4     | 5                  | 6                 |
| 230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)   | <b>1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b> | 9127        |       |                    |                   |
| 043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)  | <b>2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>   | 9128        |       |                    |                   |
|  | <b>3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)</b>                        | 9129        |       |                    |                   |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)   | 3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима                 | 9130        |       |                    |                   |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)   | 3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама                | 9131        |       |                    |                   |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део) | 3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе      | 9132        |       |                    |                   |
|  | <b>4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)</b>   | 9133        |       |                    |                   |
| 206 (део), 221, 228 (део)  | 4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника   | 9134        |       |                    |                   |
| 206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)  | 4.2. Потраживања од државних органа и институција  | 9135        |       |                    |                   |
| 206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)  | 4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе  | 9136        |       |                    |                   |

у БГА  
 дана 29.03. 2024. године

Законски заступник  


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



# ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

## РАЗВРСТАВАЊЕ

|   |   |  |
|---|---|--|
| <b>Величина за наредну пословну годину</b><br>За микро правно лице уписати ознаку 1<br>За мало правно лице уписати ознаку 2<br>За средње правно лице уписати ознаку 3<br>За велико правно лице уписати ознаку 4 | 4 | •Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)<br>•Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину. |
|---|---|--|

## ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

\* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

|  |           |   |
|--|-----------|---|
| <b>Просечан број запослених (цео број)</b>                         | 2.018     | •податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3 |
| <b>Пословни приход (у хиљадама динара)</b>                         | 7.434.275 | •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5         |
| <b>Вредност укупне aktive на датум биланса (у хиљадама динара)</b> | 9.369.734 | •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5          |

ВЛАДАН  
СЕКУЛИЋ  
011917252  
Sign

Digitally signed  
by ВЛАДАН  
СЕКУЛИЋ  
011917252 Sign  
Date: 2024.04.01  
08:03:10 +02'00'



SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE "LASTA" A.D. BEOGRAD

# Napomene uz finansijske izveštaje za 2023. godinu

## 1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

Saobraćajno preduzeće "Lasta" a.d. osnovana je odlukom Vlade Republike Srbije Rešenjem broj 89 od 08.02.1947. godine, a sa radom je započela 01.04. iste godine.

Od svog osnivanja do danas Društvo je prošlo kroz mnoge organizacione oblike i modele (od državnog, društvenog do akcionarskog društva) u skladu sa važećim promenama u društveno ekonomskom sistemu.

Upisom u sudski registar 05.06.2000. godine Društvo je registrovano kao akcionarsko Društvo.

SP "Lasta" a.d. Beograd osnovala je "ćerka firme":

- Društvo sa ograničenom odgovornošću za saobraćaj i usluge „Lasta Montenegro“ Podgorica Republika Crna Gora. Registrovano 01.11.2010. godine u m sudu Podgorica sa učešćem kapitala 100% i sa upravljačkom funkcijom 100% .
- Društvo sa ograničenom odgovornošću SP Lasta Banja Luka, Bosna i Hercegovina, Republika Srpska. Registrovano 10.11.2011. godine u Okružnom m sudu Banja Luka sa učešćem u kapitalu 100% i sa upravljačkom funkcijom.

Osnovna delatnost društva je prevoz putnika u gradsko-prigradskom, međugradskom i međunarodnom saobraćaju. Pored navedenih delatnosti Društvo je registrovano i za niz pratećih delatnosti: protektiranje guma za sopstvene potrebe i za treća lica, karoseriranje autobusa, servisne usluge vozila, kao i pružanje trgovinskih, ugostiteljskih i turističkih usluga.

Na osnovu Člana 6. Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/13) Saobraćajno preduzeće „Lasta“ a.d. Beograd je razvrstano u veliko pravno lice.

Na dan 31.12.2023.godine Društvo ima 2.015 zaposlenih i 901 autobusa kojima obavlja usluge prevoza putnika.

Podaci:

S.P."Lasta" a.d. Beograd, Autoput Beograd-Niš 4

Matični broj 07019734

Poreski identifikacioni broj je 100002006.

tekući račun 160-6790-76

Šifra pretežne delatnosti: 4939 Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju

Upravljanje Društvom organizovano je kao dvodomno. Organi društva su:

1. Skupština
2. Nadzorni odbor
3. Izvršni odbor
4. Generalni direktor

## **2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik RS 62/13, RS 30/18) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmenе postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke Ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni u Službenom glasniku RS 77/2010.

Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike sa naknadnim izmenama i dopunama uključujući izmene i dopune objavljene u Službenom glasniku RS broj 95/2014. Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definisanom potpunom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 Prezentacija finansijskih izveštaja u pogledu načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija.

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 i MRS.

## **3. PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA**

Društvo u pripremi ovih finansijskih izveštaja nije izvršilo promene u računovodstvenim politikama koje bi imale materijalno značajne efekte.

### **3.1. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni**

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, i sledeća tumačenja su bila objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji:

- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: Prezentacija“ – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“, MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima“ i MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Izuzeće zavisnih lica iz konsolidacije prema MSFI 10. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 36 – „Umanjenje vrednosti imovine“ Obelodanjivanje nadoknadivog iznosa za nefinansijsku imovinu. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 39 „Finansijski instrumenti“ – Obnavljanje derivata i nastavak računovodstva hedžinga. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- IFRIC 21 „Dažbine“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Definisani planovi naknade: Doprinosi za zaposlene. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2010. do 2012. godine izdata u decembru 2013. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2011. do 2013. godine izdata u decembru 2013. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ – Računovodstvo sticanja učešća u zajedničkim poslovanjima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 14 „Računi regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“ – Tumačenje prihvatljivih metoda amortizacije. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ – Poljoprivreda: industrijske biljke. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28 „Investiciona društva: Primena izuzetaka od konsolidacije“. Dopune i izmene pojašnjavaju da matično društvo može biti izuzeto od obaveze da sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje ako je ono istovremeno zavisno lice investicionog društva, čak i ako investiciono

društvo odmerava ulaganja u sva svoja zavisna lica po fer vrednosti u skladu sa MSFI 10. Kao rezultat ovih dopuna, izmenjen je i MRS 28 u cilju pojašnjenja izuzeća od primene metoda učešća (tj. zadržavanje merenja po fer vrednosti) koje važi za investitora u pridruženo lice ili zajednički poduhvat ukoliko je on zavisno lice investicionog društva koje odmerava sva svoja ulaganja u zavisna lica po fer vrednosti. Dopune i izmene se primenjuju retroaktivno za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

- Godišnja poboljšanja za period od 2012. do 2014. godine izdata u septembru 2014. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ – inicijativa za unapređenje obelodanjivanja. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2014. do 2016. godine izdata u decembru 2016. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, ali dopune MSFI 12 snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine. Za dopune MRS 28 je dozvoljena ranija primena.
- Dopune MRS 7 „Izveštaj o tokovima gotovine“ – inicijativa za unapređenje obelodanjivanja. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 12 „Porez na dobit“ – priznavanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ i kasnije dopune, koji zamenjuje zahteve MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje“, u vezi s klasifikacijom i odmeravanjem finansijske imovine. Standard eliminiše postojeće kategorije iz MRS 39 - sredstva koja se drže do dospeća, sredstva raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu. U skladu sa MSFI 9, finansijska sredstva će se klasifikovati u jednu od dve navedene kategorije prilikom početnog priznavanja: finansijska sredstva vrednovana po amortizovanom trošku ili finansijska sredstva vrednovana po fer vrednosti. Finansijsko sredstvo će se priznavati po amortizovanom trošku ako sledeća dva kriterijuma budu zadovoljena: sredstva se odnose na poslovni model čiji je cilj da se naplaćuju ugovoreni novčani tokovi i ugovoreni uslovi pružaju osnov za naplatu na određene datume novčanih tokova koji su isključivo naplata glavnice i kamate na preostalu glavnici. Sva ostala sredstva će se vrednovati po fer vrednosti. Dobici i gubici po osnovu vrednovanja finansijskih sredstava po fer vrednosti će se priznavati u bilansu uspeha, izuzev za ulaganja u instrumente kapitala sa kojima se ne trguje, gde MSFI 9 dopušta, pri inicijalnom priznavanju, kasnije nepromenljivi izbor da se sve promene fer vrednosti priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka u izveštaju o ukupnom rezultatu. Iznos koji tako bude priznat u okviru izveštaja o ukupnom rezultatu neće moći kasnije da se prizna u bilansu uspeha.
- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa kupcima“, koji definiše okvir za priznavanje prihoda. MSFI 15 zamenjuje MRS 18 „Prihodi“, MRS 11 „Ugovori o izgradnji“, IFRIC 13 „Programi lojalnosti klijenata“, IFRIC 15 „Sporazumi za izgradnju nekretnina“ i IFRIC 18 „Prenosi sredstava od kupaca“. MSFI 15 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu (prethodno bilo od 1. januara 2017. godine, ali je pomereno dopunom iz septembra 2015. godine).
- Dopune MRS 40 „Investicione nekretnine“ – Transferi na investicione nekretnine. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

- IFRIC 22 „Transakcije u stranoj valuti i razmatranja u vezi sa avansima“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 2 „Plaćanja akcijama“ – Klasifikacija i odmeravanje plaćanja akcijama. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, koji pomaže u pripremi novih i izmenama postojećih standarda, u donošenju konzistentnih računovodstvenih politika za područja primene koja nisu pokrivena nekim standardom ili u kojima postoji više opcija za odabir računovodstvene politike, kao i u razumevanju i tumačenju standarda. Novi okvir je usvojen u martu 2018. godine uz dozvoljenu primenu odmah po usvajanju.
- MSFI 16 „Zakupi (Lizing)“, koji definiše zakupe. MSFI 16 zamenjuje MRS 17 „Lizing“. Primena MSFI 16 obavezna je počev od finansijskih izveštaja za 2021. godinu uvodi nove zahteve u pogledu računovodstvenog obuhvatanja lizinga i imaće veliki uticaj na zakupce koji imaju materijalno značajne ugovore o zakupu, a koji se sada evidentiraju kao operativni lizing.
- MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“, koji definiše ugovore o osiguranju. MSFI 17 zamenjuje MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“. MSFI 17 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- IFRIC 23 „Nesigurnost u vezi sa porezom na dobit“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – karakteristike plaćanja unapred sa negativnom kompenzacijom. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Dugoročni interesi u pridruženim entitetima i zajedničkim poduhvatima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2015. do 2017. godine izdata u decembru 2017. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MRS 12, MRS 23, MSFI 3 i MSFI 11) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 19 „Dopune, ograničenja ili zaključenja plana“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 1 i MRS 8 „Definicija materijalnosti“ radi pojašnjenja definicije i usklađenja sa Konceptualnim okvirom i drugim standardima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune referenci na Konceptualni okvir u raznim standardima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, ali samo uz primenu svih dopuna odjednom.

#### 4. OSNOVE ZA PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Srednji kurs važnijih stranih valuta :

| ŠIFRA VALUTE | NAZIV ZEMLJE        | OZNAKA VALUTE | VAŽI ZA | SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2023 | SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2022 |
|--------------|---------------------|---------------|---------|--------------------------------|--------------------------------|
| 978          | EMU                 | EUR           | 1       | 117,1737                       | 117,3224                       |
| 191          | HRVATSKA            | HRK           | 1       | /                              | 15,5275                        |
| 208          | DANSKA              | DKK           | 1       | 15,7175                        | 15,7717                        |
| 752          | ŠVEDSKA             | SEK           | 1       | 10,5963                        | 10,5087                        |
| 756          | ŠVAJCARSKA          | CHF           | 1       | 125,5343                       | 119,2543                       |
| 826          | VELIKA BRITANIJA    | GBP           | 1       | 135,0550                       | 132,7026                       |
| 840          | SAD                 | USD           | 1       | 105,8671                       | 110,1515                       |
| 977          | BOSNA I HERCEGOVINA | BAM           | 1       | 59,9100                        | 59,9860                        |

#### 4.1 PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

##### NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe.

Nematerijalno ulaganje početno se priznaje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Vrednovanje nematerijalnih ulaganja nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 38 Nematerijalna ulaganja.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti.

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada:

- postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja; ili
- za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i da će to tržište trajati i na kraju veka tog sredstva.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora. Amortizacija goodwill-a vrši se u roku koji ne prelazi 20 godina.

Interno nastali goodwill ne priznaje se kao nematerijalno ulaganje.

##### NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja preduzeće drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuju da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda i čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

U alat i inventar koji se kalkulatивно otpisuje, svrstava se onaj alat i inventar čija je pojedinačna nabavna vrednost veća od 150 EUR (po srednjem kursu NBS) i duži rok trajanja od godinu dana.

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

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka.



Vrednovanje građevinskih objekata (sem građevinskih objekata koji su investiciona nekretnina), postrojenja, opreme, alata i inventara i ostalih osnovnih sredstava nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Sredstva iz stava 1. ovog člana razvrstavaju se u pet grupa sa sledećim amortizacionim stopama:

| grupa  | konto                           | opis                            | vek trajanja | stopa % |
|--------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|---------|
| I      | 022000                          | hale i radionice                | 100          | 1       |
|        | 022001                          | upravne zgrade                  | 100          | 1       |
|        | 022002                          | hoteli, moteli                  | 100          | 1       |
|        | 022003                          | zgrade za toplotnu energiju     | 100          | 1       |
|        | 022006                          | plastični kontejneri            | 100          | 1       |
|        | 022008                          | stajalište i nadstrešnice       | 100          | 1       |
|        | 022009                          | reklame firme                   | 100          | 1       |
|        | 022011                          | autobuske stanice               | 100          | 1       |
|        | 022004                          | kiosci                          | 100          | 1       |
|        | 022005                          | bunar                           | 100          | 1       |
|        | 022007                          | baraka                          | 100          | 1       |
| II     | 022010                          | pumpa za ulje                   | 10           | 10      |
|        | 023000                          | autobusi SOR                    | 33.33        | 3       |
|        | 023002                          | međugradski autobusi turistički | 33.33        | 3       |
|        | 023003                          | prigradski autobusi             | 23.53        | 4.25    |
|        | 023007                          | oprema za prenos energije       | 8            | 12.5    |
|        | 023008                          | brojila el.energije             | 8            | 12.5    |
|        | 023009                          | razglasni uređaji               | 8            | 12.5    |
|        | 023011                          | tv i radio                      | 8            | 12.5    |
|        | 023012                          | autoradio                       | 8            | 12.5    |
|        | 023013                          | antenski sistem                 | 8            | 12.5    |
|        | 023014                          | tunel za pranje autobusa        | 8            | 12.5    |
|        | 023016                          | stolarska masina                | 8            | 12.5    |
|        | 023017                          | rampa                           | 8            | 12.5    |
|        | 023018                          | dizalice                        | 8            | 12.5    |
|        | 023023                          | traktor                         | 8            | 12.5    |
|        | 023024                          | kosilice                        | 8            | 12.5    |
|        | 023036                          | oprema vodovoda i kanalizacije  | 8            | 12.5    |
|        | 023037                          | tunel za farbanje               | 8            | 12.5    |
|        | 023038                          | oprema za proizvodnju guma      | 8            | 12.5    |
|        | 023039                          | mesalica za beton               | 8            | 12.5    |
| 023041 | oprema za ventilaciju           | 8                               | 12.5         |         |
| 023042 | oprema za održavanje prostorija | 8                               | 12.5         |         |
| 023043 | oprema za zagrevanje prostorija | 8                               | 12.5         |         |

|     |        |                                      |       |      |
|-----|--------|--------------------------------------|-------|------|
|     | 023044 | namestaj od drveta                   | 8     | 12.5 |
|     | 023045 | metalni namestaj                     | 8     | 12.5 |
|     | 023046 | namestaj od ostalog materijala       | 8     | 12.5 |
|     | 023047 | oprema za ugostiteljstvo i turizam   | 8     | 12.5 |
|     | 023048 | namestaj za ugostiteljstvo i turizam | 8     | 12.5 |
|     | 023049 | ugostiteljske stolice                | 8     | 12.5 |
|     | 023050 | oprema za spremanje hrane            | 8     | 12.5 |
|     | 023051 | bojler                               | 8     | 12.5 |
|     | 023053 | oprema za proizvodnju hrane          | 8     | 12.5 |
|     | 023054 | kontejner                            | 8     | 12.5 |
|     | 023055 | rashladni uređaj                     | 8     | 12.5 |
|     | 023056 | oprema za cuva je hrane              | 8     | 12.5 |
|     | 023057 | aparati za pranje i susenje          | 8     | 12.5 |
|     | 023058 | šivaće mašine                        | 8     | 12.5 |
|     | 023059 | viljuškar                            | 8     | 12.5 |
|     | 023061 | stvari za ukrašavanje prostorija     | 8     | 12.5 |
|     | 023063 | vatrogasni aparat                    | 8     | 12.5 |
|     | 023064 | boce za varenje i kiseonik           | 8     | 12.5 |
|     | 023069 | oprema za autobuse                   | 20    | 5    |
|     | 023070 | oprema za autobuse - displej         | 16    | 6.25 |
|     | 023500 | oprema uzeta u lizing                | 33.33 | 3    |
| III | 023004 | putnički automobili                  | 6.45  | 15.5 |
|     | 023501 | oprema uzeta u lizing - automobili   | 6.67  | 15   |
| IV  | 023001 | kamioni                              | 4     | 25   |
|     | 023006 | oprema za toplotnu energiju          | 5     | 20   |
|     | 023015 | alat                                 | 5     | 20   |
|     | 023028 | mašine za izdavanje karata           | 5     | 20   |
|     | 023029 | registar kase                        | 5     | 20   |
|     | 023030 | oprema za rukovanje novcem           | 5     | 20   |
|     | 023031 | merni instrumenti                    | 5     | 20   |
|     | 023032 | standardni alati                     | 5     | 20   |
|     | 023033 | oprema za popravku /masine           | 5     | 20   |
|     | 023034 | oprema za popravku/alati             | 5     | 20   |
|     | 023035 | oprema za održavanje vozila          | 5     | 20   |
| V   | 023019 | telefonske centrale                  | 3.33  | 30   |
|     | 023021 | oprema za snimanje/telefax           | 3.33  | 30   |
|     | 023022 | plastifikatori - geštetner           | 3.33  | 30   |
|     | 023025 | pisaće mašine - električne           | 3.33  | 30   |
|     | 023026 | pisaće mašine - mehaničke            | 3.33  | 30   |
|     | 023027 | računarske mašine                    | 3.33  | 30   |

|        |                          |      |    |
|--------|--------------------------|------|----|
| 023052 | fotokopir                | 3.33 | 30 |
| 023060 | medicinski uređaji       | 3.33 | 30 |
| 023062 | računari                 | 3.33 | 30 |
| 023065 | mobilni telefoni         | 3.33 | 30 |
| 023067 | štampači                 | 3.33 | 30 |
| 023068 | ostala računarska oprema | 3.33 | 30 |

Amortizacija za nekretnine, postrojenja i opremu razvrstane od I do V grupe utvrđuju se primenom proporcionalne metode, na osnovicu koju čini nabavna vrednost sredstava ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava, za svako sredstvo posebno. Ako je preostala vrednost sredstava beznačajna, smatra se da je jednaka nuli a kada je značajna, preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

Za potrebe poreskog bilansa radi utvrđivanja poreza na dobit, amortizacija za postrojenja i opremu razvrstane u grupe II do V utvrđuje se primenom degresivne metode, na osnovicu koju čini sadašnja vrednost sredstava i uz primenu stopa iz propisa kojima se reguliše porez na dobit.

### LIZING

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. U skladu sa MSFI 16 Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

U slučaju poslovnog (operativnog) lizinga, računovodstveno se tretira u skladu sa MSFI 16 – Lizing (zakup).

Lizing je saglasno MSFI 16 definisan kao ugovor, ili deo ugovora, kojim se prenosi pravo korišćenja imovine u određenom vremenskom periodu u zamenu za naknadu.

Sredstvo sa pravom korišćenja se priznaje ukoliko su kumulativno ispunjeni sledeći uslovi:

- ukoliko se sredstvo koje je predmet lizinga može eksplicitno ili implicitno identifikovati,
- kada se tokom lizing perioda mogu ostvariti sve suštinske ekonomske koristi od korišćenja sredstva i
- ako se može upravljati korišćenjem sredstva, odnosno odlučivati na koji način i za koje svrhe će se sredstvo koristiti tokom celog perioda lizinga.

Kompanija ne primenjuje zahteve MSFI 16 na sredstva male vrednosti, kratkoročne zakupe (do godinu dana) i nematerijalnu imovinu. Tipični primeri sredstava male vrednosti su: štampači, aparati za vodu, pos terminali, tableti, računari, telefoni i manji kancelarijski nameštaj. Navedeni zakupi se priznaju kao rashod po proporcionalnoj metodi u bilansu uspeha.

Kada se analizom ugovora proceni da je ugovor lizing, sredstvo sa pravom korišćenja se priznaje u aktivi, a obaveza po osnovu lizinga u pasivi bilansa stanja. Sredstvo sa pravom korišćenja se početno vrednuje po nabavnoj vrednosti koja se sastoji iz:

- vrednosti inicijalno priznate obaveze po osnovu lizinga,
- iznosa unapred plaćenih lizing obaveza i datih depozita,

- iznosa inicijalnih direktnih troškova, ukoliko ih ima,
- umanjenja za eventualne lizing podsticaje primljene od davaoca lizinga
- procenjene troškove demontaže i uklanjanja imovine kao i vraćanja imovine u prvobitno stanje.

Nakon početnog priznavanja, sredstvo se vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke po osnovu obezvređenja, usklađenoj za ponovna merenja obaveza po osnovu lizinga. Sredstva za pravom korišćenja se amortizuju proporcionalnom metodom.

Obračun amortizacije kreće od prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo raspoloživo za korišćenje.

Obaveza po osnovu lizinga se inicijalno vrednuje po sadašnjoj neto vrednosti svih budućih lizing plaćanja po osnovu lizinga (bez poreza na dodatu vrednost), diskontovanih po kamatnoj stopi implicitnoj za lizing, a u nedostatku iste, po inkrementalnoj stopi zaduživanja. Inkrementalna stopa zaduživanja se određuje na bazi troškova finansiranja obaveze sličnog trajanja i sličnog obezbeđenja kao one koja je predviđena lizing ugovorom.

Buduća lizing plaćanja koja se nakon diskontovanja uključuju u vrednost lizing obaveze obuhvataju:

- fiksna plaćanja umanjena za eventualne primljene podsticaje u vezi sa zakupom,
- varijabilna lizing plaćanja, odnosno plaćanja koja zavise od indeksa ili stope,
- plaćanja u skladu sa klauzalom o garanciji rezidualne vrednosti predmeta zakupa,
- cenu koštanja opcije otkupa, ukoliko je razumno sigurno da će se opcija koristiti,
- kazne za raskid ugovora, ukoliko je razumno verovatno da će iskoristiti opcija raskida.

Nakon početnog priznavanja, obaveza po osnovu lizinga se umanjuje za izvršena plaćanja lizing obaveze, povećava za pripisanu kamatu i usklađuje po osnovu:

- promene u budućim lizing plaćanjima, koje nastaju kao rezultat promene stope ili indeksa koji je korišćen za utvrđivanje inicijalne lizing obaveze,
- promene u proceni korišćenja opcije za kupovinu predmetne imovine,
- promene iznosa za koji se očekuje da će se platiti prema garanciji rezidualne vrednosti,
- promene lizing perioda.

Usklađivanje vrednosti obaveze po osnovu lizinga zahtevaju i usklađivanje sredstva sa pravom korišćenja. Po osnovu lizinga, Priznaje priznaje troškove amortizacije i rashod kamate u bilansu uspeha.

## *INVESTICIONE NEKRETNINE*

Investiciona nekretnina je nekretnina (neko zemljište ili zgrada- ili deo zgrade - ili jedno i drugo), koju (preduzeće kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga) drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom nabavke vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu te investicione nekretnine ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se primenom dopuštenog alternativnog postupka predviđenog MRS 40 Investicione nekretnine.

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Preostali vek korišćenja i ostatak vrednosti za svaku investicionu nekretninu na dan stavljanja u upotrebu ili na dan prevođenja u investicione nekretnine, utvrđuje komisija koju formira Direktor Privrednog društva.

### *DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI*

U okviru dugoročnih finansijski plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja;
- ulaganja koja se drže do dospeća;
- finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i
- finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, preduzeće meri finansijska sredstva, uključujući i derivate koji su sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva koja nije deo odnosa zaštite, iskazuje se kao dobitak ili gubitak iz finansijskog sredstva koje je raspoloživo za prodaju koji je:

- uključen u neto dobitak ili gubitak u periodu u kojem nastaje; ili
- prikazan direktno u sopstvenom kapitalu sve dok se finansijsko sredstvo ne proda, naplati ili na drugi način otuđi, ili dok se ne utvrdi da je finansijsko sredstvo obezvređeno, u kojem trenutku se ukupni dobitak ili gubitak koji je prethodno bio prikazan u sopstvenom kapitalu uključuje u neto dobitak ili gubitak perioda.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti, ili po tržišnoj vrednosti, zavisno od toga koja je niža. Hartije od vrednosti za koje ne postoji aktivno tržište, iskazuju se po nadoknadivoj vrednosti.

### *ZALIHE*

Zalihe su sredstva:

- koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja,
- koja su u procesu proizvodnje, a namenjene su za prodaju ili
- u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe obuhvataju: osnovni i pomoćni materijal (uključujući i rezervne delove, alat i inventar) koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje, nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku, gotove proizvode koje je proizvelo Društvo i robu.

- Zalihe se odmeravaju po nižoj vrednosti od:

- nabavne vrednosti (cene koštanja) i
- neto ostvariva vrednost.

Nabavna vrednost (cena koštanja) obuhvata sve:

- troškove nabavke,
- troškove konverzije i
- druge troškove nastale u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i stanje.

Troškovi nabavke materijala i robe, koji su osnov za vrednovanje zaliha materijala i robe, obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge fiskalne izdatke (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je, na primer, porez na dodatu vrednost koji Društvo može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Vrednovanje izlaza materijala i robe prilikom njihovog trošenja vrši se primenom metode prosečne ponderisane cene.

Po pitanju priznavanja sredstava manje vrednosti (na primer, sitan inventar, rezervni delovi i oprema za servisiranje), njihovim stavljanjem u upotrebu njihova celokupna vrednost se prenosi na troškove (100% otpis) perioda.

Troškovi konverzije i drugi troškovi nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i stanje, su značajni prilikom vrednovanja zaliha nedovršene proizvodnje i zaliha gotovih proizvoda.

U ove troškove spadaju: troškovi direktnog rada, troškovi direktnog materijala i indirektni, odnosno opšti proizvodni i neproizvodni troškovi.

U cenu koštanja zaliha ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda: neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage, ili drugih troškova proizvodnje, troškovi skladištenja, sem u slučaju ako su ti troškovi neophodni u proizvodnom procesu pre sledeće faze proizvodnje, režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje, troškovi prodaje, troškovi pozajmljivanja i sl.

Troškovi pozajmljivanja se ne uključuju u nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja zaliha, nego se evidentiranju kao rashod perioda, tako da kapitalizacija troškova pozajmljivanja nije moguća.

Neto ostvariva vrednost je procenjena cena prodaje u okviru redovnog poslovanja umanjena za troškove dovršenja i procenjene troškove neophodne za realizaciju prodaje.

Prilikom procene neto ostvarive vrednosti polazi se od najpouzdanijih dokaza rapoloživih u vreme procene o iznosima po kojima se zalihe mogu realizovati.

Iznos bilo kog otpisa zaliha na neto ostvarivu vrednost i svi gubici zaliha se priznaju kao rashod u periodu u kojem je nastao otpis ili gubitak.

#### *KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI*

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca i drugih dužnika koja su nastala po osnovu prodaje proizvoda, roba i vršenja usluga, kao i po drugim osnovama.

Kratkoročna potraživanja mere se po vrednosti iz isprava na osnovu kojih se zasnivaju obligacioni odnosi. Ako je vrednost u ispravama iskazana u stranoj valuti, preračunavanje tih vrednosti u dinarsku protivvrednost vrši se po srednjem kursu strane valute na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda.

Na dan bilansa potraživanja u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs strane valute važeći na dan bilansa i obračunate kursne razlike iskazuju se kao prihod ili rashod perioda na koji se odnose.

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

Kratkoročni plasmani se procenjuju po nominalnoj vrednosti, a ako su izraženi u stranoj valuti po kursu strane valute.

Ukoliko se utvrdi da postoji verovatnoća da se ne mogu naplatiti dospeli iznosi glavnice i kamate prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja i plasmana.

Društvo se u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti, opredelilo za pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja.

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup za potraživanja od kupaca. Meri rezervisanja za gubitke u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima. Društvo koristi istorijske kreditne gubitke (korigovane na osnovu tekućih podataka koji se mogu uočiti kako bi prikazali efekte tekućih uslova i predviđanja budućih uslova) za potraživanja od kupaca kako bi procenila očekivane kreditne gubitke. Indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena smatraju se značajne finansijske poteškoće kupaca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, popust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 365 dana od datuma dospeća. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti, a visina gubitka se priznaje u bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda. Gubici po osnovu obezvređenja se ukidaju kroz izveštaj o ukupnom rezultatu ukoliko se iznos gubitka po osnovu obezvređenja smanji, a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanja obezvređenja. Odluku o ispravci vrednosti potraživanja odnosno indirektnom otpisu potraživanja, po predlogu finansijske službe/rukovodioca PO i stručnih službi društva, donosi Izvršni odbor Društva.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana - društvo nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode društva. Odluku o direktnom otpisu potraživanja, na predlog stručnih službi društva i Direktora za pravne poslove, donosi Izvršni odbor društva.

## *FINANSIJSKE OBAVEZE*

Finansijskim obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovorenu obavezu:

- predaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom preduzeću; ili
- razmene finansijskih instrumenata sa drugim preduzećem pod potencijalno nepovoljnim uslovima.

Privredno društvo može da ima ugovorenu obavezu koja može da se izmiri bilo plaćanjem finansijskim sredstvima, bilo plaćanjem sopstvenim akcijama. U tom slučaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveze varira sa promenama njihove poštene vrednosti, tako da se plaćanje vrši u iznosu poštene vrednosti akcija koji je jednak iznosu ugovorene obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstvena obuhvata kao finansijska obaveza Privrednog društva. Prilikom početnog priznavanja preduzeće vrednuje finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljna za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno vrednovanje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja preduzeće vrednuje sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem. Odluku o direktnom otpisu obaveza donosi Izvršni odbor.

#### *DUGOROČNA REZERVISANJA*

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada: a) Privredno društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i c) iznos obaveza može pouzdano da se proceni. Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Privrednog društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih), nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, radi njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi Izvršni odbor. Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Vrednovanje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmire je sadaš je obaveze na dan bilansa stanja.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, rezervisanje se ukida.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveza (diskontuje se). Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržište procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

Negativni goodwill tržišno potvrđen, ukida se u korist prihoda najkasnije za 20 godina (MRS 22).

#### *UTVRĐIVANJE GUBITAKA ZBOG OBEZVREĐENJA*

Komisija koju određuje Generalni direktor, prilikom godišnjeg bilansiranja utvrđuje da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do obezvređenja sredstava, kao i da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do smanjenja ranije priznatog obezvređenja tih sredstava.

Iznos gubitka po osnovu umanjenja vrednosti osnovnog, sredstva priznaje se kao rashod u bilansu uspeha.

#### *PRIHODI*

Prihodi od prodaje robe i učinak.a se priznaju u visini fak.turisane prodajne vrednosti (fakturisana realizacija) po odbitku svih popusta i poreza u skladu sa MRS 18.



Prihodi od aktiviranja učinaka Učinci aktivirani za osnovna sredstva i materijal priznaju se u visini cene koštanja.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija priznaju se u visini primljenih premija, subvencija, dotacija i donacija. Ako je donacija primljena u materijalu i osnovnim sredstvima ili u gotovu za nabavku materijala ili osnovnih sredstava u prihod se priznaje deo donacije koji je jednak trošku utrošenog materijala nabavljenog iz donacije, odnosno koji je jednak troškovima amortizacije osnovnog sredstva pribavljenog iz donacije u skladu sa MRS 20.

Drugi poslovni prihodi obuhvataju prihod od zakupnina, članarina, tantijema i ostali prihodi, a priznaju se kada su naplaćeni ili fakturisani.

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i od prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja.

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine obuhvataju pozitivne efekte povećanja vrednosti nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva u skladu sa MRS 16 i MRS 36.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostali prihodi ostvareni iz odnosa sa zavisnim i povezanim pravnim licima. Ovi prihodi se vrednuju u skladu sa MRS 18 i drugim relevantnim MRS.

Vanredni prihodi obuhvataju naknadu naplate od katastrofe i vremenskih nepogoda, kao i naknade štete, u skladu sa MRS 8.

#### *RASHODI*

Poslovni rashodi obuhvataju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, troškove goriva i energije, troškove zarada, naknada i ostalih ličnih primanja, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije, troškove rezervisanja i nematerijalne troškove.

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

Rashodi po osnovu obezvređenja imovine obuhvataju negativne efekte usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, dugoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa MRS 36, MRS 16 i MRS 38.

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa u zavisnim i povezanim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

Vanredni rashodi obuhvataju u rashode po osnovu katastrofa i elementarnih nepogoda.

#### *POREZ NA DOBIT I ODLOŽENI PORESKI EFEKTI*

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

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim

poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

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

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

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

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

#### *TROŠKOVI POZAJMLJIVANJA*

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se primljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstva koje se gradi, odnosno izrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

## 5. NEMATERIJALNA IMOVINA

Saobraćajno  
preduzeće  
"Lasta" a.d.  
Beograd  
u hiljadama  
dinara

### NEMATERIJALNA ULAGANJA

|   | 011,012           |  | 014      |                               | Ukupno         |
|---|-------------------|--|----------|-------------------------------|----------------|
|   | Ulaganja u razvoj | Koncesije, patenti, licence i slična prava | Goodwill | Ostala nematerijalna ulaganja |                |
| <b>Nabavna bruto vrednost na početku godine</b> | -                 | <b>68,963</b>                              | -        | <b>150,546</b>                | <b>219,509</b> |
| <b>Povećanje:</b>                               | -                 | -  | -        | <b>12,730</b>                 | <b>12,730</b>  |
| Nabavke u toku godine                           | -                 | -  | -        | 12,730                        | 12,730         |
| Revalorizacija u toku godine                    | -                 | -  | -        | -                             | -              |
| <b>Smanjenje:</b>                               | -                 | -  | -        | -                             | -              |
| Prodato   | -                 | -  | -        | -                             | -              |
| Rashodovano                                     | -                 | -  | -        | -                             | -              |
| <b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>   | -                 | <b>68,963</b>                              | -        | <b>163,276</b>                | <b>232,239</b> |
| <b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>    | -                 | <b>66,407</b>                              | -        | <b>40,210</b>                 | <b>106,617</b> |
| <b>Povećanje:</b>                               | -                 | <b>1,091</b>                               | -        | <b>13,238</b>                 | <b>14,329</b>  |
| Amortizacija u toku godine                      | -                 | 1,091                                      | -        | 13,238                        | 14,329         |
| <b>Smanjenje:</b>                               | -                 | -  | -        | -                             | -              |
| Kumulirana ispravka u prodaji                   | -                 | -  | -        | -                             | -              |
| Kumulirana ispravka u rashodovanju              | -                 | -  | -        | -                             | -              |
| <b>Stanje ispravke na kraju godine</b>          | -                 | <b>67,498</b>                              | -        | <b>53,448</b>                 | <b>120,946</b> |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>                  |                   |  |          |                               |                |
| 31.12.2023. godine                              | -                 | <b>1,465</b>                               | -        | <b>109,828</b>                | <b>111,293</b> |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>                  |                   |  |          |                               |                |
| 31.12.2022. godine                              | -                 | <b>2,556</b>                               | -        | <b>110,336</b>                | <b>112,892</b> |

**Nematerijalna ulaganja** - u poslovnim knjigama u 2023 godini knjižen je sistem za praćenje goriva u iznosu od 12.213 hiljada dinara, implementacija sistema upravljanja bezbednošću drumskog saobraćaja u iznosu od 517 hiljada dinara.

## 6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

|  | 021          | 022                 | 023                  |                                       | 025                     | 026             | 027               | 029           | u hilj. dinara    |
|--|--------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------------|
|  | Zemljište    | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima | Dugoročni zakup MSFI 16 | Umetničke slike | Oprema u pripremi | Dati avansi   | Ukupno            |
| <b>Nabavna vrednost na početku godine</b>    | <b>3,791</b> | <b>2,894,252</b>    | <b>14,422,425</b>    | -                                     | <b>49,669</b>           | <b>1,035</b>    | <b>98,183</b>     | <b>4,135</b>  | <b>17,473,490</b> |
| <b>Povećanje:</b>                            | -            | <b>270</b>          | <b>327,732</b>       | -                                     | -                       | -               | <b>299,756</b>    | <b>29,665</b> | <b>657,423</b>    |
| Nabavka, aktiviranje i prenos                | -            | 270                 | 327,732              | -                                     | -                       | -               | 299,756           | 29,665        | 657,423           |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -             | -                 |
| Viškovi utvrđeni popisom                     | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -             | -                 |
| <b>Smanjenje:</b>                            | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -             | -                 |
| aktiviranje                                  | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -             | -                 |
| Rashod u toku godine                         | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -             | -                 |
| Prodaja u toku godine                        | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -             | -                 |
| Prenos sredstava                             | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -             | -                 |
| Manjkovi utvrđeni popisom                    | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -             | -                 |
| <b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>      | <b>3,791</b> | <b>2,894,522</b>    | <b>14,750,157</b>    | -                                     | <b>49,669</b>           | <b>1,035</b>    | <b>397,939</b>    | <b>33,800</b> | <b>18,130,913</b> |
| <b>Kumulirana ispravka na početku godine</b> | -            | <b>1,424,881</b>    | <b>7,770,589</b>     | -                                     | <b>16,330</b>           | -               | -                 | -             | <b>9,211,800</b>  |
| <b>Povećanje:</b>                            | -            | <b>28,057</b>       | <b>465,612</b>       | -                                     | <b>7,484</b>            | -               | <b>303,340</b>    | -             | <b>860,579</b>    |
| Amortizacija                                 | -            | 28,057              | 465,612              | -                                     | 7,484                   | -               | 303,340           | -             | 860,579           |
| <b>Smanjenje:</b>                            | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -             | -                 |
| Prenos na sredstva namenjena prodaji         | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -             | -                 |
| Prenos                                       | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | 303,340           | -             | 303,340           |
| Manjkovi utvrđeni popisom                    | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -             | -                 |
| <b>Stanje na kraju godine</b>                | -            | <b>1,452,938</b>    | <b>8,236,201</b>     | -                                     | <b>23,814</b>           | -               | <b>303,340</b>    | -             | <b>10,072,379</b> |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>               |              |                     |                      |                                       |                         |                 |                   |               |                   |
| 31.12.2023. godine                           | 3,791        | 1,441,584           | 6,513,956            | -                                     | 25,855                  | 1,035           | 94,599            | 33,800        | 8,114,620         |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>               |              |                     |                      |                                       |                         |                 |                   |               |                   |
| 31.12.2022. godine                           | 3,791        | 1,469,371           | 6,651,836            | -                                     | 33,339                  | 1,035           | 98,183            | 4,135         | 8,261,690         |

### Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva:

Nabavka opreme: Nabavljeno je 14 prigradskih autobusa, iz sopstvenih sredstava i na lizing u ukupnom iznosu od 308.697 hiljada dinara. Nabavljena je računarska oprema u vrednosti 8.215 hiljada dinara, servisna oprema u vrednosti 580 hiljada dinara, alat u vrednosti od 279 hilja dinara, razglasni uređaji u vrednosti 1.378 hiljada dinara, kao i ostala oprema.

## 7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

### 7.1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

#### Učešće u kapitalu

u hiljadama  
dinara

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće       | Vlasnički udeo (%) | Bruto iznos   | Ispravka vrednosti | Neto iznos    |
|---|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| LASTRA DOO LAZAREVAC                              | -                  | -             | -                  | -             |
| OTISAK PUTOVANJA DOO                              | 100                | -             | -                  | -             |
| LASTA MONTENEGRO DOO                              | 100                | 50,384        | -                  | 50,384        |
| SP LASTA DOO BANJA LUKA                           | 100                | 37,569        | -                  | 37,569        |
| <b>a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica</b> |                    | <b>87,953</b> | -                  | <b>87,953</b> |

### 7.2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće                                  | Vlasnički udeo (%) | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|--|--------------------|-------------|--------------------|------------|
| DOO PANONIJBUS   | 33                 | 46          | -                  | 46         |
| <b>b) Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata</b> |                    | <b>46</b>   | -                  | <b>46</b>  |

### 7.3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

u hiljadama dinara

| <b>c) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</b> |                           |                    |                           |                   |
|--|---------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|
|  |                           | <b>13,870</b>      | <b>13,086</b>             | <b>784</b>        |
| <i>Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće</i>   | <i>Vlasnički udeo (%)</i> | <i>Bruto iznos</i> | <i>Ispravka vrednosti</i> | <i>Neto iznos</i> |
| PAN REISEN AG  | 15,00                     | 583                | -                         | 583               |
| BEOGRADSKA BANKA A.D. U STEČAJU  |                           | 841                | 841                       | -                 |
| BEOBANKA AD BEOGRAD - U STEČAJU  |                           | 11,530             | 11,530                    | -                 |
| RAJ BANKA AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD (SAVSKI VENAC) - STEČAJU                                       |                           | 30                 | 30                        | -                 |
| ASTRA BANKA AD BEOGRAD - STEČAJU   |                           | 629                | 629                       | -                 |
| PRIVREDNA BANKA BEOGRAD AD BEOGRAD - STEČAJU   |                           | 10                 | 10                        | -                 |
| SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD   |                           | 247                | 46                        | 201               |

#### 7.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

| i) Ostali dugoročni finansijski plasmani              |                           | 54,978             | -                         | 54,978            |
|---|---------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|
| <i>Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće</i>    | <i>Vlasnički udeo (%)</i> | <i>Bruto iznos</i> | <i>Ispravka vrednosti</i> | <i>Neto iznos</i> |
| Banka Poštanska štedionica AD - depozit za garanciju  |                           | 42,776             | -                         | 42,776            |
| Direktna Banka AD - depozit                           |                           | -                  | -                         | -                 |
| Tehnobiro Inženjering - depozit                       |                           | 99                 | -                         | 99                |
| ZAPOSLENI - otplata stanova                           |                           | 12,103             | -                         | 12,103            |
| <b>Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do i)</b> |                           | <b>156,847</b>     | <b>18,326</b>             | <b>143,761</b>    |

Isknjiženo je učešće u kapitalu zavisnog preduzeća Lastra DOO Lazarevac koje je prodato, upisom novog vlasnika u APR-u u januaru 2023. godine, knjigovodstvene vrednosti 295,166 hiljada dinara.

Izvršena je prodaja akcija u Alta banci, knjigovodstvene vrednosti 5,239 hiljada dinara.

Knjižen je oročen namenski depozit u Banci Poštanska štedionica u iznosu od 36,120 hiljadadinara.

#### 8. ZALIHE AOP 0037

##### Zalihe materijala i sitan inventar i alat na zalihi i roba

u hiljadama dinara

|   | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---|----------------|----------------|
| 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi      | 193,487        | 214,402        |
| 2. Nedovršena proizvodnja (neto)                    | -              | -              |
| 3. Poluproizvodi                                    | -              | -              |
| 4. Gotovi proizvodi (neto)                          | -              | -              |
| 5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji       | 17,874         | 14,362         |
| 6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu | 8,554          | 2,019          |
| <b>Stanje zaliha</b>                                | <b>219,915</b> | <b>230,783</b> |

## 8.1. Plaćeni avansi za zalihe i usluge AOP 035 + AOP 0036

### Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara

| Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima | Do godinu dana | Preko godinu dana | Ukupno |
|---|----------------|-------------------|--------|
| Plaćeni avansi, bruto                               | 51,465         | -                 | 51,465 |
| Ispravka vrednosti                                  | -              | 25,037            | 25,037 |
| Plaćeni avansi, neto                                | 51,465         | (25,037)          | 26,428 |

## 9. STALNA IMOVINA NAMENJENA PRODAJI

### STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

|    |                               | Stalna sredstva<br>namenjena prodaji |
|----|-------------------------------|--------------------------------------|
| 14 | Neto stanje 31.12.2023.godine | 572                                  |
|    | Neto stanje 31.12.2022.godine | 572                                  |

Na ovoj poziciji, Društvo evidentira jedan dobijeni stan od Fonda solidarne stambene izgradnje, za koji nije okončan postupak dodele na korišćenje stana na neodređeno vreme (sudski postupak po žalbama onih koji nisu dobili stan na korišćenje), što je uslov da bi se pristupilo postupku otkupa stanova na rate u skladu sa Zakonom o stanovanju

**10.POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE AOP 0038**

| <b>POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE</b>                                 |  |  |  |                |                      |                |
|---|--|--|--|----------------|----------------------|----------------|
| Opis  | <i>u hiljadama dinara</i>                      |  |  |                |                      |                |
|   | 200100   | 201100   | 202100                                       | 204            | 205                  | Ukupno         |
| 1   | Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica | Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica | Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica | Kupci u zemlji | Kupci u inostranstvu | 9              |
| 2   | 3  | 4  | 6  | 7              | 9                    | 9              |
| Bruto potraživanje na početku godine                                  | -  | 17,875   | 44,665                                       | 533,448        | 24,548               | 620,536        |
| <b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>                             | -  | <b>9,369</b>   | <b>44,665</b>                                | <b>477,044</b> | <b>43,975</b>        | <b>575,053</b> |
| Ispravka vrednosti na početku godine                                  | -  | -  | -  | 96,186         | 18,635               | 114,821        |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu kursnih razlika  | -  | -  | -  | -              | -                    | -              |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa | -  | -  | -  | -              | -                    | -              |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate          | -  | -  | -  | 14,336         | 6,514                | 20,850         |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine                            | -  | -  | -  | 10,458         | 6,884                | 17,342         |
| <b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>                             | -  | -  | -  | <b>92,308</b>  | <b>19,005</b>        | <b>111,313</b> |
| <b>NETO STANJE</b>  |  |  |  |                |                      |                |
| 31.12.2023 godine   | -  | 9,369  | 44,665                                       | 384,736        | 24,970               | 463,740        |
| 31.12.2022 godine   | -  | 17,875   | 44,665                                       | 533,448        | 24,548               | 620,536        |

Društvo je za iznos spornih i sumnjivih potraživanja, izvršilo ispravku vrednosti za 2023 godinu u iznosu od **17,342** hiljada dinara, od kupaca u zemlji 10,458 hiljada dinara i od kupaca u inostranstvu 6,884 hiljada dinara po srednjem kursu na dan bilansa od kupaca iz inostranstva za potraživanja za koja postoji verovatnoća da se ne mogu naplatiti na osnovu značajnih finansijskih poteškoća kupaca, verovatnoće da će kupac biti likvidan ili finansijski reorganizovan, ili kupac kasni u izvršenju plaćanja, po predlogu finansijske službe / rukovodioca PO i stručnih službi društva, i odluci koju je doneo izvršni odbor Društva.

Društvo je u skladu sa zakonom o računovodstvu izvršilo usaglašavanje potraživanja. Iznos ukupnog potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 454,222 hiljada dinara, usaglašena potraživanja na dan 30.09.2023. iznose 224,315 hiljada dinara, delimično usaglašena i neusaglašena potraživanja iznose 229,907 hiljada dinara.



## 11. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA AOP 0034

u hiljadama  
dinara

|      | 31.12.2023   | 31.12.2022    |               |
|------|--|---------------|---------------|
| 220  | Potraživanja za kamatu i dividendu   | 17,185        | 17,185        |
| 221  | Potraživanja od zaposlenih   | 15,296        | 8,962         |
| 223  | Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak  | -             | -             |
| 224  | Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa                            | 460           | 350           |
| 225  | Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju                                       | 19,161        | 2,651         |
| 226  | Potraživanja po osnovu naknada šteta   | -             | -             |
| 228  | Ostala kratkoročna potraživanja  | 976           | 685           |
| 2209 | Ispravka vrednosti potraživanja za kamatu  | (16,057)      | (16,057)      |
| 2219 | Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih  | (9,996)       | (9,970)       |
| 2259 | Ispravka vrednosti potraživanja od fondova-pio fond                                      | -             | -             |
| 2298 | Ispravka vrednosti platnih kartica   | (13)          | -             |
| 270  | Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)   | 13,194        | 14,599        |
| 271  | Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa) | 179           | 349           |
| 272  | Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi                                | 206           | 203           |
| 273  | Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi                              | -             | -             |
| 274  | Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi                         | (330)         | 183           |
| 276  | Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica                             | (278)         | -             |
| 279  | Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost                                    | 31,003        | 58,809        |
|      | <b>DRUGA POTRAŽIVANJA:</b>   | <b>70,986</b> | <b>77,949</b> |

## 12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI AOP 0048

| Opis                                 |  |  | 232                                    | 234   | 238 i 239                   | u hiljadama dinara |
|--------------------------------------|--|--|--|---|-----------------------------|--------------------|
|                                      | Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica | Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica | Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini | Ostali kratkoročni plasmani | Ukupno             |
| 1                                    | 2  | 3  | 4                                      | 5   | 6                           | 7                  |
| Bruto stanje na početku godine       | -  | -  | 983                                    | 2,507   | 54,527                      | 58,017             |
| Bruto stanje na kraju godine         | -  | -  | 1,375                                  | 2,413   | 53,894                      | 57,682             |
| Ispravka vrednosti na početku godine | -  | -  | 734                                    | 711   | 5,282                       | 6,727              |
| Ispravka vrednosti na kraju godine   | -  | -  | 734                                    | 701   | 5,282                       | 6,717              |
| <b>NETO STANJE</b>                   |  |  |  |   |                             |                    |
| 31.12.2023 godine                    | -  | -  | 641                                    | 1,712   | 48,612                      | 50,965             |
| 31.12.2022 godine                    | -  | -  | 249                                    | 1,796   | 49,245                      | 51,290             |

Na poziciji 232 kratkoročnih finansijskih plasmana nalaze se potraživanja od:

Prodati aranžmani fizičkim licima uz otplatu na rate iznose 1,156 hiljada dinara. Aranžmani koji su obezvređeni nalaze se na ispravci za ukupan iznos od 516 hiljada dinara.

Na poziciji 238 i 239 evidentirane su kaucije i kratkoročni depoziti (garancije) date banci Poštanska Štedionica prilikom zaključivanja ugovora o pružanju usluge sa poslovnim partnerima.

## 13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA AOP 0057

|         |  | u hiljadama dinara |                |
|---------|--|--------------------|----------------|
|         |  | 31.12.2023.        | 31.12.2022.    |
| 240     | 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima     | 9                  | 9              |
| 241     | 3. Dinarski poslovni račun               | 3,252              | 278,994        |
| 244     | 4. Devizni poslovni račun                | 2,309              | 1,039          |
| 243     | 5. Dinarska blagajna                     | 14,297             | 13,207         |
| 246     | 6. Devizna blagajna                      | 1,817              | 2,796          |
| 242     | 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima | -                  | -              |
| 242     | 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama | -                  | -              |
| 242     | 9. Dinarski akreditivi                   | -                  | -              |
| 242     | 10. Devizni akreditivi                   | -                  | -              |
| 248,249 | 11. Ostala novčana sredstva              | -                  | -              |
|         | <b>UKUPNO (1 do 11)</b>                  | <b>21,684</b>      | <b>296,045</b> |

#### 14. KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA AOP 0058

|     |  | u hiljadama dinara |                |
|-----|--|--------------------|----------------|
|     |  | 31.12.2023.        | 31.12.2022.    |
| 280 | 1. Unapred plaćeni troškovi                | 96,684             | 92,716         |
| 281 | 2. Potraživanja za nefakturisani prihod    | 75,514             | 18,972         |
| 282 | 3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | -                  | -              |
| 289 | 4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja  | -                  | -              |
|     | <b>UKUPNO (1 do 4)</b>                     | <b>172,198</b>     | <b>111,688</b> |

Na poziciji 280 - unapred plaćeni troškovi - evidentirane su premije osiguranja u iznosu od 84,315 hiljada dinara, unapred plaćeni troškovi putarine u iznosu 809 hiljada dinara

Na poziciji 281 –potraživanja za refakcije za akcizu goriva u iznosu od 74,664 hiljada dinara.

#### 15. KAPITAL AOP 0401

Prvih 10 akcionara prema broju akcija

| R.br. | Akcionarski fond                       | Broj akcija      | % od ukupne emisije |
|-------|--|------------------|---------------------|
| 1.    | Akcionarski fond                       | 683.134          | 29,70073            |
| 2.    | Republika Srbija                       | 316.915          | 13,77857            |
| 3.    | Grad Beograd                           | 264.018          | 11,47875            |
| 4.    | Republički fond za penziono osiguranje | 181.321          | 7,88332             |
| 5.    | PIO Fond RS                            | 136.363          | 5,92868             |
| 6.    | Erste Bank AD                          | 99.808           | 4,33965             |
| 7.    | Nacionalna služba za zapošljavanje     | 63.214           | 2,74837             |
| 8.    | Republički zavod za zdravstvo          | 60.553           | 2,63267             |
| 9.    | Skupština opštine Smederevo            | 15.455           | 0,67194             |
| 10.   | Opština Stara Pazova                   | 8,898            | 0,38686             |
| 11.   | Ostali                                 | 470.379          | 20,4520             |
|       | <b>Ukupno</b>                          | <b>2.300.058</b> | <b>100,00</b>       |

Prema Statutu SP Lasta a.d. Beograd, osnovni kapital podeljen je na 2.300.058 akcija bez nominalne vrednosti a sa računovodstvenom pojedinačnom vrednošću od 1.295,60276 dinara. U poslovnim knjigama Društva kapital je iskazan u iznosu od 2.979.957.267,51 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije na dan 31.12.2023. godine iznosi 1.296 dinara.

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu: 5.915

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 550,00 dinara.

Tabela promene na kapitalu za 2022. i 2023. godinu:

u hiljadama  
dinarā

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

| OPIS   | Komponente kapitala                      |                                 |  |  |   | Komponente ostalog rezultata     |                    |                          |           |                               |
|--|--|---------------------------------|--|--|---|----------------------------------|--------------------|--------------------------|-----------|-------------------------------|
|  | Osnovni kapital (grupa 30 bez 306 i 309) | Ostali osnovni kapital (rč 309) | Upisani a neplaćeni kapital (grupa 31) | Emisiona premija i rezerve (rn 306 i grupa 32) | rev.rezerve i ner. Dob i gub (grupa 33) | Neraspoređeni dobitak (grupa 34) | Gubitak (grupa 35) | Učešće bez prav kontrole | Ukupno    | Gubitak iznad visine kapitala |
| Stanje na dan 01.01.2022   | 2,979,957                                | -                               | -                                      | 12,797   | (53,789)                                | 835,320                          | 471,038            | -                        | 3,303,247 | -                             |
| Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena rač. Politika | -  | -                               | -                                      | -  | -                                       | -                                | -                  | -                        | -         | -                             |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2022  | 2,979,957                                | -                               | -                                      | 12,797   | (53,789)                                | 835,320                          | 471,038            | -                        | 3,303,247 | -                             |
| Neto promene u 2022. godini  | -  | -                               | -                                      | -  | 14                                      | (471,038)                        | 448,255            | -                        | -         | -                             |
| Stanje na dan 31.12.2022   | 2,979,957                                | -                               | -                                      | 12,797   | (53,775)                                | 364,282                          | 919,293            | -                        | 2,383,968 | -                             |
| Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena rač. Politika | -  | -                               | -                                      | -  | -                                       | -                                | -                  | -                        | -         | -                             |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2023  | 2,979,957                                | -                               | -                                      | 12,797   | (53,775)                                | 364,282                          | 919,293            | -                        | 2,383,968 | -                             |
| Neto promene u 2023. godini  | -  | -                               | -                                      | -  | 5,239                                   | -                                | 566,704            | -                        | -         | -                             |
| Stanje na dan 31.12.2023. godine   | 2,979,957                                | -                               | -                                      | 12,797   | (48,536)                                | 364,282                          | 1,485,997          | -                        | 1,822,503 | -                             |

## 15.1 NERASPOREĐENI DOBITAK/GUBITAK RANIJIH GODINA

Na osnovu odluke Skupštine akcionara SP Lasta AD donetoj na Sednici održanoj 26.06.2023. godine, usvojeni su finansijski izveštaji SP Lasta AD Beograd za 2022. godinu, u kojima je u bilansu uspeha za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine iskazan neto gubitak u iznosu od 919.293.478,22 dinara. Nije izglasana potrebnom većinom doneta Odluka o pokriću gubitka SP Lasta AD Beograd (iz dela neraspoređene dobiti iz prethodnih godina u iznosu od 364,282 hiljada dinara) za 2022. godinu.

## 16. DUGOROČNA REZERVISANJA AOP 0416

Rezervisanja za Otpremnine i Jubilarne nagrade:

### Za otpremnine

| Obračun   | Rezultat (RSD)   |
|---|------------------|
| A. Sadašnja vrednost otpremnine na 31.12.2023. - početno stanje | 71,832,621       |
| B. Sadašnja vrednost otpremnine na 31.12.2023. - krajnje stanje | 81,104,399       |
| <b>Neto efekat promene obaveze</b>                              | <b>9,271,778</b> |

### Za jubilarne nagrade

| Obračun   |                  |
|---|------------------|
| A. Sadašnja vrednost jub.nagrade na 31.07.2023. - početno stanje  | 171,079,330      |
| B. Sadašnja vrednost jub. nagrade na 31.12.2023. - krajnje stanje | 175,783,584      |
| <b>Neto efekat promene obaveze</b>                                | <b>4,704,254</b> |

Datum obračuna: 31.12.2023

| Obračun           |                    |
|-------------------|--------------------|
| Otpremnine        | 76,213,088         |
| Jubilarne nagrade | 172,855,556        |
| <b>Ukupno</b>     | <b>249,068,644</b> |

Obelodanjivanje 31.12.2023:

u hiljadama  
dinara

|   | 31.12.2023.    | 31.12.2022.    |
|---|----------------|----------------|
| <b>1. Rezervisanja za naknade zaposlenim u početnom bilansu</b>                             | 249,069        | 222,686        |
| 2. Rezervisanja u toku godine   | 13,976         | 37,125         |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine   | 6,157          | 10,742         |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda  | -              | -              |
| <b>IV. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4)</b> | <b>256,888</b> | <b>249,069</b> |
| <b>1. Rezervisanja za za troškove sudskih sporova u početnom bilansu</b>                    | 102,625        | 103,777        |
| 2. Rezervisanja u toku godine   | 7,085          | 17,019         |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine   | 8,658          | 18,171         |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda  | -              | -              |
| <b>V. Rezervisanja za troškove sudskih sporova kraju godine (1+2-3-4)</b>                   | <b>101,052</b> | <b>102,625</b> |
| <b>DUGOROČNA REZERVISANJA</b>   | <b>357,940</b> | <b>351,694</b> |

Društvo je 2023.godini izvršilo rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih (otpremnine i jubilarne nagrade) u iznosu od 13,976 hiljada dinara i rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 7,085 hiljada dinara.

#### 17. DUGOROČNE OBAVEZE AOP 0420

| Kreditor                                      | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđenje | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | u hiljadama dinara   |
|---|-------------|-----------------|-------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|
|   |             |                 |             |                               |                        | Iznos hiljada dinara |
| 1   | 2           | 3               | 4           | 6                             | 7                      | 8                    |
| <b>Dugoročni krediti u zemlji</b>             |             |                 |             |                               |                        |                      |
| POŠTANSKA ŠTEDIONICA - 2212930                | 01.06.2025  | 01.06.2023      | hipoteka    | rsd                           |                        | 16,667               |
| Komercijalna banka 410-02707688.6             | 29.09.2027  | 29.10.2021      | hipoteka    | eur                           | 2,571                  | 301,213              |
| Posta kredit 52458280205710                   | 04.09.2026  | 04.03.2022      | hipoteka    | eur                           | 6,353                  | 744,412              |
| Fond za razvoj Ug 108266                      | 31.03.2025  | 30.06.2023      | menica      | eur                           | 162                    | 19,022               |
| Fond za razvoj Ug 108485                      | 30.06.2025  | 30.09.2023      | menica      | eur                           | 108                    | 12,675               |
| Fond za razvoj 108563                         | 30.09.2025  | 31.12.2023      | menica      | eur                           | 65                     | 7,601                |
| Fond za razvoj 108565                         | 30.09.2025  | 31.12.2023      | menica      | eur                           | 65                     | 7,595                |
| Fond za razvoj 108567                         | 30.09.2025  | 31.12.2023      | menica      | eur                           | 81                     | 9,494                |
| Fond za razvoj 108718                         | 30.06.2026  | 30.09.2025      | menica      | eur                           | 321                    | 37,671               |
| Fond solidarnosti Smederevo                   |             |                 |             |                               |                        | 59                   |
| <b>UKUPNO</b>                                 |             |                 |             |                               | <b>9,726</b>           | <b>1,156,409</b>     |
| <b>Obaveze po osnovu finansijskog lizinga</b> |             |                 |             |                               |                        |                      |
| Unicredit Leasing d.o.o. 5 ugovora            | 2025        | 2018            | menica      | EUR                           | 44                     | 5,171                |
| Lipaks d.o.o. 100 ugovora                     | 2024        | 2019            | menica      | EUR                           | 247                    | 28,904               |
| Lipaks d.o.o. 12 ugovora 2023                 | 2028        | 2023            | menica      | eur                           | 1,465                  | 171,671              |

|  |      |      |        |     |               |                  |
|--|------|------|--------|-----|---------------|------------------|
| S leasing 62 ugovora                       | 2026 | 2019 | menica | EUR | 577           | 67,659           |
| <b>UKUPNO</b>                              |      |      |        |     | <b>2,333</b>  | <b>273,405</b>   |
| MSFI 16-Dugoročni zakup poslovnog prostora |      |      |        |     |               |                  |
| Dugoročni zakup<br>nekretnina              |      |      |        | RSD |               | 26,480           |
| <b>UKUPNO</b>                              |      |      |        |     | <b>12,059</b> | <b>1,456,294</b> |
| <b>UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE</b>            |      |      |        |     |               |                  |

#### 18.DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA AOP 0428

|   |  | u hiljadama<br>dinara |               |
|---|--|-----------------------|---------------|
|   |  | 31.12.2023.           | 31.12.2022.   |
| 490   | 1. Unapred obračunati troškovi                 | 1,443                 | 32,540        |
| 491   | 2. Unapred naplaćeni prihodi                   | 1,128                 | 3,360         |
| 495   | 4. Odloženi prihodi i primljene donacije       | -                     | -             |
| 496   | 5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja | -                     | -             |
| 499   | 6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja      | 32                    | 40            |
| <b>PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6)</b> |  | <b>2,603</b>          | <b>35,940</b> |

Račun 490: Evidentirani troškovi koji se odnose na decembar 2023 godine ,a za koje je društvo primilo račune u januaru 2024. godine.

#### 19.ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE AOP 0429

|  |  | u hiljadama<br>dinara |                |
|--|--|-----------------------|----------------|
|  |  | 31.12.2023.           | 31.12.2022.    |
| <b>Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)</b> |  | <b>326,463</b>        | <b>325,290</b> |
| a)   | revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12) | -                     | -              |
| b)   | poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)                                     | -                     | -              |
| c)   | po drugim osnovama   | 326,463               | 325,290        |

**20. KRATKORČNE FINANSIJSKE OBAVEZE AOP U433**

u hiljadama dinara

| Kreditor   | Rok<br>otplate | Početak<br>otplate | Obezbeđenje     | Valuta u kojoj<br>je kredit uzet | Iznos u<br>stranoj<br>valuti | Iznos hiljada<br>dinara |
|--|----------------|--------------------|-----------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE</b> |                |                    |                 |                                  |                              |                         |
| Fond za razvoj 00134                                       | 31.12.2020     | 31.03.2019         | menica          | eur                              | 51                           | 5,980                   |
| Fond za razvoj 10033                                       | 30.06.2021     | 30.09.2019         | menica          | eur                              | 512                          | 60,026                  |
| Komercijalna banka 410-02707688.6                          | 29.06.2026     | 29.10.2021         | hipoteke.menice | eur                              | 986                          | 115,526                 |
| Fond za razvoj 101250                                      | 30.09.2022     | 31.12.2020         | menica          | eur                              | 215                          | 25,186                  |
| Fond za razvoj 101477                                      | 31.12.2022     | 31.03.2021         | menica          | eur                              | 301                          | 35,246                  |
| Fond za razvoj 101842                                      | 31.03.2023     | 30.06.2021         | menica          | eur                              | 1,718                        | 201,278                 |
| Fond za razvoj 102072                                      | 31.03.2023     | 30.06.2021         | menica          | eur                              | 859                          | 100,645                 |
| Fond za razvoj 102711                                      | 30.06.2023     | 30.09.2021         | menica          | eur                              | 515                          | 60,384                  |
| Fond za razvoj 104134                                      | 31.12.2023     | 31.03.2022         | menica          | eur                              | 1,288                        | 150,974                 |
| Fond za razvoj 104317                                      | 31.03.2024     | 30.06.2022         | menica          | eur                              | 1,288                        | 150,971                 |
| Fond za razvoj 105563                                      | 30.09.2024     | 31.12.2022         | menica          | eur                              | 1,289                        | 151,005                 |
| Fond za razvoj 107981                                      | 31.12.2024     | 31.03.2023         | menica          | eur                              | 859                          | 100,649                 |
| Poštanska štedionica kredit<br>52458280205710              |                |                    |                 | eur                              | 2,014                        | 236,033                 |
| Fond za razvoj   | 31.12.2024     | 31.03.2023         | menica          | eur                              | 1,029                        | 120,622                 |
| Fond za razvoj Ug 108266                                   | 31.03.2025     | 30.06.2023         | menica          | eur                              | 1,128                        | 132,176                 |
| Fond za razvoj Ug 108485                                   | 30.06.2025     | 30.09.2023         | menica          | eur                              | 322                          | 37,768                  |
| Fond za razvoj 108563                                      | 30.09.2025     | 31.12.2023         | menica          | eur                              | 107                          | 12,576                  |
| Fond za razvoj 108565                                      | 30.09.2025     | 31.12.2023         | menica          | eur                              | 107                          | 12,578                  |
| Fond za razvoj 108567                                      | 30.09.2025     | 31.12.2023         | menica          | eur                              | 134                          | 15,727                  |
| Fond za razvoj 108718                                      |                |                    |                 |                                  | 107                          | 12,540                  |
| Poštanska štedionica okvirni kredit                        |                |                    |                 | Rsd                              |                              | 59,321                  |
| POŠTANSKA ŠTEDIONICA -<br>2212930                          | 01.06.2025     | 01.06.2023         | hipoteka        | rsd                              |                              | 43,333                  |
| POŠTANSKA ŠTEDIONICA<br>360052455001914461                 |                |                    |                 | rsd                              |                              | 463                     |
| Fas 11. oktovri  |                |                    |                 | eur                              | 57                           | 6,710                   |
| Fond solidarnosti Smederevo                                |                |                    |                 | rsd                              |                              | 178                     |
| <b>UKUPNO</b>  |                |                    |                 |                                  | <b>14,889</b>                | <b>1,847,894</b>        |



## DEO OBAVEZA PO FINANSIJSKOM LIZINGU KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE

|   |      |      |        |     |               |                  |
|---|------|------|--------|-----|---------------|------------------|
| Unicredit Leasing d.o.o.5 ugovora             | 2025 | 2018 | menica | EUR | 298           | 34,885           |
| Lipaks d.o.o. 100 ugovora                     | 2024 | 2018 | menica | EUR | 1,329         | 155,736          |
| Lipaks d.o.o. 12 ugovora                      | 2028 | 2023 | menica | EUR | 402           | 47,076           |
| S leasing 62 ugovora                          | 2026 | 2019 | menica | EUR | 1,700         | 199,236          |
| <b>UKUPNO</b>                                 |      |      |        |     | <b>3,729</b>  | <b>436,933</b>   |
| <b>UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE</b> |      |      |        |     | <b>18,618</b> | <b>2,284,826</b> |

## 21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA AOP 0441 + AOP 0442

|                |  | u hiljadama<br>dinara |                  |
|----------------|--|-----------------------|------------------|
|                |  | 31.12.2023.           | 31.12.2022.      |
| 430            | I PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE                       | 12,412                | 571,364          |
|                | <b>UKUPNO:</b>   | <b>12,412</b>         | <b>571,364</b>   |
|                |  |                       |                  |
| 43<br>osim 430 | II OBAVEZE IZ POSLOVANJA                                     |                       |                  |
| 431            | 1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji       | -                     | 46,573           |
| 432            | 2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu | 27,545                | 27,913           |
| 433            | 3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji           | 253                   | 253              |
| 435            | 5. Dobavljači u zemlji                                       | 1,852,810             | 1,605,644        |
| 436            | 6. Dobavljači u inostranstvu                                 | 80,476                | 63,332           |
| 439            | 7. Ostale obaveze iz poslovanja                              | 305                   | 1,472            |
|                | <b>UKUPNO:</b>   | <b>1,961,389</b>      | <b>1,745,187</b> |

## 22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE AOP 0450

|         |   | u hiljadama<br>dinara |                |
|---------|---|-----------------------|----------------|
|         |   | 31.12.2023.           | 31.12.2022.    |
| 44      | <b>I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA</b>   | 118,392               | 105,025        |
| 450     | 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada                                       | 128,734               | 117,258        |
| 451,452 | 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog         | 467,440               | 138,365        |
| 453     | 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca          | 290,591               | 89,945         |
| 454-456 | 4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju                                  | -                     | 36             |
| 460     | 5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja                                     | (10,080)              | 19,121         |
| 461,462 | 6. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku  | -                     | -              |
| 463     | 7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 34                    | 34             |
| 464     | 8. Obaveze prema organima upravljanja   | 792                   | 712            |
| 465     | 9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima                                | 5,089                 | 4,557          |
| 467     | 10. Obaveze za kratkoročna rezervisanja   | -                     | -              |
| 469     | 11. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)               | 15,073                | 14,540         |
|         | <b>II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 11)</b>           | <b>897,673</b>        | <b>384,568</b> |
|         | <b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II)</b>  | <b>1,016,065</b>      | <b>489,593</b> |

Grupa 44 - *Obaveze iz specifičnih poslova* odnose se na obaveze po osnovu prodaje karata u ime i za račun drugih pravnih lica.

Na poziciji 450 nalazi se obaveza za neto zarade za decembar, neto zarada za decembar isplaćena je u januaru 2024. godine. Pozicija 451-453 sadrži obavezu za neisplaćene poreze i doprinose na zarade 2023. godinu.

Pozicija 469 – *Ostale obaveze sadrži*: obavezu za obustave od zaposlenih 14,795 hiljada dinara i obaveze za članarine 278 hiljada dinara.

## 22.1 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE AOP 0451 + AOP 0452

|   |   | u hiljadama<br>dinara |                |
|---|---|-----------------------|----------------|
|   |   | 31.12.2023.           | 31.12.2022.    |
| 47  | Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost                                   | 12,573                | 11,401         |
| 481   | 1. Obaveze za porez na dobit preduzeca  | 71,529                | 111,234        |
| 482   | 2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 18,218                | 3,673          |
| 489   | 3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine                        | 26,919                | 5,740          |
| <b>OBAVEZE za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (1 do 5)</b> |   | <b>129,239</b>        | <b>132,048</b> |

Na računu 481 – nalaze se obaveze za porez na dobit na osnovu rešenja Poreske uprave.  
Na računu 482 - veće stavke čine obaveze za porez na imovinu 16,390 hiljada dinara, obaveze za korišćenje vode 790 hiljada dinara, obaveze za komunalnu taksu za isticanje firme 765 hiljada dinara.

## 23. VANBILANSNA EVIDENCIJA

|  |  | U hiljadama<br>dinara |
|--|--|-----------------------|
| <b>Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:</b> |  | <b>Vrednost</b>       |
| Zaloga prava   |  | 3,195,889             |
| Zaloga pokretnih stvari                              |  | 2,493,712             |
| Date menice  |  | 3,851,745             |
| Data ovlašćenja                                      |  | 1,150                 |
| Date hipoteke  |  | 2,005,528             |
| Date garancije                                       |  | 105,679               |
| Kamata - "11. Oktomvri"                              |  | 13                    |
| Ugovorena nadoknada (manjak)                         |  | 2,003                 |
| <b>Ukupno:</b>                                       |  | <b>11,665,718</b>     |

| <b>Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:</b> |  | <b>Vrednost</b>   |
|---|--|-------------------|
| Obaveze po osnovu zaloge prava  |  | 3,195,889         |
| Obaveze po osnovu zaloge pokretnih stvari                                 |  | 2,493,712         |
| Obaveze za date menice  |  | 3,851,745         |
| Obaveze za data ovlašćenja  |  | 1,150             |
| Obaveze za date date hipoteke   |  | 2,005,528         |
| Obaveze za date garancije   |  | 105,679           |
| Obaveze za kamatu - "11. Oktomvri"  |  | 13                |
| Obaveze za ugovorenu nadoknada (manjak)                                   |  | 2,003             |
| <b>Ukupno:</b>  |  | <b>11,665,718</b> |

## 24. POSLOVNI PRIHODI AOP 1001 + AOP 1039

|  |  | u hiljadama<br>dinarâ |                  |
|--|--|-----------------------|------------------|
|  |  | 2023                  | 2022             |
| <b>I PRIHODI OD PRODAJE ROBE</b>                                       |  |                       |                  |
| 604  | Prihod od prodaje robe   | -                     | -                |
| <b>II PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</b>                        |  |                       |                  |
| 610  | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu    | 567                   | 13,167           |
| 611  | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu | 6,183                 | 14,636           |
| 612  | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu      | 14                    | 140              |
| 614  | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu                                       | 6,762,787             | 6,296,167        |
| 615  | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu                                    | 478,522               | 546,934          |
|  |  | <b>7,248,073</b>      | <b>6,871,044</b> |
| <b>III PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE</b>                       |  |                       |                  |
| 621  | Prihodi od sopstvenih usluga   | 7,725                 | 9,238            |
| <b>IV OSTALI POSLOVNI PRIHOD</b>                                       |  |                       |                  |
| 640  | Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina   | 141,100               | 60,167           |
| 641  | Prihodi po osnovu uslovljenih donacija   | -                     | -                |
| 642  | Prihodi od donacija, iz Republičkog budžeta  | -                     | 6,254            |
|  |  | <b>141,100</b>        | <b>66,421</b>    |
| 650  | Prihodi od zakupnina   | 25,372                | 21,210           |
| 659  | Ostali poslovni prihodi  | 10,965                | 5,836            |
|  |  | <b>36,337</b>         | <b>27,046</b>    |
| <b>V PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE</b>                     |  |                       |                  |
| 689  | Vrednosno usklađivanje potraživanja za avanse  | 1,040                 | 967              |
|  |  | <b>1,040</b>          | <b>967</b>       |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI (AOP1001)</b>                               |  | <b>7,434,275</b>      | <b>6,974,716</b> |
| <b>VI POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KALUZULE</b> |  |                       |                  |
| 663  | Pozitivne kursne razlike   | 357                   | 1,181            |
| 664  | Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule   | 4,818                 | 9,158            |
|  |  | <b>5,175</b>          | <b>10,339</b>    |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI (AOP 1001 + AOP 1030)</b>                   |  | <b>7,439,450</b>      | <b>6,985,055</b> |

## 25.POSLOVNI RASHODI

### 25.1 TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

u hiljadama  
dinara

|     |   | 2023             | 2022             |
|-----|---|------------------|------------------|
| 511 | 1. Troškovi materijala za izradu                  | 17,783           | 15,397           |
| 512 | 2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala        | 15,758           | 12,189           |
| 513 | 3. Utrošak električne energije i goriva           | 2,606,401        | 2,856,115        |
| 514 | 4. Troškovi rezervnih delova                      | 492,583          | 395,926          |
| 515 | 5. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 2,166            | 8,614            |
|     | <b>TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)</b>               | <b>3,134,691</b> | <b>3,288,241</b> |

Račun 511 - Troškovi materijala za izradu: potrošni materijal u magacinu 12,760 hiljada dinara.; troškovi karata i obrazaca 5,073 hiljada dinara; trošak sitnog inventara 4 hiljada dinara.

Račun 512 - Troškovi ostalog (režijskog) materijala: troškovi kancelarijskog materijala 7,528 hiljada dinara, troškovi ostalog potrošnog materijala 7,584 hiljada dinara, uoškak materijala za održavanje higijene 125 hiljada dinara, utrošak sitnog inventara 489 hiljada dinara

Račun 513- Trškovi električne energije 60,888 hiljada dinara, trošak utroška goriva - autobusi i interventna vozila 2,464,394 hiljada dinara, trošak utroška goriva putnička vozila 10,018 hiljada dinara.

Račun 514 – Troškovi rezervnih delova 377,801 hiljada dinara, troškovi pneumatika 114,782 hiljade dinara.  
Račun 515-Troškovi sitnog inventara 2,166 hiljada dinara.

### 25.2. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI AOP 1016

u hiljadama  
dinara

|     |  | 2023             | 2022             |
|-----|--|------------------|------------------|
| 520 | 1. Troškovi zarada i naknada (bruto)   | 2,402,051        | 2,006,442        |
| 521 | 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca         | 414,650          | 364,968          |
| 522 | 3. Troškovi naknada po ugovoru o delu  | 378              | 1,808            |
| 523 | 4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima                                     | -                | -                |
| 524 | 5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima            | 111,901          | 47,703           |
| 525 | 6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora                  | 2,303            | 2,598            |
| 526 | 7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora | 13,927           | 13,082           |
| 529 | 8. Ostali lični rashodi i naknade  | 82,434           | 114,926          |
|     | <b>TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8)</b>         | <b>3,027,644</b> | <b>2,551,527</b> |

Račun 529 - Ostali lični rashodi i naknade- najveće stavke čine: troškovi dnevnica na službenom putu 21,412 hiljada dinara, troškovi prenočišta na službenom putu 14,311 hiljada dinara, jubilarne nagrade

1,895 hiljada dinara, otpremnine 2,690 hiljada dinara, paketići 3,360 hiljada dinara, troškovi prevoza u iznosu 35,219 hiljada dinara.

### 25.3 TROŠKOVI AMORTIZACIJE AOP 1020

u hiljadama  
dinara

|     |                              | 2023           | 2022           |
|-----|------------------------------|----------------|----------------|
| 540 | 1. Troškovi amortizacije     | 510,836        | 507,390        |
|     | <b>Troskovi amortizacije</b> | <b>510,836</b> | <b>507,390</b> |

### 25.4 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

u hiljadama  
dinara

|     |   | 2023           | 2022           |
|-----|---|----------------|----------------|
| 530 | 1. Troškovi usluga na izradi učinaka        | 106,174        | 103,900        |
| 531 | 2. Troškovi transportnih usluga             | 51,657         | 51,602         |
| 532 | 3. Troškovi usluga na održavanju            | 151,592        | 157,304        |
| 533 | 4. Troškovi zakupnina                       | 6,129          | 8,153          |
| 534 | 5. Troškovi sajmovi                         | -              | 558            |
| 535 | 6. Troškovi reklame i propagande            | 12,671         | 23,848         |
| 536 | 7. Troškovi istraživanja                    | -              | -              |
| 537 | 8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju  | -              | -              |
| 539 | 9. Troškovi ostalih usluga                  | 343,124        | 316,842        |
|     | <b>TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)</b> | <b>671,347</b> | <b>662,207</b> |

Račun 530 odnosi se na raspodelu troškova iz zajedničkog prevoza (pull obračuni, kooperantske linije, angažovanje podvozara po ugovoru). Troškovi zajedničkog prevoza sa zavisnim preduzećima iznose 46,676 hiljada dinara, ostala pravna lica 59,498 hiljada dinara.

Račun 539 - najveće stavke na poziciji troškova ostalih usluga čine sledeći troškovi: provizija za prodaju karata u iznosu 84,201 hiljada dinara, peronizacija 94,233 hiljada dinara, komunalne usluge 37,785 hiljada dinara, troškovi korišćenja auto-puta 80,437 hiljada dinara.

## 25.5 TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA AOP 1023

|     |  | u hiljadama dinara |               |
|-----|--|--------------------|---------------|
|     |  | 2023               | 2022          |
| 545 | 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 13,976             | 37,125        |
| 549 | 2. Ostala rezervisanja                                   | 7,085              | 17,019        |
|     |  | <b>21,061</b>      | <b>54,144</b> |

## 25.6 NEMATERIJALNI TROŠKOVI AOP 1024

|  |                                  | u hiljadama dinara |                |
|--|----------------------------------|--------------------|----------------|
|  |                                  | 2023               | 2022           |
| 550                                    | 1. Troškovi neproizvodnih usluga | 129,671            | 246,900        |
| 551                                    | 2. Troškovi reprezentacije       | 3,029              | 4,973          |
| 552                                    | 3. Troškovi premije osiguranja   | 170,689            | 180,995        |
| 553                                    | 4. Troškovi platnog prometa      | 12,688             | 34,798         |
| 554                                    | 5. Troškovi članarina            | 481                | 2,378          |
| 555                                    | 6. Troškovi poreza               | 37,456             | 32,613         |
| 556                                    | 7. Troškovi doprinosa            | 34,950             | 14,220         |
| 559                                    | 8. Ostali nematerijalni troškovi | 18,284             | 18,538         |
| <b>NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)</b> |                                  | <b>407,248</b>     | <b>535,415</b> |

Račun 550 – Troškovi neproizvodnih usluga - značajnije stavke na troškovima neproizvodnih usluga, čine: troškovi obezbeđenja 77,830 hiljada dinara, troškovi održavanja programa na računarima 17,643 hiljada dinara, konsalting usluge 6,418 hiljad adinara, advokatske usluge 10,867 hiljada dinara.

Račun 559 – Ostali nematerijalni troškovi - značajnije stavke su takse za registracije redova vožnje 2,719 hiljada dinara, administrativne, sudske i druge takse 12,204 hiljada dinara, takse za prinudnu naplatu 245 hiljada dinara.

**26. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI AOP1027+AOP1032**

|                            |   | 2023           | u hiljadama dinara<br>2022. |
|----------------------------|---|----------------|-----------------------------|
| <b>Finansijski prihodi</b> |   |                |                             |
| 660                        | Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica             | 19             | 39                          |
| 669                        | Ostali finansijski prihodi  | -              | -                           |
| 662                        | Prihodi od kamata (od trećih lica)                                  | 449            | 73                          |
| 663                        | Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)                      | 357            | 1,181                       |
| 664                        | Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)    | 4,818          | 9,158                       |
|                            | <b>Ukupno finansijski prihodi</b>                                   | <b>5,643</b>   | <b>10,451</b>               |
| <b>Finansijski rashodi</b> |   |                |                             |
| 560                        | Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima | 16             | 35                          |
| 569                        | Ostali finansijski rashodi  | 1              | 3                           |
| 562                        | Rashodi kamata (prema trećim licima)                                | 189,165        | 226,033                     |
| 563                        | Negativne kursne razlike (prema trećim licima)                      | 773            | 1,738                       |
| 564                        | Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)    | 238            | 452                         |
|                            | <b>Ukupno finansijski rashodi</b>                                   | <b>190,193</b> | <b>228,261</b>              |



**27. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE AOP 1039**

|     |  | u hiljadama dinara |               |
|-----|--|--------------------|---------------|
|     |  | 2023               | 2022          |
|     | 1. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava   | -                  | -             |
|     | 2. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalne imovine   | -                  | -             |
|     | 3. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme  | -                  | -             |
| 683 | 4. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 2,235              | 685           |
|     | 5. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha  | -                  | -             |
| 685 | 6. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                               | 18,554             | 14,436        |
|     | 7. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine  | -                  | -             |
|     | <b>PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)</b>   | <b>20,789</b>      | <b>15,121</b> |

**28. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE AOP 1040**

|     |   | u hiljadama dinara |               |
|-----|---|--------------------|---------------|
|     |   | 2023               | 2022          |
| 583 | 4. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 5,236              | -             |
| 585 | 6. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                                      | 17,788             | 18,570        |
|     | <b>RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)</b>  | <b>23,024</b>      | <b>18,570</b> |

Na računu 585 iskazuje se obezvredjenje potraživanja za koja postoji verovatnoća da se ne mogu naplatiti na osnovu značajnih finansijskih poteškoća kupaca, verovatnoće da će kupac biti likvidan ili finansijski reorganizovan, ili kupac kasni u izvršenju plaćanja.

## 29. OSTALI PRIHODI AOP 1041

|                                 |  | u hiljadama dinara |               |
|---------------------------------|--|--------------------|---------------|
|                                 |  | 2023               | 2022          |
| 670                             | 1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 62,615             | 1,329         |
| 671                             | 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava                                     | 3,018              | -             |
| 672                             | 3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti                           | -                  | -             |
| 673                             | 4. Dobici od prodaje materijala  | 1,454              | 2,506         |
| 674                             | 5. Viškovi   | 8,033              | 11,480        |
| 675                             | 6. Naplaćena otpisana potraživanja   | -                  | -             |
| 676                             | 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika                            | -                  | 1,127         |
| 677                             | 8. Prihodi od smanjenja obaveza  | 459                | 819           |
| 678                             | 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja                | 299                | -             |
| 679                             | 10. Ostali nepomenuti prihodi  | 2,322              | 4,100         |
| <b>OSTALI PRIHODI (1 do 10)</b> |  | <b>78,200</b>      | <b>21,361</b> |

Na računu 670 – Prihod od prodaje učešća u kapitalu knjižen je prihod od prodaje učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica Lastra doo Lazarevac u iznosu od 62,815 hiljadadinara.

Na računu 679 – Ostali nepomenuti prihodi - veće stavke čine: prihod od naplaćenih penala, kazni, šteta za iznos od 464 hiljada dinara, prihod od naplaćenih troškova izvršnog postupka 1,787 hiljada dinara.

## 30. OSTALI RASHODI AOP 1042

Račun 579 – Ostali nepomenuti rashodi - poziciju čine kazne, penali i naknada štete u iznosu od 30,112 hiljada dinara, troškovi sporova 15,281 hiljada dinara, izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene i sportske namene u iznosu od 2,560 hiljada dinara.

|                |   | u hiljadama dinara |               |
|----------------|---|--------------------|---------------|
|                |   | 2023               | 2022          |
| 570            | 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 41                 | 156           |
| 574            | 2. Manjkovi   | 1,124              | 51            |
| 576            | 3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja  | 109,443            | -             |
| 577            | 4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe                                    | -                  | -             |
| 579            | 5. Ostali nepomenuti rashodi  | -                  | 84,232        |
| <b>Ukupno:</b> |   | <b>110,608</b>     | <b>84,439</b> |

**31. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA aop 1047**

|   |  | u hiljadama<br>dinara |              |
|---|--|-----------------------|--------------|
|   |  | 2023                  | 2022         |
| 691   | 2. Prihodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika                         | 28                    | -            |
| 692   | 3. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 8                     | -            |
| 591   | 5. Rashodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika                         | 90                    | -            |
| 592   | 6. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 198                   | 2,825        |
| <b>Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6)</b> |  | <b>-</b>              | <b>-</b>     |
| <b>Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (4+5+6-1-2-3)</b> |  | <b>252</b>            | <b>2,825</b> |

**32. PORESKI RASHOD PERIODA**

U narednoj tabeli prikazan je poreski rashod perioda za 2023. godinu:

|                                 |                    |
|---------------------------------|--------------------|
| (u 000 RSD)                     | 01.01. -           |
| <b>Gubitak</b>                  | <b>31.12.2023.</b> |
| Važeća poreska stopa            | <b>(566.704)</b>   |
| <b>Očekivani poreski rashod</b> | <b>(566.704)</b>   |

**33. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

*SUDSKI SPOROVI na dan 31.12.2023. godine*

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2023 godine se u svojstvu tužene strane pojavljuje u ukupno 543 sudskih sporova. Ukupan iznos rezervisanih potraživanja tužilaca koji su tužili je 101.052 hiljada dinara, koji čini iznos tužbenog zahteva, troškova postupka i zakonske zatezne kamate i to:

- 38 sporova za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 22.551 hiljada dinara,
- 30 privredna spora, ukupan iznos potraživanja 20.300 hiljada dinara,
- 472 radnih sporova, ukupan iznos potraživanja 58.151 hiljada dinara,
- 2 stvarnopravna-svojinska spora, ukupan iznos potraživanja 50 hiljada dinara,
- 1 stambeni spor, ukupan iznos od 0,00 RSD.

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2023. godine se u svojstvu tužioca pojavljuje u ukupno 211 sudskih sporova. Ukupan iznos rezervisanih potraživanja je 155.972 hiljada dinara, koji čini iznos tužbenog zahteva, troškova postupka i zakonske zatezne kamate i to:

- 84 spora za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 57.386 hiljada dinara,
- 126 privrednih sporova, ukupan iznos potraživanja 98.586 hiljada dinara,
- 1 radni spor, ukupan iznos od 0,00 RSD.

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2023. godine se u svojstvu stečajnog poverioca pojavljuje u ukupno 53 stečajna postupka, ukupne vrednosti potraživanja 74.530 hiljada dinara, uz napomenu da je dosadašnja praksa pokazala da je procenat naplate iz stečajne mase oko 10% vrednosti potraživanja.

#### **34.ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA**

U periodu nakon datuma bilansa nije bilo značajnijih događaja. U toku su pregovori za kupovinu novih autobusa radi obnavljanja voznog parka, čime bi se smanjili troškovi održavanja vozila, smanjio rizik od kvarova vozila, povećao broj pređenih kilometara, a samim time i prihod od prevoza.

U toku 2023. godine izvršena je konverzija zemljišta iz prava korišćenja u pravo svojine u Beogradu (KP 341/3, 341/4, 329/3, 329/4, 329/5, 329/6, 380/1, 380/6, 380/7, 382/3, 383/1, 384/19 i 384/20 K.O. Veliki Mokri Lug, Autoput Beograd Niš br.4, gradska opština Zvezdara) i u Valjevu (KP 7311/2 K.O. Valjevo, ul. Hajduk Veljkova 2, Valjevo). Pomenuto zemljište je predmet procene vrednosti imovine i biće knjiženo po završetku procene vrednosti, zajedno sa reprocenom vrednosti osnovnih sredstava po preporukama eksternog revizora, navedenim u mišljenju na finansijski izveštaj za 2022. godinu.

#### **35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

##### **Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

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

##### *Tržišni rizik*

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl. Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

##### *-Finansijski rizik*

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

### Devizni rizik

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

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

| DEVIZNI RIZIK | u hiljadama dinara |                |                  |                  |
|---------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|
|               | Imovina            |                | Obaveze          |                  |
|               | 2023               | 2022           | 2023             | 2022             |
| IZNOS         | 117,634            | 158,660        | 3,737,919        | 4,062,857        |
|               | <u>117,634</u>     | <u>158,660</u> | <u>3,737,919</u> | <u>4,062,857</u> |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa svih valuta. Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na sve valute.

| IZNOS | u hiljadama dinara |                |                  |                |
|-------|--------------------|----------------|------------------|----------------|
|       | 2023               |                | 2022             |                |
|       | 10%                | -10%           | 10%              | -10%           |
|       | (390,420)          | 390,420        | (394,539)        | 394,539        |
|       | <u>(390,420)</u>   | <u>390,420</u> | <u>(394,539)</u> | <u>394,539</u> |

### Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2023. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

| KAMATNI RIZIK                          | u hiljadama dinara |                  |
|--|--------------------|------------------|
|  | 2023               | 2022             |
| <b>Finansijska sredstva</b>            |                    |                  |
| <i>Nekamatnosna</i>                    | 680,150            | 1,045,820        |
| Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)      | -                  | -                |
| Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa) | -                  | -                |
|  | <u>680,150</u>     | <u>1,045,820</u> |
| <b>Finansijske obaveze</b>             |                    |                  |
| <i>Nekamatnosne</i>                    | 1,428,838          | 1,745,187        |
| Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)      | 3,754,752          | 4,148,179        |
| Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa) | -                  | -                |
|  | <u>5,183,590</u>   | <u>5,893,366</u> |

**KAMATNI RIZIK**

|                      | 2021            |               | 2022            |               |
|----------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|                      | 1%              | -1%           | 1%              | -1%           |
| Finansijska sredstva | -               | -             | -               | -             |
| Finansijske obaveze  | (37,547.52)     | 37,547.52     | (41,482)        | 41,482        |
|                      | <b>(37,548)</b> | <b>37,548</b> | <b>(41,482)</b> | <b>41,482</b> |

*Kreditni rizik*

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

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

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

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

| R.br. | Partner  | Početno stanje        | Duguje                  | Potražuje               | Saldo                 |
|-------|--|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1     | GRAD BEOGRAD GRADSKA UPRAVA SEKRETARIJAT ZA JAVNI PREVOZ   | 148,091,109.52        | 3,291,671,680.06        | 3,390,451,537.23        | 49,311,252.35         |
| 2     | JKP DIREKCIJA ZA JAVNI PREVOZ GRADA NIŠA NIŠ   | 19,535,970.90         | 350,582,952.09          | 333,860,155.42          | 36,258,767.57         |
| 3     | LEONI WIRING SYSTEMS SOUTHEAST DOO   | 35,756,764.40         | 204,677,729.61          | 208,481,715.37          | 31,952,778.64         |
| 4     | BAS BEOGRADSKA AUTOBUSKA STANICA AD BEOGRAD  | 53,038,834.90         | 407,014,323.50          | 435,620,605.31          | 24,432,553.09         |
| 5     | DELHAIZE SERBIA DOO BEOGRAD  | 33,615,732.13         | 141,455,170.71          | 150,830,354.70          | 24,240,548.14         |
| 6     | AKCIONARSKO DRUŠTVO „ELEKTROPRIVREDA SRBIJE“ BEOGRAD, BALKANSKA 13 - OGRANAK RB KOLUBARA LAZAREVAC | 19,721,017.52         | 226,101,770.48          | 225,918,425.83          | 19,904,362.17         |
| 7     | PINK MEDIA GROUP DOO BEOGRAD   | 12,509,272.25         | 15,390,000.00           | 9,708,000.00            | 18,191,272.25         |
| 8     | OPŠTINA SMEDEREVSKA PALANKA  | 960,462.40            | 34,048,056.80           | 19,425,616.21           | 15,582,902.99         |
| 9     | HBIS GROUP SERBIA IRON & STEEL DOO BEOGRAD   | 14,938,636.69         | 182,407,265.55          | 182,099,369.14          | 15,246,535.10         |
| 10    | ŽELVOZ DOO   | 14,891,282.26         | 1,448,439.65            | 1,573,720.21            | 14,766,001.70         |
| 11    | OSTALI:  | 276,575,008.74        | 1,590,898,749.16        | 1,640,317,196.30        | 227,156,561.60        |
|       | <b>UKUPNO:</b>   | <b>629,634,093.71</b> | <b>6,445,696,137.61</b> | <b>6,598,286,695.72</b> | <b>477,043,535.60</b> |

## Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

|                       | u hiljadama<br>dinara |                     |                     |                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>31.12.2023.</b>    | do 1 godine           | od 1 do 2<br>godine | od 2 do 5<br>godina | <b>Ukupno</b>    |
| Dugoročni krediti     | 0                     | 1,402,247           | 27,567              | 1,429,814        |
| Obaveze iz poslovanja | 1,961,389             | -                   | -                   | 1,961,389        |
| Krat. finan. obaveze  | 1,737,889             | -                   | -                   | 1,737,889        |
| Ostale krat. obaveze  | 1,145,304             | -                   | -                   | 1,145,304        |
|                       | <b>4,844,582</b>      | <b>1,402,247</b>    | <b>27,567</b>       | <b>6,274,396</b> |
| <b>31.12.2022.</b>    | do 1 godine           | od 1 do 2<br>godine | od 2 do 5<br>godina | <b>Ukupno</b>    |
| Dugoročni krediti     | 0                     | 537,905             | 1,604,743           | 2,142,648        |
| Obaveze iz poslovanja | 1,745,187             | -                   | -                   | 1,745,187        |
| Krat. finan. obaveze  | 2,005,531             | -                   | -                   | 2,005,531        |
| Ostale krat. obaveze  | 621,641               | -                   | -                   | 621,641          |
|                       | <b>4,372,359</b>      | <b>537,905</b>      | <b>1,604,743</b>    | <b>6,515,007</b> |

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

| INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI                        | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|---|-------------|-------------|
| 1 OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE              | 0.44        | 0.69        |
| <b>INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI</b>               |             |             |
| 2 OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE   | 0.34        | 0.58        |
| <b>INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI</b>              |             |             |
| 3 GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.01        | 0.15        |

### 36. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2023. i 2022. godine su bili sledeći:

| RIZIK KAPITALA                       | u hiljadama dinara |               |
|--------------------------------------|--------------------|---------------|
|                                      | 31.12.2023.        | 31.12.2022.   |
| 1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 3,714,640          | 4,148,179     |
| 2. Kapital                           | 1,822,503          | 2,383,954     |
| Ukupan kapital                       | 5,515,459          | 6,236,088     |
| <b>Pokazatelj zaduženosti (1/2)</b>  | <b>203.8%</b>      | <b>174.0%</b> |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti    | 21,684             | 296,045       |
| Neto zaduženost                      | 3,692,956          | 3,852,134     |
| Pokazatelj zaduženosti               | 67.0%              | 61.8%         |

### 37. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja i svoje prihode prati na sledeći način:

| JAN-DEC               | PRIHODI u RSD                            | PRIHOD 2022          | PRIHOD 2023          |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>A</b>              | <b>Poslovni prihodi</b>                  | <b>6,973,471,802</b> | <b>7,448,021,478</b> |
| 1                     | prihod od saobraćaja                     | 6,651,006,408        | 6,974,704,960        |
| 1.1                   | prihod od gradsko-prigradskog saobraćaja | 3,470,103,207        | 3,917,391,866        |
| 1.2                   | prihod od međugradskog saobraćaja        | 1,289,617,348        | 1,202,576,478        |
| 1.3                   | prihod od međunarodnog saobraćaja        | 812,657,610          | 741,918,511          |
| 1.4                   | prihod od vanlinijskog saobraćaja        | 231,605,511          | 153,342,730          |
| 1.5                   | prihod od ugovorenog prevoza             | 847,022,732          | 959,475,374          |
| 2                     | prihod od turizma                        | 4,275,612            | 26,996,883           |
| 3                     | Prihod od staničnih usluga               | 84,183,612           | 81,011,087           |
| 4                     | prihod od protektiranja guma             | 2,778,035            | 493,096              |
| 5                     | ostali poslovni prihodi                  | 231,228,135          | 364,815,452          |
| <b>B</b>              | <b>Finansijski prihod</b>                | <b>10,155,907</b>    | <b>2,177,588</b>     |
| <b>C</b>              | <b>Ostali prihodi</b>                    | <b>37,449,313</b>    | <b>88,743,345</b>    |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b> |  | <b>7,021,077,021</b> | <b>7,538,942,410</b> |



### 38. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Prema kumulativnom obračunu odloženih poreskih obaveza, Društvo na dan 31.12.2023. godine ima odloženu poresku obavezu u visini od 326,463 hiljada dinara koje nastaju po osnovu odloženih poreskih sredstava.

### 39. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

### 40. PORESKI RIZICI

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

### 41. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su odobreni od strane generalnog direktora, kao dan bilansa je uzet 31.12.2023.godine, a biće dostavljeni na utvrđivanje a onda i na konačno usvajanje skupštini akcionara na sednici čije održavanje je planirano u narednom periodu.

U Beogradu, 29.03.2024.



Zakonski zastupnik

*Bladjan Sekulic*

Bladjan Sekulic

**„СП ЛАСТА“ АД, БЕОГРАД**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА  
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ  
ЗА 2023. ГОДИНУ**

## **САДРЖАЈ**

### **ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

#### **ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ**

Биланс стања

Биланс успеха

Извештај о осталом резултату

Извештај о токовима готовине

Извештај о променама на капиталу

Напомене уз финансијске извештаје

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА****АКЦИОНАРИМА И ДИРЕКТОРУ ДРУШТВА „СП ЛАСТА“ АД, БЕОГРАД****Мишљење са резервом**

Извршили смо ревизију приложених појединачних финансијских извештаја друштва „СП Ласта“ а.д., Београд, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају Биланс стања на дан 31. децембра 2023. године и одговарајући Биланс успеха, Извештај о осталом резултату, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Напоменама уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања приказаних у пасусу *Основа за мишљење са резервом*, приложени појединачни финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2023. године, резултате његовог пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

**Основа за мишљење са резервом**

- У финансијским извештајима на дан 31. децембра 2023. године, Друштво је исказало земљиште и грађевинске објекте укупне нето садашње вредности у износу од РСД 1,445,375 хиљада, као и постројења и опрему укупне нето садашње вредности у износу од РСД 6,513,956 хиљада. У оквиру наведених средстава су и 6,474 ставки које су у потпуности амортизоване а у функцији су пословања Друштва, и чија набавна вредност износи РСД 2,364,941 хиљада. У току обављања ревизије уверили смо се да Друштво земљиште, грађевинске објекте и опрему вреднује по набавној вредности умањену за кумулирану исправку вредности.

Узевши у обзир све горе наведено, сматрамо да постоје индиције да фер вредности земљишта, грађевинских објекта и опреме одступа од садашње вредности исказане у финансијским извештајима и да је потребно преиспитати примењену рачуноводствену политику и извршити процену вредности горе наведених ставки. Вредновање треба извршити по фер вредности што је у складу са *МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема*. У току обављања ревизије, није било могуће проценити ефекте које ова питања могу имати на исказану вредност некретнина, постројења и опреме, ревалоризационих резерви и са њима повезаних одложених пореских обавеза на дан 31. децембра 2023. године, као ни на обрачунате трошкове амортизације и резултат пре опорезивања за 2023. годину.

Такође, Друштво је у току 2023. године добило Решење од „Дирекције за грађевинско земљиште и изградњу“, Београд и „Дирекције за урбанизам, грађевинско земљиште, путеви и изградњу“, Ваљево, којим је извршена конверзија земљишта из право коришћења у право својине без накнаде. Поменути решењима, Друштво је постало власник земљишта у Београду површине 48,265м<sup>2</sup> и у Ваљеву површине 42,445м<sup>2</sup>. Друштво приликом састављања финансијских извештаја, није извршило укњижбу горе наведеног земљишта у својој пословној евиденцији. На бази добијених информација, у току вршења ревизије нисмо могли да квантификујемо ефекте које ово питања може имати на предметне финансијске извештаје.

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

### Основа за мишљење са резервом (наставак)

- Друштво је у финансијским извештајима за 2023. годину исказало потраживања по основу продаје у бруто износу од РСД 575,051 хиљада, са припадајућом исправком вредности у износу од РСД 111,312 хиљада као и остала краткорочна потраживања у износу од РСД 70,986 хиљада. Због специфичности и ограничења информационе основе која се односи на потраживања, Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2023. годину, није било у могућности да у потпуности спроведе захтеве *МСФИ 9 – Финансијски инструменти* који налаже да се изврши процена очекиваног кредитног губитка, реалности наплате потраживања и обезвређење средстава по том основу. Због свега наведеног нисмо били у могућности да се уверимо у реалност горе поменутих потраживања у финансијским извештајима Друштва за 2023. годину.

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Независни у односу на Друштво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизорски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

### Остала питања

Приложени финансијски извештаји представљају појединачне финансијске извештаје Друштва. Консолидовани финансијски извештаји Групе чија је матична компанија Друштво и који приказују укупан финансијски положај Групе на дан 31. децембра 2023. године биће предмет посебног извештаја и садржи обједињен Годишњи извештај о пословању који обухвата све информације од значаја за економску целину.

### Материјално значајна неизвесност повезаног са сталношћу пословања

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања, као што је обелодањено у Напомени 39. уз приложене финансијске извештаје. У вези са тим, истичемо следеће чињенице које произилазе из финансијских извештаја који су били предмет ове ревизије, а који не укључују потенцијалне корекције које могу настати из овог извештаја.

Краткорочне обавезе износе РСД 5,403,931 хиљада, док обртна имовина износи РСД 1,000,060 хиљада. Друштво је и текућу, као и претходну годину завршило са губитком у износу од РСД 566,704 хиљаде (губитак 2022. године: РСД 919,293 хиљада). Ови наведени фактори указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања.

Руководство сматра да ће Друштво у наредном периоду наставити своје пословање кроз постизање позитивних финансијских резултата као и да не постоје значајни ризици у вези са испуњењем законских норми, ликвидности Друштва и тржишне позиције у будућем периоду који могу нарушити принцип сталности пословања.

Наше мишљење није модификовано у погледу овог питања.

### Кључна ревизорска питања

Осим за питања која су описана у одељку *Основе за мишљење са резервом*, сматрамо да нема других кључних ревизијских питања која треба да се саопште у нашем извештају.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445  
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 105 – 0000002884525 – 18 AIK banka | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je član PKF Global, mreže firmi članica PKF International Limited, od kojih je svaka zasebno i nezavisno pravno lice, i ne prihvata bilo kakvu odgovornost ili obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o., Beograd is a member of PKF global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm(s).

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

### Скретање пажње

- Према евиденцији Народне Банке Србије, Друштво је до датума издавања ревизорског извештаја у Регистру меница Народне Банке Србије евидентирало укупно 2,470 меница.
- Друштво на појединим непокретностима има уписане хипотеке у корист следећих хипотекарних повериоца: „НЛБ Комерцијална Банка“ а.д., Београд и „Банка Поштанска Штедионица“ а.д., Београд.
- Према евиденцији Агенције за привредне регистре Републике Србије, Друштво је уписало заложно право на опреми, потраживањима и ороченим наменским депозитима у корист поверилаца: НЛБ Комерцијална Банка“ а.д., Београд, „Банка Поштанска Штедионица“ а.д., Београд, „НИС“ а.д., Нови Сад, „Ауто Чачак Комерц“ д.о.о., Чачак, и Република Србија, Министарство финансија, ЦВПО.

Наше мишљење не садржи резерву по овом питањима.

### Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

### Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

### Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

Као саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола Друштва.
- Вршимо оцену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је применљиво, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања.

Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Београд, 26. април 2024. године

  
Петар Грубор  
Овлашћени ревизор  
за „ПКФ“ д.о.о., Београд  
Палмира Тољатија 5/III  
11070 Нови Београд

TC Stan Merkator | Palmira Toljatiya 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445  
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 105 – 000002884525 – 18 Aik banka | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. Beograd je član PKF Global, mreže firmi članica PKF International Limited, od kojih je svaka zasebno i nezavisno pravno lice, i ne prihvata bilo kakvu odgovornost ili obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. Beograd is a member of PKF global, the network of member firms of PKF International Limited, each of which is a separate and independent legal entity and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firms.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                     |   |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>   |      |               |               |                       |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ<br/>КАПИТАЛ</b>  | 0001 |               |               |                       |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009<br/>+ 0017 + 0018 + 0028)</b>   | 0002 |               | 8.369.674     | 8.794.400             | 9.219.238                    |
| 01                  | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 +<br>0005 + 0006 + 0007 + 0008)  | 0003 | 5             | 111.293       | 112.892               | 53.546                       |
| 010                 | 1. Улагања у развој   | 0004 |               |               |                       |                              |
| 011, 012 и 014      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне<br>и услужне марке, софтвер и остала<br>нематеријална имовина                                   | 0005 |               | 111.293       | 112.892               | 53.546                       |
| 013                 | 3. Гудвил   | 0006 |               |               |                       |                              |
| 015 и 016           | 4. Нематеријална имовина узета у<br>лизинг и нематеријална имовина у<br>припреми  | 0007 |               |               |                       |                              |
| 017                 | 5. Аванси за нематеријалну имовину  | 0008 |               |               |                       |                              |
| 02                  | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И<br>ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 +<br>0014 + 0015 + 0016)  | 0009 | 6             | 8.114.620     | 8.261.690             | 8.751.586                    |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти   | 0010 |               | 1.445.375     | 1.473.162             | 1.753.257                    |
| 023                 | 2. Постројења и опрема  | 0011 |               | 6.513.956     | 6.651.836             | 6.862.818                    |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине  | 0012 |               |               |                       |                              |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема<br>узети у лизинг и некретнине,<br>постројења и опрема у припреми                                  | 0013 |               | 124.014       | 131.522               | 129.424                      |
| 026 и 028           | 5. Остале некретнине, постројења и<br>опрема и улагања на туђим<br>некретнинама, постројењима и опреми                                | 0014 |               | 1.035         | 1.035                 | 1.035                        |
| 029 (део)           | 6. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у земљи   | 0015 |               | 30.240        | 4.135                 | 5.052                        |
| 029 (део)           | 7. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у иностранству  | 0016 |               |               |                       |                              |
| 03                  | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА  | 0017 |               |               |                       |                              |
| 04 и 05             | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ<br>ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА<br>ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 +<br>0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 +<br>0027) | 0018 | 7             | 143.761       | 419.818               | 414.106                      |



| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                  |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                  |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>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 |               | 88.783        | 385.273                     | 385.273                      |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа   | 0020 |               |               |                             |                              |
| 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 |               | 54.978        | 34.545                      | 28.833                       |
| 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 |               | 1.000.060     | 1.388.863                   | 985.581                      |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)   | 0031 | 8             | 219.915       | 230.783                     | 186.903                      |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар   | 0032 |               | 193.487       | 214.402                     | 169.513                      |
| 11 и 12                          | 2. Неовршена производња и готови производи   | 0033 |               |               |                             |                              |
| 13                               | 3. Роба  | 0034 |               |               |                             |                              |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи   | 0035 | 8.1           | 17.874        | 14.362                      | 10.953                       |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству  | 0036 | 8.1           | 8.554         | 2.019                       | 6.437                        |
| 14                               | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА   | 0037 | 9             | 572           | 572                         | 572                          |
| 20                               | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)  | 0038 | 10            | 463.740       | 620.536                     | 378.794                      |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи   | 0039 |               | 384.736       | 533.448                     | 260.547                      |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству  | 0040 |               | 24.970        | 24.548                      | 63.345                       |

| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|-----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                             |   |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                             |   |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>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 |               | 44.665        | 44.665                      | 48.192                       |
| 201 и 203                   | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству                | 0042 |               | 9.369         | 17.875                      | 6.710                        |
| 206                         | 5. Остала потраживања по основу продаје   | 0043 |               |               |                             |                              |
| 21, 22 и 27                 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)                                     | 0044 | 11            | 70.986        | 77.949                      | 56.621                       |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања   | 0045 |               | 70.526        | 77.599                      | 55.844                       |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак  | 0046 |               |               |                             |                              |
| 224                         | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                             | 0047 |               | 460           | 350                         | 777                          |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 12            | 50.965        | 51.290                      | 51.432                       |
| 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 |               | 2.353         | 2.044                       | 2.143                        |
| 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 |               | 48.612        | 49.246                      | 49.289                       |
| 24                          | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ   | 0057 | 13            | 21.684        | 296.045                     | 25.371                       |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0058 | 14            | 172.198       | 111.688                     | 285.888                      |
|                             | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                      | 0059 |               | 9.369.734     | 10.183.263                  | 10.204.819                   |
| 88                          | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>  | 0060 | 23            | 11.655.718    | 11.869.623                  | 13.470.820                   |
|                             | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |               |                             |                              |
|                             | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>        | 0401 | 15            | 1.822.503     | 2.383.968                   | 3.303.247                    |
| 30, осим 306                | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ  | 0402 |               | 2.979.957     | 2.979.957                   | 2.979.957                    |
| 31                          | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ  | 0403 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун   | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|---|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|   |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|   |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 306   | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА  | 0404 |               |               |                             |                              |
| 32  | IV. РЕЗЕРВЕ  | 0405 |               | 12.797        | 12.797                      | 12.797                       |
| 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 |               | 5.239         | 14                          |                              |
| 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 |               | 53.775        | 53.789                      | 53.789                       |
| 34  | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)   | 0408 |               | 364.282       | 364.282                     | 835.320                      |
| 340   | 1. Нераспоређени добитак ранијих година  | 0409 | 15.1          | 364.282       | 364.282                     | 835.320                      |
| 341   | 2. Нераспоређени добитак текуће године   | 0410 |               |               |                             |                              |
|   | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ  | 0411 |               |               |                             |                              |
| 35  | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)  | 0412 |               | 1.485.997     | 919.293                     | 471.038                      |
| 350   | 1. Губитак ранијих година  | 0413 |               | 919.293       |                             |                              |
| 351   | 2. Губитак текуће године   | 0414 |               | 566.704       | 919.293                     | 471.038                      |
|   | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>   | 0415 |               | 1.816.837     | 2.530.282                   | 3.010.844                    |
| 40  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)  | 0416 | 16            | 357.940       | 351.694                     | 326.463                      |
| 404   | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  | 0417 |               | 256.888       | 249.069                     | 222.686                      |
| 400   | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року  | 0418 |               |               |                             |                              |
| 40, осим 400 и 404  | 3. Остала дугорочна резервисања  | 0419 |               | 101.052       | 102.625                     | 103.777                      |
| 41  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)   | 0420 | 17            | 1.456.294     | 2.142.648                   | 2.680.071                    |
| 410   | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал   | 0421 |               |               |                             |                              |
| 411 (део) и 412 (део)   | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 |               |               |                             |                              |
| 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 |               | 1.429.814     | 2.108.874                   | 2.538.323                    |
| 415 и 416 (део)   | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству   | 0425 |               |               |                             | 100.000                      |
| 413   | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности  | 0426 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун                          | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|--|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|  |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|  |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1  | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 419  | 7. Остале дугорочне обавезе  | 0427 |               | 26.480        | 33.774                      | 41.748                       |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)               | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0428 | 18            | 2.603         | 35.940                      | 4.310                        |
| 498  | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0429 | 19            | 326.463       | 325.290                     | 321.333                      |
| 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 | 20            | 5.403.931     | 4.943.723                   | 3.569.395                    |
| 467  | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА   | 0432 |               |               |                             |                              |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                     | 0433 | 20            | 2.284.826     | 2.005.531                   | 1.548.302                    |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                 | 0434 |               |               |                             |                              |
| 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 |               | 2.284.826     | 2.005.531                   | 1.535.071                    |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака   | 0437 |               |               |                             | 13.231                       |
| 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 | 21            | 12.412        | 571.364                     | 12.189                       |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                       | 0442 | 21            | 1.961.389     | 1.745.187                   | 1.598.835                    |
| 431 и 433                                    | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи               | 0443 |               | 252           | 46.826                      | 59.595                       |
| 432 и 434                                    | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству        | 0444 |               | 27.545        | 27.913                      | 20.085                       |
| 435  | 3. Обавезе према добављачима у земљи   | 0445 |               | 1.852.810     | 1.605.644                   | 1.480.072                    |
| 436  | 4. Обавезе према добављачима у иностранству  | 0446 |               | 80.476        | 63.332                      | 38.580                       |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама   | 0447 |               |               |                             |                              |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања   | 0448 |               | 306           | 1.472                       | 503                          |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)   | 0449 |               | 1.145.304     | 621.641                     | 410.069                      |

| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|----------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                      |  |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                      |  |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                    | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе  | 0450 | 22            | 1.016.065     | 489.593               | 322.553                      |
| 47,48 осим 481       | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода  | 0451 | 22.1          | 57.710        | 20.814                | 3.679                        |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак   | 0452 | 22.1          | 71.529        | 111.234               | 83.837                       |
| 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 |               |               |                       |                              |
|                      | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 |               |               |                       |                              |
|                      | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)   | 0456 |               | 9.369.734     | 10.183.263            | 10.204.819                   |
| 89                   | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА  | 0457 | 23            | 11.655.728    | 11.869.623            | 13.470.820                   |

у Брддана 29.03. 2024. године

Законски заступник

*Зоран Брајчић*

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године


- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>        | 1001 | 24            | 7.434.275     | 6.974.716        |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)   | 1002 |               |               |                  |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                      | 1003 |               |               |                  |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                   | 1004 |               |               |                  |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                            | 1005 |               | 7.248.073     | 6.871.043        |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                        | 1006 |               | 6.763.353     | 6.309.473        |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                     | 1007 |               | 484.720       | 561.570          |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1008 |               | 7.725         | 9.238            |
| 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 |               | 177.437       | 93.468           |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                   | 1012 |               | 1.040         | 967              |
|                         | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b> | 1013 | 25            | 7.780.361     | 7.602.890        |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ   | 1014 |               |               |                  |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ   | 1015 | 25.1          | 3.134.691     | 3.288.241        |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)   | 1016 | 25.2          | 3.027.644     | 2.551.527        |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада  | 1017 |               | 2.402.051     | 2.006.442        |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                          | 1018 |               | 414.650       | 364.968          |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде  | 1019 |               | 210.943       | 180.117          |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ  | 1020 | 25.3          | 510.836       | 507.390          |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                     | 1021 |               | 7.534         | 3.966            |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА  | 1022 | 25.4          | 671.347       | 662.207          |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1023 | 25.5          | 21.061        | 54.144           |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ   | 1024 | 25.6          | 407.248       | 535.415          |

| 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 |               | 346.086       | 628.174          |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>  | 1027 | 26            | 5.643         | 10.451           |
| 660 и 661           | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1028 |               | 19            | 39               |
| 662                 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА  | 1029 |               | 449           | 73               |
| 663 и 664           | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ  | 1030 | 24            | 5.175         | 10.339           |
| 665 и 669           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ   | 1031 |               |               |                  |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>  | 1032 | 26            | 190.193       | 228.261          |
| 560 и 561           | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1033 |               | 16            | 35               |
| 562                 | II. РАСХОДИ КАМАТА   | 1034 |               | 189.165       | 226.033          |
| 563 и 564           | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ  | 1035 |               | 1.011         | 2.191            |
| 565 и 569           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ   | 1036 |               | 1             | 2                |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>   | 1037 |               |               |                  |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>   | 1038 |               | 184.550       | 217.810          |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1039 | 27            | 20.789        | 15.121           |
| 583, 585 и 586      | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1040 | 28            | 23.024        | 18.570           |
| 67                  | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>   | 1041 | 29            | 78.200        | 21.361           |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>   | 1042 | 30            | 110.608       | 84.439           |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>   | 1043 |               | 7.538.907     | 7.021.649        |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>   | 1044 |               | 8.104.186     | 7.934.160        |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>  | 1045 |               |               |                  |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>  | 1046 |               | 565.279       | 912.511          |
| 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 | 31            | 252           | 2.825            |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>  | 1049 |               |               |                  |

| 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 |               | 565.531       | 915.336          |
|                     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА  | 1051 |               |               | 0                |
| 722 дуг. салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                 | 1052 |               | 1.173         | 3.957            |
| 722 пот. салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                | 1053 |               |               |                  |
| 723                 | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                         | 1054 |               |               |                  |
|                     | <b>Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b> | 1055 |               |               |                  |
|                     | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b> | 1056 |               | 566.704       | 919.293          |
|                     | 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 БГА  
 дана 29.03. 2024 године


 Завршни заступник  
Борис Ђојан

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



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)  | 2001 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)   | 2002 | 32            | 566.704       | 919.293          |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                   |      |               |               |                  |
|                     | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
| 330                 | а) повећање ревалоризационих резерви  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви   | 2004 |               |               |                  |
|                     | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
| 331                 | а) добици   | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2006 |               |               |                  |
|                     | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
| 333                 | а) добици   | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>          |      |               |               |                  |
|                     | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
| 332                 | а) добици   | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2010 |               |               |                  |
|                     | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
| 334                 | а) добици   | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2012 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 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 |               |               | 14               |
|                     | 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 |               |               | 14               |
|                     | 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 |               |               | 14               |
|                     | 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 |               |               |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0  | 2026 |               | 566.704       | 919.279          |
|                     | <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 Бра.дата 29.03. 2024. године

Законски заступник

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив САОБРАЌАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ LASTA AD, БЕОГРАД (ZVEZDARA)

Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 | 6.947.603     | 6.938.275        |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи  | 3002 | 6.767.395     | 6.840.635        |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству   | 3003 |               |                  |
| 3. Примљене камате из пословних активности  | 3004 | 449           | 73               |
| 4. Остали приливи из редовног пословања   | 3005 | 179.759       | 97.567           |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006 | 8.049.254     | 6.732.812        |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи  | 3007 | 5.447.742     | 4.263.158        |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 |               |                  |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3009 | 2.296.583     | 2.250.221        |
| 4. Плаћене камате у земљи   | 3010 | 179.084       | 206.912          |
| 5. Плаћене камате у иностранству  | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак   | 3012 |               |                  |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3013 | 73.181        | 12.521           |
| 8. Остали одливи из пословних активности  | 3014 | 52.664        |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 |               | 205.463          |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 | 1.101.651     |                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3017 | 36.608        | 280.444          |
| 1. Продаја акција и удела   | 3018 | 5.239         |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 |               | 180.271          |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3020 | 31.369        | 100.173          |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3021 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3022 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3023 | 179.150       | 143.189          |
| 1. Куповина акција и удела  | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 179.150       | 143.189          |

| 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 |               | 137.255          |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                         | 3028 | 142.542       | 0                |
| <b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                             | 3029 | 1.696.121     | 2.030.270        |
| 1. Увећање основног капитала   | 3030 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3031 | 47.796        | 260.220          |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3032 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3033 | 1.648.325     | 1.770.050        |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству  | 3034 |               |                  |
| 6. Остале дугорочне обавезе  | 3035 |               |                  |
| 7. Остале краткорочне обавезе  | 3036 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)                             | 3037 | 730.471       | 2.110.464        |
| 1. Откуп сопствених акција и удела   | 3038 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3039 | 0             | 797.643          |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3040 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3041 | 730.471       | 1.312.821        |
| 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 | 965.650       |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                         | 3047 |               | 80.194           |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 | 8.680.332     | 9.248.989        |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | 8.958.875     | 8.986.465        |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 |               | 262.524          |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 | 278.543       |                  |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 | 296.045       | 25.371           |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 | 5.194         | 10.377           |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 | 1.012         | 2.227            |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 | 21.684        | 296.045          |

у БрА

дана 29.03 - 2024 године



Законски засадници

*Legal Bogdan*

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП  | Остали основни капитал (рп 309) | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП  | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) |
|----------|--|------|--|------|---------------------------------|------|---|------|--|
|          |  |      | 2  |      | 3                               |      | 4                                       |      | 5  |
| 1.       | Стање на дан 01.01. ____ године  | 4001 | 2.979.957                                | 4010 |                                 | 4019 |   | 4028 | 12.797   |
| 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 | 2.979.957                                | 4012 |                                 | 4021 |   | 4030 | 12.797   |
| 4.       | Нето промене у ____ години   | 4004 |  | 4013 |                                 | 4022 |   | 4031 |  |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)  | 4005 | 2.979.957                                | 4014 |                                 | 4023 |   | 4032 | 12.797   |
| 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 | 2.979.957                                | 4016 |                                 | 4025 |   | 4034 | 12.797   |
| 8.       | Нето промене у ____ години   | 4008 |  | 4017 |                                 | 4026 |   | 4035 |  |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)  | 4009 | 2.979.957                                | 4018 |                                 | 4027 |   | 4036 | 12.797   |

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Рев. рез. и нер. доб. и губ.<br>(група 33) | АОП  | Нераспоређени добитак<br>(група 34) | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права<br>контроле |
|----------|--|------|--|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
|          | 1  |      | 6  |      | 7                                   |      | 8                  |      | 9                            |
| 1.       | Стање на дан 01.01. ____ године  | 4037 | -53.789                                    | 4046 | 835.320                             | 4055 | 471.038            | 4064 |                              |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 |  | 4047 | 0                                   | 4056 | 0                  | 4065 |                              |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)                                 | 4039 | -53.789                                    | 4048 | 835.320                             | 4057 | 471.038            | 4066 |                              |
| 4.       | Нето промене у ____ години   | 4040 | 14   | 4049 | -471.038                            | 4058 | 448.255            | 4067 |                              |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)  | 4041 | -53.775                                    | 4050 | 364.282                             | 4059 | 919.293            | 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 | -53.775                                    | 4052 | 364.282                             | 4061 | 919.293            | 4070 |                              |
| 8.       | Нето промене у ____ години   | 4044 | 5.239                                      | 4053 |                                     | 4062 | 566.704            | 4071 |                              |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)  | 4045 | -48.536                                    | 4054 | 364.282                             | 4063 | 1.485.997          | 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 |
|----------|--|------|--|------|---|
|          |  |      | 10   |      | 11  |
| 1.       | Стање на дан 01.01. _____ године   | 4073 | 3.303.247  | 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 | 3.303.247  | 4084 |   |
| 4.       | Нето промене у _____ години  | 4076 | 0  | 4085 |   |
| 5.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)   | 4077 | 2.383.968  | 4086 |   |
| 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 | 2.383.968  | 4088 |   |
| 8.       | Нето промене у _____ години  | 4080 |  | 4089 |   |
| 9.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)   | 4081 | 1.822.503  | 4090 |   |

у \_\_\_\_\_ бр. \_\_\_\_\_

дана 29.03. 2024 године



Законски заступник

*Krajac Bogdan*



SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE "LASTA" A.D. BEOGRAD

# Napomene uz finansijske izveštaje za 2023. godinu



## 1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

Saobraćajno preduzeće "Lasta" a.d. osnovana je odlukom Vlade Republike Srbije Rešenjem broj 89 od 08.02.1947. godine, a sa radom je započela 01.04. iste godine.

Od svog osnivanja do danas Društvo je prošlo kroz mnoge organizacione oblike i modele (od državnog, društvenog do akcionarskog društva) u skladu sa važećim promenama u društveno ekonomskom sistemu.

Upisom u sudski registar 05.06.2000. godine Društvo je registrovano kao akcionarsko Društvo.

SP "Lasta" a.d. Beograd osnovala je "ćerka firme":

- Društvo sa ograničenom odgovornošću za saobraćaj i usluge „Lasta Montenegro“ Podgorica Republika Crna Gora. Registrovano 01.11.2010. godine u m sudu Podgorica sa učešćem kapitala 100% i sa upravljačkom funkcijom 100% .
- Društvo sa ograničenom odgovornošću SP Lasta Banja Luka, Bosna i Hercegovina, Republika Srpska. Registrovano 10.11.2011. godine u Okružnom m sudu Banja Luka sa učešćem u kapitalu 100% i sa upravljačkom funkcijom.

Osnovna delatnost društva je prevoz putnika u gradsko-prigradskom, međugradskom i međunarodnom saobraćaju. Pored navedenih delatnosti Društvo je registrovano i za niz pratećih delatnosti: protektiranje guma za sopstvene potrebe i za treća lica, karoseriranje autobusa, servisne usluge vozila, kao i pružanje trgovinskih, ugostiteljskih i turističkih usluga.

Na osnovu Člana 6. Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/13) Saobraćajno preduzeće „Lasta“ a.d. Beograd je razvrstano u veliko pravno lice.

Na dan 31.12.2023.godine Društvo ima 2.015 zaposlenih i 901 autobusa kojima obavlja usluge prevoza putnika.

Podaci:

S.P."Lasta" a.d. Beograd, Autoput Beograd-Niš 4

Matični broj 07019734

Poreski identifikacioni broj je 100002006.

tekući račun 160-6790-76

Šifra pretežne delatnosti: 4939 Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju

Upravljanje Društvom organizovano je kao dvodomo. Organi društva su:

1. Skupština
2. Nadzorni odbor
3. Izvršni odbor
4. Generalni direktor

## **2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik RS 62/13, RS 30/18) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke Ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni u Službenom glasniku RS 77/2010.

Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike sa naknadnim izmenama i dopunama uključujući izmene i dopune objavljene u Službenom glasniku RS broj 95/2014. Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definisanom potpunom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 Presentacija finansijskih izveštaja u pogledu načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija.

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 i MRS.

## **3. PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA**

Društvo u pripremi ovih finansijskih izveštaja nije izvršilo promene u računovodstvenim politikama koje bi imale materijalno značajne efekte.

### **3.1. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni**

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, i sledeća tumačenja su bila objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji:

- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: Presentacija“ – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“, MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima“ i MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Izuzeće zavisnih lica iz konsolidacije prema MSFI 10. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 36 – „Umanjenje vrednosti imovine“ Obelodanjivanje nadoknadivog iznosa za nefinansijsku imovinu. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 39 „Finansijski instrumenti“ – Obnavljanje derivata i nastavak računovodstva hedžinga. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- IFRIC 21 „Dažbine“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Definisani planovi naknade: Doprinosi za zaposlene. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2010. do 2012. godine izdata u decembru 2013. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2011. do 2013. godine izdata u decembru 2013. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ – Računovodstvo sticanja učešća u zajedničkim poslovanjima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 14 „Računi regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“ – Tumačenje prihvatljivih metoda amortizacije. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ – Poljoprivreda: industrijske biljke. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28 „Investiciona društva: Primena izuzetaka od konsolidacije“. Dopune i izmene pojašnjavaju da matično društvo može biti izuzeto od obaveze da sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje ako je ono istovremeno zavisno lice investicionog društva, čak i ako investiciono

društvo odmerava ulaganja u sva svoja zavisna lica po fer vrednosti u skladu sa MSFI 10. Kao rezultat ovih dopuna, izmenjen je i MRS 28 u cilju pojašnjenja izuzeća od primene metoda učešća (tj. zadržavanje merenja po fer vrednosti) koje važi za investitora u pridruženo lice ili zajednički poduhvat ukoliko je on zavisno lice investicionog društva koje odmerava sva svoja ulaganja u zavisna lica po fer vrednosti. Dopune i izmene se primenjuju retroaktivno za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

- Godišnja poboljšanja za period od 2012. do 2014. godine izdata u septembru 2014. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ – inicijativa za unapređenje obelodanjivanja. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2014. do 2016. godine izdata u decembru 2016. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, ali dopune MSFI 12 snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine. Za dopune MRS 28 je dozvoljena ranija primena.
- Dopune MRS 7 „Izveštaj o tokovima gotovine“ – inicijativa za unapređenje obelodanjivanja. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 12 „Porez na dobit“ – priznavanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ i kasnije dopune, koji zamenjuje zahteve MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje“, u vezi s klasifikacijom i odmeravanjem finansijske imovine. Standard eliminiše postojeće kategorije iz MRS 39 - sredstva koja se drže do dospeća, sredstva raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu. U skladu sa MSFI 9, finansijska sredstva će se klasifikovati u jednu od dve navedene kategorije prilikom početnog priznavanja: finansijska sredstva vrednovana po amortizovanom trošku ili finansijska sredstva vrednovana po fer vrednosti. Finansijsko sredstvo će se priznavati po amortizovanom trošku ako sledeća dva kriterijuma budu zadovoljena: sredstva se odnose na poslovni model čiji je cilj da se naplaćuju ugovoreni novčani tokovi i ugovoreni uslovi pružaju osnov za naplatu na određene datume novčanih tokova koji su isključivo naplata glavnice i kamate na preostalu glavnici. Sva ostala sredstva će se vrednovati po fer vrednosti. Dobici i gubici po osnovu vrednovanja finansijskih sredstava po fer vrednosti će se priznavati u bilansu uspeha, izuzev za ulaganja u instrumente kapitala sa kojima se ne trguje, gde MSFI 9 dopušta, pri inicijalnom priznavanju, kasnije nepromenljivi izbor da se sve promene fer vrednosti priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka u izveštaju o ukupnom rezultatu. Iznos koji tako bude priznat u okviru izveštaja o ukupnom rezultatu neće moći kasnije da se prizna u bilansu uspeha.
- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa kupcima“, koji definiše okvir za priznavanje prihoda. MSFI 15 zamenjuje MRS 18 „Prihodi“, MRS 11 „Ugovori o izgradnji“, IFRIC 13 „Programi lojalnosti klijenata“, IFRIC 15 „Sporazumi za izgradnju nekretnina“ i IFRIC 18 „Prenosi sredstava od kupaca“. MSFI 15 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu (prethodno bilo od 1. januara 2017. godine, ali je pomereno dopunom iz septembra 2015. godine).
- Dopune MRS 40 „Investicione nekretnine“ – Transferi na investicione nekretnine. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

- IFRIC 22 „Transakcije u stranoj valuti i razmatranja u vezi sa avansima“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 2 „Plaćanja akcijama“ – Klasifikacija i odmeravanje plaćanja akcijama. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, koji pomaže u pripremi novih i izmenama postojećih standarda, u donošenju konzistentnih računovodstvenih politika za područja primene koja nisu pokrivena nekim standardom ili u kojima postoji više opcija za odabir računovodstvene politike, kao i u razumevanju i tumačenju standarda. Novi okvir je usvojen u martu 2018. godine uz dozvoljenu primenu odmah po usvajanju.
- MSFI 16 „Zakupi (Lizing)“, koji definiše zakupe. MSFI 16 zamenjuje MRS 17 „Lizing“. Primena MSFI 16 obavezna je počev od finansijskih izveštaja za 2021. godinu uvodi nove zahteve u pogledu računovodstvenog obuhvatanja lizinga i imaće veliki uticaj na zakupce koji imaju materijalno značajne ugovore o zakupu, a koji se sada evidentiraju kao operativni lizing.
- MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“, koji definiše ugovore o osiguranju. MSFI 17 zamenjuje MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“. MSFI 17 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- IFRIC 23 „Nesigurnost u vezi sa porezom na dobit“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – karakteristike plaćanja unapred sa negativnom kompenzacijom. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Dugoročni interesi u pridruženim entitetima i zajedničkim poduhvatima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2015. do 2017. godine izdata u decembru 2017. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MRS 12, MRS 23, MSFI 3 i MSFI 11) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 19 „Dopune, ograničenja ili zaključenja plana“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 1 i MRS 8 „Definicija materijalnosti“ radi pojašnjenja definicije i usklađenja sa Konceptualnim okvirom i drugim standardima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune referenci na Konceptualni okvir u raznim standardima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, ali samo uz primenu svih dopuna odjednom.

#### 4. OSNOVE ZA PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Srednji kurs važnijih stranih valuta :

| ŠIFRA VALUTE | NAZIV ZEMLJE        | OZNAKA VALUTE | VAŽI ZA | SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2023 | SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2022 |
|--------------|---------------------|---------------|---------|--------------------------------|--------------------------------|
| 978          | EMU                 | EUR           | 1       | 117,1737                       | 117,3224                       |
| 191          | HRVATSKA            | HRK           | 1       | /                              | 15,5275                        |
| 208          | DANSKA              | DKK           | 1       | 15,7175                        | 15,7717                        |
| 752          | ŠVEDSKA             | SEK           | 1       | 10,5963                        | 10,5087                        |
| 756          | ŠVAJCARSKA          | CHF           | 1       | 125,5343                       | 119,2543                       |
| 826          | VELIKA BRITANIJA    | GBP           | 1       | 135,0550                       | 132,7026                       |
| 840          | SAD                 | USD           | 1       | 105,8671                       | 110,1515                       |
| 977          | BOSNA I HERCEGOVINA | BAM           | 1       | 59,9100                        | 59,9860                        |

#### 4.1 PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

##### NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe.

Nematerijalno ulaganje početno se priznaje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Vrednovanje nematerijalnih ulaganja nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 38 Nematerijalna ulaganja.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti.

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada:

- postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja; ili
- za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i da će to tržište trajati i na kraju veka tog sredstva.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora. Amortizacija goodwill-a vrši se u roku koji ne prelazi 20 godina.

Interno nastali goodwill ne priznaje se kao nematerijalno ulaganje.

##### NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja preduzeće drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuju da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda i čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

U alat i inventar koji se kalkulatивно otpisuje, svrstava se onaj alat i inventar čija je pojedinačna nabavna vrednost veća od 150 EUR (po srednjem kursu NBS) i duži rok trajanja od godinu dana.

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

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka.

Vrednovanje građevinskih objekata (sem građevinskih objekata koji su investiciona nekretnina), postrojenja, opreme, alata i inventara i ostalih osnovnih sredstava nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Sredstva iz stava 1. ovog člana razvrstavaju se u pet grupa sa sledećim amortizacionim stopama:

| grupa  | konto                           | opis                            | vek trajanja | stopa % |
|--------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|---------|
| I      | 022000                          | hale i radionice                | 100          | 1       |
|        | 022001                          | upravne zgrade                  | 100          | 1       |
|        | 022002                          | hoteli, moteli                  | 100          | 1       |
|        | 022003                          | zgrade za toplotnu energiju     | 100          | 1       |
|        | 022006                          | plastični kontejneri            | 100          | 1       |
|        | 022008                          | stajalište i nadstrešnice       | 100          | 1       |
|        | 022009                          | reklame firme                   | 100          | 1       |
|        | 022011                          | autobuske stanice               | 100          | 1       |
|        | 022004                          | kiosci                          | 100          | 1       |
|        | 022005                          | bunar                           | 100          | 1       |
|        | 022007                          | baraka                          | 100          | 1       |
| II     | 022010                          | pumpa za ulje                   | 10           | 10      |
|        | 023000                          | autobusi SOR                    | 33.33        | 3       |
|        | 023002                          | međugradski autobusi turistički | 33.33        | 3       |
|        | 023003                          | prigradski autobusi             | 23.53        | 4.25    |
|        | 023007                          | oprema za prenos energije       | 8            | 12.5    |
|        | 023008                          | brojila el.energije             | 8            | 12.5    |
|        | 023009                          | razglasni uređaji               | 8            | 12.5    |
|        | 023011                          | tv i radio                      | 8            | 12.5    |
|        | 023012                          | autoradio                       | 8            | 12.5    |
|        | 023013                          | antenski sistem                 | 8            | 12.5    |
|        | 023014                          | tunel za pranje autobusa        | 8            | 12.5    |
|        | 023016                          | stolarska masina                | 8            | 12.5    |
|        | 023017                          | rampa                           | 8            | 12.5    |
|        | 023018                          | dizalice                        | 8            | 12.5    |
|        | 023023                          | traktor                         | 8            | 12.5    |
|        | 023024                          | kosilice                        | 8            | 12.5    |
|        | 023036                          | oprema vodovoda i kanalizacije  | 8            | 12.5    |
|        | 023037                          | tunel za farbanje               | 8            | 12.5    |
|        | 023038                          | oprema za proizvodnju guma      | 8            | 12.5    |
|        | 023039                          | mesalica za beton               | 8            | 12.5    |
| 023041 | oprema za ventilaciju           | 8                               | 12.5         |         |
| 023042 | oprema za održavanje prostorija | 8                               | 12.5         |         |
| 023043 | oprema za zagrevanje prostorija | 8                               | 12.5         |         |

|     |        |                                      |       |      |
|-----|--------|--------------------------------------|-------|------|
|     | 023044 | namestaj od drveta                   | 8     | 12.5 |
|     | 023045 | metalni namestaj                     | 8     | 12.5 |
|     | 023046 | namestaj od ostalog materijala       | 8     | 12.5 |
|     | 023047 | oprema za ugostiteljstvo i turizam   | 8     | 12.5 |
|     | 023048 | namestaj za ugostiteljstvo i turizam | 8     | 12.5 |
|     | 023049 | ugostiteljske stolice                | 8     | 12.5 |
|     | 023050 | oprema za spremanje hrane            | 8     | 12.5 |
|     | 023051 | bojler                               | 8     | 12.5 |
|     | 023053 | oprema za proizvodnju hrane          | 8     | 12.5 |
|     | 023054 | kontejner                            | 8     | 12.5 |
|     | 023055 | rashladni uređaj                     | 8     | 12.5 |
|     | 023056 | oprema za cuva je hrane              | 8     | 12.5 |
|     | 023057 | aparati za pranje i susenje          | 8     | 12.5 |
|     | 023058 | šivaće mašine                        | 8     | 12.5 |
|     | 023059 | viljuškar                            | 8     | 12.5 |
|     | 023061 | stvari za ukrašavanje prostorija     | 8     | 12.5 |
|     | 023063 | vatrogasni aparat                    | 8     | 12.5 |
|     | 023064 | boce za varenje i kiseonik           | 8     | 12.5 |
|     | 023069 | oprema za autobuse                   | 20    | 5    |
|     | 023070 | oprema za autobuse - displej         | 16    | 6.25 |
|     | 023500 | oprema uzeta u lizing                | 33.33 | 3    |
| III | 023004 | putnički automobili                  | 6.45  | 15.5 |
|     | 023501 | oprema uzeta u lizing - automobili   | 6.67  | 15   |
| IV  | 023001 | kamioni                              | 4     | 25   |
|     | 023006 | oprema za toplotnu energiju          | 5     | 20   |
|     | 023015 | alat                                 | 5     | 20   |
|     | 023028 | mašine za izdavanje karata           | 5     | 20   |
|     | 023029 | registar kase                        | 5     | 20   |
|     | 023030 | oprema za rukovanje novcem           | 5     | 20   |
|     | 023031 | merni instrumenti                    | 5     | 20   |
|     | 023032 | standardni alati                     | 5     | 20   |
|     | 023033 | oprema za popravku /masine           | 5     | 20   |
|     | 023034 | oprema za popravku/alati             | 5     | 20   |
|     | 023035 | oprema za održavanje vozila          | 5     | 20   |
| V   | 023019 | telefonske centrale                  | 3.33  | 30   |
|     | 023021 | oprema za snimanje/telefax           | 3.33  | 30   |
|     | 023022 | plastifikatori - geštetner           | 3.33  | 30   |
|     | 023025 | pisaće mašine - električne           | 3.33  | 30   |
|     | 023026 | pisaće mašine - mehaničke            | 3.33  | 30   |
|     | 023027 | računarske mašine                    | 3.33  | 30   |



|  |        |                          |      |    |
|--|--------|--------------------------|------|----|
|  | 023052 | fotokopir                | 3.33 | 30 |
|  | 023060 | medicinski uređaji       | 3.33 | 30 |
|  | 023062 | računari                 | 3.33 | 30 |
|  | 023065 | mobilni telefoni         | 3.33 | 30 |
|  | 023067 | štampači                 | 3.33 | 30 |
|  | 023068 | ostala računarska oprema | 3.33 | 30 |

Amortizacija za nekretnine, postrojenja i opremu razvrstane od I do V grupe utvrđuju se primenom proporcionalne metode, na osnovicu koju čini nabavna vrednost sredstava ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava, za svako sredstvo posebno. Ako je preostala vrednost sredstava beznačajna, smatra se da je jednaka nuli a kada je značajna, preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

Za potrebe poreskog bilansa radi utvrđivanja poreza na dobit, amortizacija za postrojenja i opremu razvrstane u grupe II do V utvrđuje se primenom degresivne metode, na osnovicu koju čini sadašnja vrednost sredstava i uz primenu stopa iz propisa kojima se reguliše porez na dobit.

## LIZING

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. U skladu sa MSFI 16 Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

U slučaju poslovnog (operativnog) lizinga, računovodstveno se tretira u skladu sa MSFI 16 – Lizing (zakup).

Lizing je saglasno MSFI 16 definisan kao ugovor, ili deo ugovora, kojim se prenosi pravo korišćenja imovine u određenom vremenskom periodu u zamenu za naknadu.

Sredstvo sa pravom korišćenja se priznaje ukoliko su kumulativno ispunjeni sledeći uslovi:

- ukoliko se sredstvo koje je predmet lizinga može eksplicitno ili implicitno identifikovati,
- kada se tokom lizing perioda mogu ostvariti sve suštinske ekonomske koristi od korišćenja sredstva i
- ako se može upravljati korišćenjem sredstva, odnosno odlučivati na koji način i za koje svrhe će se sredstvo koristiti tokom celog perioda lizinga.

Kompanija ne primenjuje zahteve MSFI 16 na sredstva male vrednosti, kratkoročne zakupe (do godinu dana) i nematerijalnu imovinu. Tipični primeri sredstava male vrednosti su: štampači, aparati za vodu, pos terminali, tableti, računari, telefoni i manji kancelarijski nameštaj. Navedeni zakupi se priznaju kao rashod po proporcionalnoj metodi u bilansu uspeha.

Kada se analizom ugovora proceni da je ugovor lizing, sredstvo sa pravom korišćenja se priznaje u aktivu, a obaveza po osnovu lizinga u pasivi bilansa stanja. Sredstvo sa pravom korišćenja se početno vrednuje po nabavnoj vrednosti koja se sastoji iz:

- vrednosti inicijalno priznate obaveze po osnovu lizinga,
- iznosa unapred plaćenih lizing obaveza i datih depozita,

- iznosa inicijalnih direktnih troškova, ukoliko ih ima,
- umanjenja za eventualne lizing podsticaje primljene od davaoca lizinga
- procenjene troškove demontaže i uklanjanja imovine kao i vraćanja imovine u prvobitno stanje.

Nakon početnog priznavanja, sredstvo se vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke po osnovu obezvređenja, usklađenoj za ponovna merenja obaveza po osnovu lizinga. Sredstva za pravom korišćenja se amortizuju proporcionalnom metodom.

Obračun amortizacije kreće od prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo raspoloživo za korišćenje.

Obaveza po osnovu lizinga se inicijalno vrednuje po sadašnjoj neto vrednosti svih budućih lizing plaćanja po osnovu lizinga (bez poreza na dodatu vrednost), diskontovanih po kamatnoj stopi implicitnoj za lizing, a u nedostatku iste, po inkrementalnoj stopi zaduživanja. Inkrementalna stopa zaduživanja se određuje na bazi troškova finansiranja obaveze sličnog trajanja i sličnog obezbeđenja kao one koja je predviđena lizing ugovorom.

Buduća lizing plaćanja koja se nakon diskontovanja uključuju u vrednost lizing obaveze obuhvataju:

- fiksna plaćanja umanjena za eventualne primljene podsticaje u vezi sa zakupom,
- varijabilna lizing plaćanja, odnosno plaćanja koja zavise od indeksa ili stope,
- plaćanja u skladu sa klauzalom o garanciji rezidualne vrednosti predmeta zakupa,
- cenu koštanja opcije otkupa, ukoliko je razumno sigurno da će se opcija koristiti,
- kazne za raskid ugovora, ukoliko je razumno verovatno da će iskoristiti opcija raskida.

Nakon početnog priznavanja, obaveza po osnovu lizinga se umanjuje za izvršena plaćanja lizing obaveze, povećava za pripisanu kamatu i usklađuje po osnovu:

- promene u budućim lizing plaćanjima, koje nastaju kao rezultat promene stope ili indeksa koji je korišćen za utvrđivanje inicijalne lizing obaveze,
- promene u proceni korišćenja opcije za kupovinu predmetne imovine,
- promene iznosa za koji se očekuje da će se platiti prema garanciji rezidualne vrednosti,
- promene lizing perioda.

Usklađivanje vrednosti obaveze po osnovu lizinga zahtevaju i usklađivanje sredstva sa pravom korišćenja. Po osnovu lizinga, Priznaje priznaje troškove amortizacije i rashod kamate u bilansu uspeha.

## *INVESTICIONE NEKRETNINE*

Investiciona nekretnina je nekretnina (neko zemljište ili zgrada- ili deo zgrade - ili jedno i drugo), koju (preduzeće kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga) drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom nabavke vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu te investicione nekretnine ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se primenom dopuštenog alternativnog postupka predviđenog MRS 40 Investicione nekretnine.

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Preostali vek korišćenja i ostatak vrednosti za svaku investicionu nekretninu na dan stavljanja u upotrebu ili na dan prevođenja u investicione nekretnine, utvrđuje komisija koju formira Direktor Privrednog društva.

### *DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI*

U okviru dugoročnih finansijski plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja;
- ulaganja koja se drže do dospeća;
- finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i
- finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, preduzeće meri finansijska sredstva, uključujući i derivate koji su sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva koja nije deo odnosa zaštite, iskazuje se kao dobitak ili gubitak iz finansijskog sredstva koje je raspoloživo za prodaju koji je:

- uključen u neto dobitak ili gubitak u periodu u kojem nastaje; ili
- prikazan direktno u sopstvenom kapitalu sve dok se finansijsko sredstvo ne proda, naplati ili na drugi način otuđi, ili dok se ne utvrdi da je finansijsko sredstvo obezvređeno, u kojem trenutku se ukupni dobitak ili gubitak koji je prethodno bio prikazan u sopstvenom kapitalu uključuje u neto dobitak ili gubitak perioda.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti, ili po tržišnoj vrednosti, zavisno od toga koja je niža. Hartije od vrednosti za koje ne postoji aktivno tržište, iskazuju se po nadoknadivoj vrednosti.

### *ZALIHE*

Zalihe su sredstva:

- koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja,
- koja su u procesu proizvodnje, a namenjene su za prodaju ili
- u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe obuhvataju: osnovni i pomoćni materijal (uključujući i rezervne delove, alat i inventar) koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje, nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku, gotove proizvode koje je proizvelo Društvo i robu.

- Zalihe se odmeravaju po nižoj vrednosti od:

- nabavne vrednosti (cene koštanja) i
- neto ostvariva vrednost.

Nabavna vrednost (cena koštanja) obuhvata sve:

- troškove nabavke,
- troškove konverzije i
- druge troškove nastale u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i stanje.

Troškovi nabavke materijala i robe, koji su osnov za vrednovanje zaliha materijala i robe, obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge fiskalne izdatke (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je, na primer, porez na dodatu vrednost koji Društvo može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Vrednovanje izlaza materijala i robe prilikom njihovog trošenja vrši se primenom metode prosečne ponderisane cene.

Po pitanju priznavanja sredstava manje vrednosti (na primer, sitan inventar, rezervni delovi i oprema za servisiranje), njihovim stavljanjem u upotrebu njihova celokupna vrednost se prenosi na troškove (100% otpis) perioda.

Troškovi konverzije i drugi troškovi nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i stanje, su značajni prilikom vrednovanja zaliha nedovršene proizvodnje i zaliha gotovih proizvoda.

U ove troškove spadaju: troškovi direktnog rada, troškovi direktnog materijala i indirektni, odnosno opšti proizvodni i neproizvodni troškovi.

U cenu koštanja zaliha ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda: neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage, ili drugih troškova proizvodnje, troškovi skladištenja, sem u slučaju ako su ti troškovi neophodni u proizvodnom procesu pre sledeće faze proizvodnje, režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje, troškovi prodaje, troškovi pozajmljivanja i sl.

Troškovi pozajmljivanja se ne uključuju u nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja zaliha, nego se evidentiranju kao rashod perioda, tako da kapitalizacija troškova pozajmljivanja nije moguća.

Neto ostvariva vrednost je procenjena cena prodaje u okviru redovnog poslovanja umanjena za troškove dovršenja i procenjene troškove neophodne za realizaciju prodaje.

Prilikom procene neto ostvarive vrednosti polazi se od najpouzdanijih dokaza rapoloživih u vreme procene o iznosima po kojima se zalihe mogu realizovati.

Iznos bilo kog otpisa zaliha na neto ostvarivu vrednost i svi gubici zaliha se priznaju kao rashod u periodu u kojem je nastao otpis ili gubitak.

#### *KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI*

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca i drugih dužnika koja su nastala po osnovu prodaje proizvoda, roba i vršenja usluga, kao i po drugim osnovama.

Kratkoročna potraživanja mere se po vrednosti iz isprava na osnovu kojih se zasnivaju obligacioni odnosi. Ako je vrednost u ispravama iskazana u stranoj valuti, preračunavanje tih vrednosti u dinarsku protivvrednost vrši se po srednjem kursu strane valute na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda.

Na dan bilansa potraživanja u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs strane valute važeći na dan bilansa i obračunate kursne razlike iskazuju se kao prihod ili rashod perioda na koji se odnose.

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

Kratkoročni plasmani se procenjuju po nominalnoj vrednosti, a ako su izraženi u stranoj valuti po kursu strane valute.

Ukoliko se utvrdi da postoji verovatnoća da se ne mogu naplatiti dospeli iznosi glavnice i kamate prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja i plasmana.

Društvo se u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti, opredelilo za pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja.

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup za potraživanja od kupaca. Meri rezervisanja za gubitke u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima. Društvo koristi istorijske kreditne gubitke (korigovane na osnovu tekućih podataka koji se mogu uočiti kako bi prikazali efekte tekućih uslova i predviđanja budućih uslova) za potraživanja od kupaca kako bi procenila očekivane kreditne gubitke. Indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena smatraju se značajne finansijske poteškoće kupaca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, popust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 365 dana od datuma dospeća. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti, a visina gubitka se priznaje u bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda. Gubici po osnovu obezvređenja se ukidaju kroz izveštaj o ukupnom rezultatu ukoliko se iznos gubitka po osnovu obezvređenja smanji, a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanja obezvređenja. Odluku o ispravci vrednosti potraživanja odnosno indirektnom otpisu potraživanja, po predlogu finansijske službe/rukovodioca PO i stručnih službi društva, donosi Izvršni odbor Društva.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana - društvo nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode društva. Odluku o direktnom otpisu potraživanja, na predlog stručnih službi društva i Direktora za pravne poslove, donosi Izvršni odbor društva.

## *FINANSIJSKE OBAVEZE*

Finansijskim obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovorenu obavezu:

- predaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom preduzeću; ili
- razmene finansijskih instrumenata sa drugim preduzećem pod potencijalno nepovoljnim uslovima.

Privredno društvo može da ima ugovorenu obavezu koja može da se izmiri bilo plaćanjem finansijskim sredstvima, bilo plaćanjem sopstvenim akcijama. U tom slučaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveze varira sa promenama njihove poštene vrednosti, tako da se plaćanje vrši u iznosu poštene vrednosti akcija koji je jednak iznosu ugovorene obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstvena obuhvata kao finansijska obaveza Privrednog društva. Prilikom početnog priznavanja preduzeće vrednuje finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljna za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno vrednovanje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja preduzeće vrednuje sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem. Odluku o direktnom otpisu obaveza donosi Izvršni odbor.

#### *DUGOROČNA REZERVISANJA*

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada: a) Privredno društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i c) iznos obaveza može pouzdano da se proceni. Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Privrednog društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih), nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, radi njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi Izvršni odbor. Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Vrednovanje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmire je sadaš je obaveze na dan bilansa stanja.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, rezervisanje se ukida.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveza (diskontuje se). Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržište procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

Negativni goodwill tržišno potvrđen, ukida se u korist prihoda najkasnije za 20 godina (MRS 22).

#### *UTVRĐIVANJE GUBITAKA ZBOG OBEZVREĐENJA*

Komisija koju određuje Generalni direktor, prilikom godišnjeg bilansiranja utvrđuje da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do obezvređenja sredstava, kao i da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do smanjenja ranije priznatog obezvređenja tih sredstava.

Iznos gubitka po osnovu umanjenja vrednosti osnovnog, sredstva priznaje se kao rashod u bilansu uspeha.

#### *PRIHODI*

Prihodi od prodaje robe i učinak.a se priznaju u visini fak.turisane prodajne vrednosti (fakturisana realizacija) po odbitku svih popusta i poreza u skladu sa MRS 18.

Prihodi od aktiviranja učinaka Učinci aktivirani za osnovna sredstva i materijal priznaju se u visini cene koštanja.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija priznaju se u visini primljenih premija, subvencija, dotacija i donacija. Ako je donacija primljena u materijalu i osnovnim sredstvima ili u gotovu za nabavku materijala ili osnovnih sredstava u prihod se priznaje deo donacije koji je jednak trošku utrošenog materijala nabavljenog iz donacije, odnosno koji je jednak troškovima amortizacije osnovnog sredstva pribavljenog iz donacije u skladu sa MRS 20.

Drugi poslovni prihodi obuhvataju prihod od zakupnina, članarina, tantijema i ostali prihodi, a priznaju se kada su naplaćeni ili fakturisani.

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i od prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja.

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine obuhvataju pozitivne efekte povećanja vrednosti nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva u skladu sa MRS 16 i MRS 36.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostali prihodi ostvareni iz odnosa sa zavisnim i povezanim pravnim licima. Ovi prihodi se vrednuju u skladu sa MRS 18 i drugim relevantnim MRS.

Vanredni prihodi obuhvataju naknadu naplate od katastrofe i vremenskih nepogoda, kao i naknade štete, u skladu sa MRS 8.

#### *RASHODI*

Poslovni rashodi obuhvataju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, troškove goriva i energije, troškove zarada, naknada i ostalih ličnih primanja, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije, troškove rezervisanja i nematerijalne troškove.

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

Rashodi po osnovu obezvređenja imovine obuhvataju negativne efekte usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, dugoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa MRS 36, MRS 16 i MRS 38.

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa u zavisnim i povezanim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

Vanredni rashodi obuhvataju u rashode po osnovu katastrofa i elementarnih nepogoda.

#### *POREZ NA DOBIT I ODLOŽENI PORESKI EFEKTI*

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

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim

poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

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

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

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

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

#### **TROŠKOVI POZAJMLJIVANJA**

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se primljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstva koje se gradi, odnosno izrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.



## 5. NEMATERIJALNA IMOVINA

Saobraćajno  
preduzeće  
"Lasta" a.d.  
Beograd  
u hiljadama  
dinara

### NEMATERIJALNA ULAGANJA

|   | 011,012           |  | 014      |                               |                |
|---|-------------------|--|----------|-------------------------------|----------------|
|   | Ulaganja u razvoj | Koncesije, patenti, licence i slična prava | Goodwill | Ostala nematerijalna ulaganja | Ukupno         |
| <b>Nabavna bruto vrednost na početku godine</b> | -                 | <b>68,963</b>                              | -        | <b>150,546</b>                | <b>219,509</b> |
| <b>Povećanje:</b>                               | -                 | -  | -        | <b>12,730</b>                 | <b>12,730</b>  |
| Nabavke u toku godine                           | -                 | -  | -        | 12,730                        | 12,730         |
| Revalorizacija u toku godine                    | -                 | -  | -        | -                             | -              |
| <b>Smanjenje:</b>                               | -                 | -  | -        | -                             | -              |
| Prodato   | -                 | -  | -        | -                             | -              |
| Rashodovano                                     | -                 | -  | -        | -                             | -              |
| <b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>   | -                 | <b>68,963</b>                              | -        | <b>163,276</b>                | <b>232,239</b> |
| <b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>    | -                 | <b>66,407</b>                              | -        | <b>40,210</b>                 | <b>106,617</b> |
| <b>Povećanje:</b>                               | -                 | <b>1,091</b>                               | -        | <b>13,238</b>                 | <b>14,329</b>  |
| Amortizacija u toku godine                      | -                 | 1,091                                      | -        | 13,238                        | 14,329         |
| <b>Smanjenje:</b>                               | -                 | -  | -        | -                             | -              |
| Kumulirana ispravka u prodaji                   | -                 | -  | -        | -                             | -              |
| Kumulirana ispravka u rashodovanju              | -                 | -  | -        | -                             | -              |
| <b>Stanje ispravke na kraju godine</b>          | -                 | <b>67,498</b>                              | -        | <b>53,448</b>                 | <b>120,946</b> |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>                  |                   |  |          |                               |                |
| 31.12.2023. godine                              | -                 | <b>1,465</b>                               | -        | <b>109,828</b>                | <b>111,293</b> |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>                  |                   |  |          |                               |                |
| 31.12.2022. godine                              | -                 | <b>2,556</b>                               | -        | <b>110,336</b>                | <b>112,892</b> |

Nematerijalna ulaganja - u poslovnim knjigama u 2023 godini knjižen je sistem za praćenje goriva u iznosu od 12.213 hiljada dinara, implementacija sistema upravljanja bezbednošću drumskog saobraćaja u iznosu od 517 hiljada dinara.

## 6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

|   | 021          | 022                 | 023                  | 025                                   | 026                     | 027             | 029               | u hilj. dinara |                   |
|---|--------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|   | Zemljište    | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima | Dugoročni zakup MSFI 16 | Umetničke slike | Oprema u pripremi | Dati avansi    | Ukupno            |
| <b>Nabavna vrednost na početku godine</b>         | <b>3,791</b> | <b>2,894,252</b>    | <b>14,422,425</b>    | -                                     | <b>49,669</b>           | <b>1,035</b>    | <b>98,183</b>     | <b>4,135</b>   | <b>17,473,490</b> |
| <b>Povećanje:</b>                                 | -            | <b>270</b>          | <b>327,732</b>       | -                                     | -                       | -               | <b>299,756</b>    | <b>29,665</b>  | <b>657,423</b>    |
| Nabavka, aktiviranje i prenos                     | -            | 270                 | 327,732              | -                                     | -                       | -               | 299,756           | 29,665         | 657,423           |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine      | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -              | -                 |
| Viškovi utvrđeni popisom                          | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -              | -                 |
| <b>Smanjenje:</b>                                 | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -              | -                 |
| aktiviranje                                       | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -              | -                 |
| Rashod u toku godine                              | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -              | -                 |
| Prodaja u toku godine                             | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -              | -                 |
| Prenos sredstava                                  | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -              | -                 |
| Manjkovi utvrđeni popisom                         | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -              | -                 |
| <b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>           | <b>3,791</b> | <b>2,894,522</b>    | <b>14,750,157</b>    | -                                     | <b>49,669</b>           | <b>1,035</b>    | <b>397,939</b>    | <b>33,800</b>  | <b>18,130,913</b> |
| <b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>      | -            | <b>1,424,881</b>    | <b>7,770,589</b>     | -                                     | <b>16,330</b>           | -               | -                 | -              | <b>9,211,800</b>  |
| <b>Povećanje:</b>                                 | -            | <b>28,057</b>       | <b>465,612</b>       | -                                     | <b>7,484</b>            | -               | <b>303,340</b>    | -              | <b>860,579</b>    |
| Amortizacija                                      | -            | 28,057              | 465,612              | -                                     | 7,484                   | -               | 303,340           | -              | 860,579           |
| <b>Smanjenje:</b>                                 | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -              | -                 |
| Prenos na sredstva namenjena prodaji              | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -              | -                 |
| Prenos  | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | 303,340           | -              | 303,340           |
| Manjkovi utvrđeni popisom                         | -            | -                   | -                    | -                                     | -                       | -               | -                 | -              | -                 |
| <b>Stanje na kraju godine</b>                     | -            | <b>1,452,938</b>    | <b>8,236,201</b>     | -                                     | <b>23,814</b>           | -               | <b>303,340</b>    | -              | <b>10,072,379</b> |
| <b>Neto sadašnja vrednost: 31.12.2023. godine</b> | <b>3,791</b> | <b>1,441,584</b>    | <b>6,513,956</b>     | -                                     | <b>25,885</b>           | <b>1,035</b>    | <b>94,599</b>     | <b>33,800</b>  | <b>8,114,620</b>  |
| <b>Neto sadašnja vrednost: 31.12.2022. godine</b> | <b>3,791</b> | <b>1,469,371</b>    | <b>6,651,836</b>     | -                                     | <b>33,339</b>           | <b>1,035</b>    | <b>98,183</b>     | <b>4,135</b>   | <b>8,261,690</b>  |

### Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva:

Nabavka opreme: Nabavljeno je 14 prigradskih autobusa, iz sopstvenih sredstava i na lizing u ukupnom iznosu od 308.697 hiljada dinara. Nabavljena je računarska oprema u vrednosti 8.215 hiljada dinara, servisna oprema u vrednosti 580 hiljada dinara, alat u vrednosti od 279 hilja dinara, razglasni uređaji u vrednosti 1.378 hiljada dinara, kao i ostala oprema.

## 7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

### 7.1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

#### Učešće u kapitalu

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće       | Vlasnički udeo (%) | Bruto iznos   | Ispravka vrednosti | u hiljadama dinara |
|---|--------------------|---------------|--------------------|--------------------|
|   |                    |               |                    | Neto iznos         |
| LASTRA DOO LAZAREVAC                              | -                  | -             | -                  | -                  |
| OTISAK PUTOVANJA DOO                              | 100                | -             | -                  | -                  |
| LASTA MONTENEGRO DOO                              | 100                | 50,384        | -                  | 50,384             |
| SP LASTA DOO BANJA LUKA                           | 100                | 37,569        | -                  | 37,569             |
| <b>a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica</b> |                    | <b>87,953</b> | -                  | <b>87,953</b>      |

### 7.2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće                                  | Vlasnički udeo (%) | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|--|--------------------|-------------|--------------------|------------|
| DOD PANONIJBUS   | 33                 | 46          | -                  | 46         |
| <b>b) Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata</b> |                    | <b>46</b>   | -                  | <b>46</b>  |

### 7.3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće  | Vlasnički udeo (%) | Bruto iznos   | Ispravka vrednosti | u hiljadama dinara |
|--|--------------------|---------------|--------------------|--------------------|
|  |                    |               |                    | Neto iznos         |
| <b>c) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</b> |                    | <b>13,870</b> | <b>13,086</b>      | <b>784</b>         |
| PAN REISEN AG  | 15,00              | 583           | -                  | 583                |
| BEOGRADSKA BANKA A.D. U STEČAJU  |                    | 841           | 841                | -                  |
| BEOBANKA AD BEOGRAD - U STEČAJU  |                    | 11,530        | 11,530             | -                  |
| RAJ BANKA AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD (SAVSKI VENAC) - STEČAJU                                       |                    | 30            | 30                 | -                  |
| ASTRA BANKA AD BEOGRAD - STEČAJU   |                    | 629           | 629                | -                  |
| PRIVREDNA BANKA BEOGRAD AD BEOGRAD - STEČAJU   |                    | 10            | 10                 | -                  |
| SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD   |                    | 247           | 46                 | 201                |

#### 7.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

|   |                           | u hiljadama dinara |                           |
|---|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| i) Ostali dugoročni finansijski plasmani              |                           | 54,978             | 54,978                    |
| <i>Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće</i>    | <i>Vlasnički udeo (%)</i> | <i>Bruto iznos</i> | <i>Ispravka vrednosti</i> |
|   |                           |                    | <i>Neto iznos</i>         |
| Banka Poštanska štedionica AD - depozit za garanciju  |                           | 42,776             | 42,776                    |
| Direktna Banka AD - depozit                           |                           | 99                 | 99                        |
| Tehnobiro Inženjering - depozit                       |                           | 12,103             | 12,103                    |
| ZAPOSLANI - otpлата stanova                           |                           |                    |                           |
| <b>Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do i)</b> |                           | <b>156,847</b>     | <b>18,326</b>             |
|   |                           |                    | <b>143,761</b>            |

Isknjiženo je učešće u kapitalu zavisnog preduzeća Lastra DOO Lazarevac koje je prodato, upisom novog vlasnika u APR-u u januaru 2023. godine, knjigovodstvene vrednosti 295,166 hiljada dinara.

Izvršena je prodaja akcija u Alta banci, knjigovodstvene vrednosti 5,239 hiljada dinara.

Knjižen je oročen namenski depozit u Banci Poštanska štedionica u iznosu od 36,120 hiljadadinara.

#### 8. ZALIHE AOP 0037

##### Zalihe materijala i sitan inventar i alat na zalihi i roba

|   | 31.12.2023     | u hiljadama dinara<br>31.12.2022 |
|---|----------------|----------------------------------|
| 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi      | 193,487        | 214,402                          |
| 2. Nedovršena proizvodnja (neto)                    | -              | -                                |
| 3. Poluproizvodi                                    | -              | -                                |
| 4. Gotovi proizvodi (neto)                          | -              | -                                |
| 5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji       | 17,874         | 14,362                           |
| 6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu | 8,554          | 2,019                            |
| <b>Stanje zaliha</b>                                | <b>219,915</b> | <b>230,783</b>                   |

## 8.1. Plaćeni avansi za zalihe i usluge AOP 035 + AOP 0036

### Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara

| Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima | Do godinu dana | Preko godinu dana | Ukupno |
|---|----------------|-------------------|--------|
| Plaćeni avansi, bruto                               | 51,465         | -                 | 51,465 |
| Ispravka vrednosti                                  | -              | 25,037            | 25,037 |
| Plaćeni avansi, neto                                | 51,465         | (25,037)          | 26,428 |

## 9. STALNA IMOVINA NAMENJENA PRODAJI

### STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

|    |                               | Stalna sredstva<br>namenjena prodaji |
|----|-------------------------------|--------------------------------------|
| 14 | Neto stanje 31.12.2023.godine | 572                                  |
|    | Neto stanje 31.12.2022.godine | 572                                  |

Na ovoj poziciji, Društvo evidentira jedan dobijeni stan od Fonda solidarne stambene izgradnje, za koji nije okončan postupak dodele na korišćenje stana na neodređeno vreme (sudski postupak po žalbama onih koji nisu dobili stan na korišćenje), što je uslov da bi se pristupilo postupku otkupa stanova na rate u skladu sa Zakonom o stanovanju

## 10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE AOP 0038

| POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE  |  |  |  |                          |                                    |                | u<br>hiljadama<br>dinara |
|---|--|--|--|--------------------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|
| Opis  | 200100<br>Kupci u<br>zemlji -<br>matična i<br>zavisna<br>pravna lica | 201100<br>Kupci u<br>inostranstvu<br>- matična i<br>zavisna<br>pravna lica | 202100<br>Kupci u<br>zemlji -<br>ostala<br>povezana<br>pravna lica | 204<br>Kupci u<br>zemlji | 205<br>Kupci u<br>inostranstv<br>u | Ukupno         |                          |
| 1   | 2  | 3  | 4  | 6                        | 7                                  | 9              |                          |
| Bruto potraživanje na početku<br>godine                                     | -  | 17,875   | 44,665   | 533,448                  | 24,548                             | 620,536        |                          |
| <b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>                                   | -  | <b>9,369</b>   | <b>44,665</b>  | <b>477,044</b>           | <b>43,975</b>                      | <b>575,053</b> |                          |
| Ispravka vrednosti na početku<br>godine                                     | -  | -  | -  | 96,186                   | 18,635                             | 114,821        |                          |
| Smanjenje ispravke vrednosti u<br>toku godine po osnovu kursnih<br>razlika  | -  | -  | -  | -                        | -                                  | -              |                          |
| Smanjenje ispravke vrednosti u<br>toku godine po osnovu direktnog<br>otpisa | -  | -  | -  | -                        | -                                  | -              |                          |
| Smanjenje ispravke vrednosti u<br>toku godine po osnovu naplate             | -  | -  | -  | 14,336                   | 6,514                              | 20,850         |                          |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku<br>godine                               | -  | -  | -  | 10,458                   | 6,884                              | 17,342         |                          |
| <b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>                                   | -  | -  | -  | <b>92,308</b>            | <b>19,005</b>                      | <b>111,313</b> |                          |
| <b>NETO STANJE</b>  |  |  |  |                          |                                    |                |                          |
| 31.12.2023 godine   | -  | 9,369  | 44,665   | 384,736                  | 24,970                             | 463,740        |                          |
| 31.12.2022 godine   | -  | 17,875   | 44,665   | 533,448                  | 24,548                             | 620,536        |                          |

Društvo je za iznos spornih i sumnjivih potraživanja, izvršilo ispravku vrednosti za 2023 godinu u iznosu od 17,342 hiljada dinara, od kupaca u zemlji 10,458 hiljada dinara i od kupaca u inostranstvu 6,884 hiljada dinara po srednjem kursu na dan bilansa od kupaca iz inostranstva za potraživanja za koja postoji verovatnoća da se ne mogu naplatiti na osnovu značajnih finansijskih poteškoća kupaca, verovatnoće da će kupac biti likvidan ili finansijski reorganizovan, ili kupac kasni u izvršenju plaćanja, po predlogu finansijske službe / rukovodioca PO i stručnih službi društva, i odluci koju je doneo izvršni odbor Društva.

Društvo je u skladu sa zakonom o računovodstvu izvršilo usaglašavanje potraživanja. Iznos ukupnog potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 454,222 hiljada dinara, usaglašena potraživanja na dan 30.09.2023. iznose 224,315 hiljada dinara, delimično usaglašena i neusaglašena potraživanja iznose 229,907 hiljada dinara.

## 11. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA AOP 2014

|      |  | u hiljadama<br>dinara |               |
|------|--|-----------------------|---------------|
|      |  | 31.12.2023            | 31.12.2022    |
| 220  | Potraživanja za kamatu i dividendu   | 17,185                | 17,185        |
| 221  | Potraživanja od zaposlenih   | 15,296                | 8,962         |
| 223  | Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak  | -                     | -             |
| 224  | Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa                            | 460                   | 350           |
| 225  | Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju                                       | 19,161                | 2,651         |
| 226  | Potraživanja po osnovu naknada šteta   | -                     | -             |
| 228  | Ostala kratkoročna potraživanja  | 976                   | 685           |
| 2209 | Ispravka vrednosti potraživanja za kamatu  | (16,057)              | (16,057)      |
| 2219 | Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih  | (9,996)               | (9,970)       |
| 2259 | Ispravka vrednosti potraživanja od fondova-pio fond                                      | -                     | -             |
| 2298 | Ispravka vrednosti platnih kartica   | (13)                  | -             |
| 270  | Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)   | 13,194                | 14,599        |
| 271  | Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa) | 179                   | 349           |
| 272  | Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi                                | 206                   | 203           |
| 273  | Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi                              | -                     | -             |
| 274  | Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi                         | (330)                 | 183           |
| 276  | Porez na dodatu vrednost obračunat na usiuge inostranih lica                             | (278)                 | -             |
| 279  | Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost                                    | 31,003                | 58,809        |
|      | <b>DRUGA POTRAŽIVANJA:</b>   | <b>70,986</b>         | <b>77,949</b> |

## 12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI AOP 0048

| Opis                                 | 232  |  |  | 234   | 238 i 239                   | u hiljadama dinara |
|--------------------------------------|--|--|--|---|-----------------------------|--------------------|
|                                      | Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica | Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica | Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini | Ostali kratkoročni plasmani | Ukupno             |
| 1                                    | 2  | 3  | 4                                      | 5   | 6                           | 7                  |
| Bruto stanje na početku godine       | -  | -  | 983                                    | 2,507   | 54,527                      | 58,017             |
| Bruto stanje na kraju godine         | -  | -  | 1,375                                  | 2,413   | 53,894                      | 57,682             |
| Ispravka vrednosti na početku godine | -  | -  | 734                                    | 711   | 5,282                       | 6,727              |
| Ispravka vrednosti na kraju godine   | -  | -  | 734                                    | 701   | 5,282                       | 6,717              |
| <b>NETO STANJE</b>                   |  |  |  |   |                             |                    |
| 31.12.2023 godine                    | -  | -  | 641                                    | 1,712   | 48,612                      | 50,965             |
| 31.12.2022 godine                    | -  | -  | 249                                    | 1,796   | 49,245                      | 51,290             |

Na poziciji 232 kratkoročnih finansijskih plasmana nalaze se potraživanja od:

Prodati aranžmani fizičkim licima uz otplatu na rate iznose 1,156 hiljada dinara. Aranžmani koji su obezvređeni nalaze se na ispravci za ukupan iznos od 516 hiljada dinara.

Na poziciji 238 i 239 evidentirane su kaucije i kratkoročni depoziti (garancije) date banci Poštanska Štedionica prilikom zaključivanja ugovora o pružanju usluge sa poslovnim partnerima.

## 13. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA AOP 0057

|         |  | u hiljadama dinara |                |
|---------|--|--------------------|----------------|
|         |  | 31.12.2023.        | 31.12.2022.    |
| 240     | 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima     | 9                  | 9              |
| 241     | 3. Dinarski poslovni račun               | 3,252              | 278,994        |
| 244     | 4. Devizni poslovni račun                | 2,309              | 1,039          |
| 243     | 5. Dinarska blagajna                     | 14,297             | 13,207         |
| 246     | 6. Devizna blagajna                      | 1,817              | 2,796          |
| 242     | 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima | -                  | -              |
| 242     | 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama | -                  | -              |
| 242     | 9. Dinarski akreditivi                   | -                  | -              |
| 242     | 10. Devizni akreditivi                   | -                  | -              |
| 248,249 | 11. Ostala novčana sredstva              | -                  | -              |
|         | <b>UKUPNO (1 do 11)</b>                  | <b>21,684</b>      | <b>296,045</b> |



#### 14. KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA AOP 0058

|                        |  | u hiljadama dinara |                |
|------------------------|--|--------------------|----------------|
|                        |  | 31.12.2023.        | 31.12.2022.    |
| 280                    | 1. Unapred plaćeni troškovi                | 96,684             | 92,716         |
| 281                    | 2. Potraživanja za nefakturisani prihod    | 75,514             | 18,972         |
| 282                    | 3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | -                  | -              |
| 289                    | 4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja  | -                  | -              |
| <b>UKUPNO [1 do 4]</b> |  | <b>172,198</b>     | <b>111,688</b> |

Na poziciji 280 - unapred plaćeni troškovi - evidentirane su premije osiguranja u iznosu od 84,315 hiljada dinara, unapred plaćeni troškovi putarine u iznosu 809 hiljada dinara

Na poziciji 281 –potraživanja za refakcije za akcizu goriva u iznosu od 74,664 hiljada dinara.

#### 15. KAPITAL AOP 0401.

Prvih 10 akcionara prema broju akcija

| R.br. | Akcionarski fond                       | Broj akcija      | % od ukupne emisije |
|-------|--|------------------|---------------------|
| 1.    | Akcionarski fond                       | 683.134          | 29,70073            |
| 2.    | Republika Srbija                       | 316.915          | 13,77857            |
| 3.    | Grad Beograd                           | 264.018          | 11,47875            |
| 4.    | Republički fond za penziono osiguranje | 181.321          | 7,88332             |
| 5.    | PIO Fond RS                            | 136.363          | 5,92868             |
| 6.    | Erste Bank AD                          | 99.808           | 4,33965             |
| 7.    | Nacionalna služba za zapošljavanje     | 63.214           | 2,74837             |
| 8.    | Republički zavod za zdravstvo          | 60.553           | 2,63267             |
| 9.    | Skupština opštine Smederevo            | 15.455           | 0,67194             |
| 10.   | Opština Stara Pazova                   | 8.898            | 0,38686             |
| 11.   | Ostali                                 | 470.379          | 20,4520             |
|       | <b>Ukupno</b>                          | <b>2.300.058</b> | <b>100,00</b>       |

Prema Statutu SP Lasta a.d. Beograd, osnovni kapital podeljen je na 2.300.058 akcija bez nominalne vrednosti a sa računovodstvenom pojedinačnom vrednošću od 1.295,60276 dinara. U poslovnim knjigama Društva kapital je iskazan u iznosu od 2.979.957.267,51 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije na dan 31.12.2023. godine iznosi 1.296 dinara.

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu: 5.915

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 550,00 dinara.

**Tabela promene na kapitalu za 2022. i 2023. godinu:**

u hiljadama  
dinara

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**

| OPIS   | Komponente kapitala                      |                                 |   |  |   | Komponente ostalog rezultata     |                    |                          |                  |                               |
|--|--|---------------------------------|---|--|---|----------------------------------|--------------------|--------------------------|------------------|-------------------------------|
|  | Osnovni kapital (grupa 30 bez 306 i 309) | Ostali osnovni kapital (rč 309) | Upisani a neuplaćeni kapital (grupa 31) | Emisiona premija i rezerve (rn 306 i grupa 32) | rev.rezerve i ner. Dob i gub (grupa 33) | Neraspoređeni dobitak (grupa 34) | Gubitak (grupa 35) | Učešće bez prav kontrole | Ukupno           | Gubitak iznad visine kapitala |
| <b>Stanje na dan</b>   |  |                                 |   |  |   |                                  |                    |                          |                  |                               |
| <b>01.01.2022</b>  | 2,979,957                                | -                               | -                                       | 12,797   | (53,789)                                | 835,320                          | 471,038            | -                        | <b>3,303,247</b> | -                             |
| Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena rač. Politika | -  | -                               | -                                       | -  | -                                       | -                                | -                  | -                        | -                | -                             |
| <b>Korigovano početno stanje na dan</b>  |  |                                 |   |  |   |                                  |                    |                          |                  |                               |
| <b>01.01.2022</b>  | 2,979,957                                | -                               | -                                       | 12,797   | (53,789)                                | 835,320                          | 471,038            | -                        | <b>3,303,247</b> | -                             |
| Neto promene u 2022. godini  | -  | -                               | -                                       | -  | 14                                      | (471,038)                        | 448,255            | -                        | -                | -                             |
| <b>Stanje na dan 31.12.2022</b>  |  |                                 |   |  |   |                                  |                    |                          |                  |                               |
| <b>godine</b>  | 2,979,957                                | -                               | -                                       | 12,797   | (53,775)                                | 364,282                          | 919,293            | -                        | <b>2,383,968</b> | -                             |
| Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena rač. Politika | -  | -                               | -                                       | -  | -                                       | -                                | -                  | -                        | -                | -                             |
| <b>Korigovano početno stanje na dan</b>  |  |                                 |   |  |   |                                  |                    |                          |                  |                               |
| <b>01.01.2023</b>  | 2,979,957                                | -                               | -                                       | 12,797   | (53,775)                                | 364,282                          | 919,293            | -                        | <b>2,383,968</b> | -                             |
| Neto promene u 2023. godini  | -  | -                               | -                                       | -  | 5,239                                   | -                                | 566,704            | -                        | -                | -                             |
| <b>Stanje na dan 31.12.2023. godine</b>  | <b>2,979,957</b>                         | -                               | -                                       | <b>12,797</b>                                  | <b>(48,536)</b>                         | <b>364,282</b>                   | <b>1,485,997</b>   | -                        | <b>1,822,503</b> | -                             |

## 15.1 NERASPOREĐENI DOBITAK/GUBITAK RANIJIH GODINA

Na osnovu odluke Skupštine akcionara SP Lasta AD donetoj na Sednici održanoj 26.06.2023. godine, usvojeni su finansijski izveštaji SP Lasta AD Beograd za 2022. godinu, u kojima je u bilansu uspeha za period od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine iskazan neto gubitak u iznosu od 919.293.478,22 dinara. Nije izglasana potrebnom većinom doneta Odluka o pokriću gubitka SP Lasta AD Beograd (iz dela neraspoređene dobiti iz prethodnih godina u iznosu od 364,282 hiljada dinara) za 2022. godinu.

## 16. DUGOROČNA REZERVISANJA AOP 0416

Rezervisanja za Otpremnine i Jubilarne nagrade:

### Za otpremnine

| Obračun   | Rezultat (RSD)   |
|---|------------------|
| A. Sadašnja vrednost otpremnine na 31.12.2023. - početno stanje | 71,832,621       |
| B. Sadašnja vrednost otpremnine na 31.12.2023. - krajnje stanje | 81,104,399       |
| <b>Neto efekat promene obaveze</b>                              | <b>9,271,778</b> |

### Za jubilarne nagrade

| Obračun   |                  |
|---|------------------|
| A. Sadašnja vrednost jub.nagrade na 31.07.2023. - početno stanje  | 171,079,330      |
| B. Sadašnja vrednost jub. nagrade na 31.12.2023. - krajnje stanje | 175,783,584      |
| <b>Neto efekat promene obaveze</b>                                | <b>4,704,254</b> |

Datum obračuna: 31.12.2023

| Obračun           |                    |
|-------------------|--------------------|
| Otpremnine        | 76,213,088         |
| Jubilarne nagrade | 172,855,556        |
| <b>Ukupno</b>     | <b>249,068,644</b> |

Obelodanjivanje 31.12.2023:

u hiljadama  
dinara

|   | 31.12.2023.    | 31.12.2022.    |
|---|----------------|----------------|
| <b>1. Rezervisanja za naknade zaposlenim u početnom bilansu</b>                             | <b>249,069</b> | <b>222,686</b> |
| 2. Rezervisanja u toku godine   | 13,976         | 37,125         |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine   | 6,157          | 10,742         |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda  | -              | -              |
| <b>IV. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4)</b> | <b>256,888</b> | <b>249,069</b> |
| <b>1. Rezervisanja za za troškove sudskih sporova u početnom bilansu</b>                    | <b>102,625</b> | <b>103,777</b> |
| 2. Rezervisanja u toku godine   | 7,085          | 17,019         |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine   | 8,658          | 18,171         |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda  | -              | -              |
| <b>V. Rezervisanja za troškove sudskih sporova kraju godine (1+2-3-4)</b>                   | <b>101,052</b> | <b>102,625</b> |
| <b>DUGOROČNA REZERVISANJA</b>   | <b>357,940</b> | <b>351,694</b> |

Društvo je 2023.godini izvršilo rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih (otpremnine i jubilarne nagrade) u iznosu od 13,976 hiljada dinara i rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 7,085 hiljada dinara.

## 17. DUGOROČNE OBAVEZE AOP 0420

| Kreditor                                      | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđenje | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|---|-------------|-----------------|-------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1   | 2           | 3               | 4           | 6                             | 7                      | 8                    |
| <b>Dugoročni krediti u zemlji</b>             |             |                 |             |                               |                        |                      |
| POŠTANSKA ŠTEDIONICA - 2212930                | 01.06.2025  | 01.06.2023      | hipoteka    | rsd                           |                        | 16,667               |
| Komercijalna banka 410-02707688.6             | 29.09.2027  | 29.10.2021      | hipoteka    | eur                           | 2,571                  | 301,213              |
| Posta kredit 52450280205710                   | 04.09.2026  | 04.03.2022      | hipoteka    | eur                           | 6,353                  | 744,412              |
| Fond za razvoj Ug 108266                      | 31.03.2025  | 30.06.2023      | menica      | eur                           | 162                    | 19,022               |
| Fond za razvoj Ug 108485                      | 30.06.2025  | 30.09.2023      | menica      | eur                           | 108                    | 12,575               |
| Fond za razvoj 108563                         | 30.09.2025  | 31.12.2023      | menica      | eur                           | 65                     | 7,601                |
| Fond za razvoj 108565                         | 30.09.2025  | 31.12.2023      | menica      | eur                           | 65                     | 7,595                |
| Fond za razvoj 108567                         | 30.09.2025  | 31.12.2023      | menica      | eur                           | 81                     | 9,494                |
| Fond za razvoj 108718                         | 30.06.2026  | 30.09.2025      | menica      | eur                           | 321                    | 37,671               |
| Fond solidarnosti Smederevo                   |             |                 |             |                               |                        | 59                   |
| <b>UKUPNO</b>                                 |             |                 |             |                               | <b>9,726</b>           | <b>1,156,409</b>     |
| <b>Obaveze po osnovu finansijskog lizinga</b> |             |                 |             |                               |                        |                      |
| Unicredit Leasing d.o.o. 5 ugovora            | 2025        | 2018            | menica      | EUR                           | 44                     | 5,171                |
| Lipaks d.o.o. 100 ugovora                     | 2024        | 2019            | menica      | EUR                           | 247                    | 28,904               |
| Lipaks d.o.o. 12 ugovora 2023                 | 2028        | 2023            | menica      | eur                           | 1,465                  | 171,671              |

| S leasing 62 ugovora                       | 2023 | 2022 | moneta | EUR | 577           | 67,659           |
|--|------|------|--------|-----|---------------|------------------|
| <b>UKUPNO</b>                              |      |      |        |     | <b>2,333</b>  | <b>273,405</b>   |
| MSFI 16-Dugoročni zakup poslovnog prostora |      |      |        |     |               |                  |
| Dugoročni zakup                            |      |      |        |     |               | 26,480           |
| nekretnina                                 |      |      |        | RSD |               |                  |
| <b>UKUPNO</b>                              |      |      |        |     | <b>12,058</b> | <b>1,456,294</b> |
| <b>UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE</b>            |      |      |        |     |               |                  |

#### 18.DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA AOP 0428

|     |   | u hiljadama dinara |               |
|-----|---|--------------------|---------------|
|     |   | 31.12.2023.        | 31.12.2022.   |
| 490 | 1. Unapred obračunati troškovi                  | 1,443              | 32,540        |
| 491 | 2. Unapred naplaćeni prihodi                    | 1,128              | 3,360         |
| 495 | 4. Odloženi prihodi i primljene donacije        | -                  | -             |
| 496 | 5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja  | -                  | -             |
| 499 | 6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja       | 32                 | 40            |
|     | <b>PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6)</b> | <b>2,603</b>       | <b>35,940</b> |

Račun 490: Evidentirani troškovi koji se odnose na decembar 2023 godine ,a za koje je društvo primilo račune u januaru 2024. godine.

#### 19.ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE AOP 0429

|    |  | u hiljadama dinara |                |
|----|--|--------------------|----------------|
|    |  | 31.12.2023.        | 31.12.2022.    |
|    | <b>Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)</b>                             | <b>326,463</b>     | <b>325,290</b> |
| a) | revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12) | -                  | -              |
| b) | poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)                                     | -                  | -              |
| c) | po drugim osnovama   | 326,463            | 325,290        |

## 20. KRATKORČNE FINANSIJSKE OBAVEZE AOP U433

u hiljadama dinara

| Kreditor   | Rok<br>otplate | Početak<br>otplate | Obezbeđenje     | Valuta u kojoj<br>je kredit uzet | Iznos u<br>stranoj<br>valuti | Iznos hiljada<br>dinara |
|--|----------------|--------------------|-----------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE</b> |                |                    |                 |                                  |                              |                         |
| Fond za razvoj 00134                                       | 31.12.2020     | 31.03.2019         | menica          | eur                              | 51                           | 5,980                   |
| Fond za razvoj 10093                                       | 30.06.2021     | 30.09.2019         | menica          | eur                              | 612                          | 60,026                  |
| Komercijalna banka 410-02707688.8                          | 29.06.2026     | 29.10.2021         | hipoteke.menice | eur                              | 986                          | 115,528                 |
| Fond za razvoj 101250                                      | 30.09.2022     | 31.12.2020         | menica          | eur                              | 215                          | 25,186                  |
| Fond za razvoj 101477                                      | 31.12.2022     | 31.03.2021         | menica          | eur                              | 301                          | 35,246                  |
| Fond za razvoj 101842                                      | 31.03.2023     | 30.06.2021         | menica          | eur                              | 1,718                        | 201,276                 |
| Fond za razvoj 102072                                      | 31.03.2023     | 30.06.2021         | menica          | eur                              | 856                          | 100,645                 |
| Fond za razvoj 102711                                      | 30.06.2023     | 30.09.2021         | menica          | eur                              | 515                          | 60,384                  |
| Fond za razvoj 104134                                      | 31.12.2023     | 31.03.2022         | menica          | eur                              | 1,288                        | 150,974                 |
| Fond za razvoj 104317                                      | 31.03.2024     | 30.06.2022         | menica          | eur                              | 1,288                        | 150,971                 |
| Fond za razvoj 105563                                      | 30.09.2024     | 31.12.2022         | menica          | eur                              | 1,288                        | 151,005                 |
| Fond za razvoj 107981                                      | 31.12.2024     | 31.03.2023         | menica          | eur                              | 659                          | 100,649                 |
| Poštanska štedionica kredit<br>52456280205710              |                |                    |                 | eur                              | 2,014                        | 236,033                 |
| Fond za razvoj   | 31.12.2024     | 31.03.2023         | menica          | eur                              | 1,029                        | 120,822                 |
| Fond za razvoj Ug 108266                                   | 31.03.2025     | 30.06.2023         | menica          | eur                              | 1,126                        | 132,176                 |
| Fond za razvoj Ug 108485                                   | 30.06.2025     | 30.09.2023         | menica          | eur                              | 322                          | 37,768                  |
| Fond za razvoj 108563                                      | 30.09.2025     | 31.12.2023         | menica          | eur                              | 107                          | 12,576                  |
| Fond za razvoj 108565                                      | 30.09.2025     | 31.12.2023         | menica          | eur                              | 107                          | 12,576                  |
| Fond za razvoj 108567                                      | 30.09.2025     | 31.12.2023         | menica          | eur                              | 134                          | 15,727                  |
| Fond za razvoj 108718                                      |                |                    |                 |                                  | 107                          | 12,540                  |
| Poštanska štedionica okvirni kredit                        |                |                    |                 | Rsd                              |                              | 59,321                  |
| POŠTANSKA ŠTEDIONICA -<br>2212930                          | 01.06.2025     | 01.06.2023         | hipoteka        | rsd                              |                              | 43,333                  |
| POŠTANSKA ŠTEDIONICA<br>360062455001914461                 |                |                    |                 | rsd                              |                              | 463                     |
| Fas 11. oktovri  |                |                    |                 | eur                              | 57                           | 8,710                   |
| Fond solidarnosti Smederevo                                |                |                    |                 | rsd                              |                              | 178                     |
| <b>UKUPNO</b>  |                |                    |                 |                                  | <b>14,889</b>                | <b>1,847,894</b>        |

**DEO OBAVEZA PO FINANSIJSKOM LIZINGU KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE**

|   |      |      |        |     |               |                  |
|---|------|------|--------|-----|---------------|------------------|
| Unicredit Leasing d.o.o.5 ugovora             | 2025 | 2018 | menica | EUR | 298           | 34,885           |
| Lipaks d.o.o. 100 ugovora                     | 2024 | 2018 | menica | EUR | 1,329         | 155,736          |
| Lipaks d.o.o. 12 ugovora                      | 2028 | 2023 | menica | EUR | 402           | 47,076           |
| S leasing 62 ugovora                          | 2026 | 2019 | menica | EUR | 1,700         | 199,236          |
| <b>UKUPNO</b>                                 |      |      |        |     | <b>3,729</b>  | <b>436,933</b>   |
| <b>UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE</b> |      |      |        |     | <b>18,618</b> | <b>2,284,826</b> |

**21.OBAVEZE IZ POSLOVANJA AOP 0441 + AOP 0442**

|                |  | u hiljadama<br>dinara |                    |
|----------------|--|-----------------------|--------------------|
|                |  | <u>31.12.2023.</u>    | <u>31.12.2022.</u> |
| 430            | <b>I PRIMJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE</b>                 | 12,412                | 571,364            |
|                | <b>UKUPNO:</b>   | <b>12,412</b>         | <b>571,364</b>     |
|                |  |                       |                    |
| 43<br>osim 430 | <b>II OBAVEZE IZ POSLOVANJA</b>                              |                       |                    |
| 431            | 1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji       | -                     | 46,573             |
| 432            | 2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu | 27,545                | 27,913             |
| 433            | 3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji           | 253                   | 253                |
| 435            | 5. Dobavljači u zemlji                                       | 1,852,810             | 1,605,644          |
| 436            | 6. Dobavljači u inostranstvu                                 | 80,476                | 63,332             |
| 439            | 7. Ostale obaveze iz poslovanja                              | 305                   | 1,472              |
|                | <b>UKUPNO:</b>   | <b>1,961,389</b>      | <b>1,745,187</b>   |

## 22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE AOP 0450

|             |   | u hiljadama<br>dinara |                |
|-------------|---|-----------------------|----------------|
|             |   | 31.12.2023.           | 31.12.2022.    |
| 44          | <b>I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA</b>   | 118,392               | 105,025        |
|             | 1. Neto obaveze po osnovu zarada i<br>450 naknada zarada                                      | 128,734               | 117,258        |
| 451,452     | 2. Obaveze za poreze i doprinose na<br>zarade i naknade zarada na teret<br>zaposlenog         | 467,440               | 138,365        |
| 453         | 3. Obaveze za porez i doprinose na<br>zarade i naknade zarada na teret<br>poslodavca          | 290,591               | 89,945         |
| 454-<br>456 | 4. Obaveze za bruto naknade zarada<br>koje se refundiraju                                     | -                     | 36             |
| 460         | 5. Obaveze po osnovu kamata i<br>troškova finansiranja  | (10,080)              | 19,121         |
| 461,462     | 6. Obaveze za dividendu i učešće u<br>dobitku   | -                     | -              |
| 463         | 7. Obaveze prema zaposlenom po<br>osnovu službenog putovanja,<br>smeštaja, otpremnine i drugo | 34                    | 34             |
| 464         | 8. Obaveze prema organima<br>upravljanja  | 792                   | 712            |
| 465         | 9. Obaveze prema fizičkim licima za<br>naknade po ugovorima                                   | 5,089                 | 4,557          |
| 467         | 10. Obaveze za kratkoročna<br>rezerviranja  | -                     | -              |
| 469         | 11. Ostale obaveze (obustavljene neto<br>zarade, obaveze za članarine i sl.)                  | 15,073                | 14,540         |
|             | <b>II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I<br/>NAKNADA ZARADA I DRUGE<br/>OBAVEZE (1 DO 11)</b>         | <b>897,673</b>        | <b>384,568</b> |
|             | <b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE<br/>(I+II)</b>  | <b>1,016,065</b>      | <b>489,593</b> |

Grupa 44 - *Obaveze iz specifičnih poslova* odnose se na obaveze po osnovu prodaje karata u ime i za račun drugih pravnih lica.

Na poziciji 450 nalazi se obaveza za neto zarade za decembar, neto zarada za decembar isplaćena je u januaru 2024. Godine. Pozicija 451-453 sadrži obavezu za neisplaćene poreze i doprinose na zarade 2023.godinu.

Pozicija 469 – *Ostale obaveze sadrži:* obavezu za obustave od zaposlenih 14,795 hiljada dinara i obaveze za članarine 278 hiljada dinara.



## 22.1 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE AOP 0451 + AOP 0452

|   |   | u hiljadama<br>dinara |                |
|---|---|-----------------------|----------------|
|   |   | 31.12.2023.           | 31.12.2022.    |
| 47  | Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost                                   | 12,573                | 11,401         |
| 481   | 1. Obaveze za porez na dobit preduzeca  | 71,529                | 111,234        |
| 482   | 2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 18,218                | 3,673          |
| 489   | 3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine                        | 26,919                | 5,740          |
| <b>OBAVEZE za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (1 do 3)</b> |   | <b>129,239</b>        | <b>132,048</b> |

Na računu 481 – nalaze se obaveze za porez na dobit na osnovu rešenja Poreske uprave.

Na računu 482 - veće stavke čine obaveze za porez na imovinu 16,390 hiljada dinara, obaveze za korišćenje vode 790 hiljada dinara, obaveze za komunalnu taksu za isticanje firme 765 hiljada dinara.

## 23. VANBILANSNA EVIDENCIJA

|   |                   | U hiljadama<br>dinara |
|---|-------------------|-----------------------|
| Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva: | Vrednost          |                       |
| Zaloga prava                                  | 3,195,889         |                       |
| Zaloga pokretnih stvari                       | 2,493,712         |                       |
| Date menice                                   | 3,851,745         |                       |
| Data ovlašćenja                               | 1,150             |                       |
| Date hipoteke                                 | 2,005,528         |                       |
| Date garancije                                | 105,679           |                       |
| Kamata - "11. Oktomvri"                       | 13                |                       |
| Ugovorena nadoknada (manjak)                  | 2,003             |                       |
| <b>Ukupno:</b>                                | <b>11,665,718</b> |                       |

| Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava: | Vrednost          |  |
|--|-------------------|--|
| Obaveze po osnovu zaloge prava                                     | 3,195,889         |  |
| Obaveze po osnovu zaloge pokretnih stvari                          | 2,493,712         |  |
| Obaveze za date menice   | 3,851,745         |  |
| Obaveze za data ovlašćenja   | 1,150             |  |
| Obaveze za date date hipoteke                                      | 2,005,528         |  |
| Obaveze za date garancije  | 105,679           |  |
| Obaveze za kamatu - "11. Oktomvri"                                 | 13                |  |
| Obaveze za ugovorenu nadoknada (manjak)                            | 2,003             |  |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>11,665,718</b> |  |

**24. POSLOVNI PRIHODI AOP 1001 + AOP 1039**

 u hiljadama  
dinara

|  | 2023             | 2022             |
|--|------------------|------------------|
| <b>I PRIHODI OD PRODAJE ROBE</b>                                       |                  |                  |
| 604  | -                | -                |
| <b>II PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</b>                        |                  |                  |
| 610  | 567              | 13,167           |
| 611  | 6,183            | 14,636           |
| 612  | 14               | 140              |
| 614  | 6,762,787        | 6,296,167        |
| 615  | 478,522          | 546,934          |
|  | <b>7,248,073</b> | <b>6,871,044</b> |
| <b>III PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE</b>                       |                  |                  |
| 621  | 7,725            | 9,238            |
| <b>IV OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>                                      |                  |                  |
| 640  | 141,100          | 60,167           |
| 641  | -                | -                |
| 642  | -                | 6,254            |
|  | <b>141,100</b>   | <b>66,421</b>    |
| 650  | 25,372           | 21,210           |
| 659  | 10,965           | 5,836            |
|  | <b>36,337</b>    | <b>27,046</b>    |
| <b>V PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE</b>                     |                  |                  |
| 689  | 1,040            | 967              |
|  | <b>1,040</b>     | <b>967</b>       |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI (AOP1001)</b>                               |                  | <b>7,434,275</b> |
|  |                  | <b>6,974,716</b> |
| <b>VI POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KALUZULE</b> |                  |                  |
| 663  | 357              | 1,181            |
| 664  | 4,818            | 9,158            |
|  | <b>5,175</b>     | <b>10,339</b>    |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI (AOP 1001 + AOP 1030)</b>                   |                  | <b>7,439,450</b> |
|  |                  | <b>6,985,055</b> |

## 25.POSLOVNI RASHODI

### 25.1 TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

u hiljadama  
dinara

|     |   | 2023             | 2022             |
|-----|---|------------------|------------------|
| 511 | 1. Troškovi materijala za izradu                  | 17,783           | 15,397           |
| 512 | 2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala        | 15,758           | 12,189           |
| 513 | 3. Utrošak električne energije i goriva           | 2,606,401        | 2,856,115        |
| 514 | 4. Troškovi rezervnih delova                      | 492,583          | 395,926          |
| 515 | 5. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 2,166            | 8,614            |
|     | <b>TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)</b>               | <b>3,134,691</b> | <b>3,288,241</b> |

Račun 511 - Troškovi materijala za izradu: potrošni materijal u magacinu 12,760 hiljada dinara.; troškovi karata i obrazaca 5,073 hiljada dinara; trošak sitnog inventara 4 hiljada dinara.

Račun 512 - Troškovi ostalog (režijskog) materijala: troškovi kancelarijskog materijala 7,528 hiljada dinara, troškovi ostalog potrošnog materijala 7,584 hiljada dinara, uošak materijala za održavanje higijene 125 hiljada dinara, utrošak sitnog inventara 489 hiljada dinara

Račun 513- Trškovi električne energije 60,888 hiljada dinara, trošak utroška goriva - autobusi i interventna vozila 2,464,394 hiljada dinara, trošak utroška goriva putnička vozila 10,018 hiljada dinara.

Račun 514 – Troškovi rezervnih delova 377,801 hiljada dinara, troškovi pneumatika 114,782 hiljade dinara.

Račun 515-Troškovi sitnog inventara 2,166 hiljada dinara.

### 25.2. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI AOP 1016

u hiljadama  
dinara

|     |  | 2023             | 2022             |
|-----|--|------------------|------------------|
| 520 | 1. Troškovi zarada i naknada (bruto)   | 2,402,051        | 2,006,442        |
| 521 | 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca         | 414,650          | 364,968          |
| 522 | 3. Troškovi naknada po ugovoru o delu  | 378              | 1,808            |
| 523 | 4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima                                     | -                | -                |
| 524 | 5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima            | 111,901          | 47,703           |
| 525 | 6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora                  | 2,303            | 2,598            |
| 526 | 7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora | 13,927           | 13,082           |
| 529 | 8. Ostali lični rashodi i naknade  | 82,434           | 114,926          |
|     | <b>TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8)</b>         | <b>3,027,644</b> | <b>2,551,527</b> |

Račun 529 - Ostali lični rashodi i naknade- najveće stavke čine: troškovi dnevnica na službenom putu 21,412 hiljada dinara, troškovi prenoćišta na službenom putu 14,311 hiljada dinara, jubilarne nagrade

1,895 hiljada dinara, otpremnine 2,690 hiljada dinara, paketići 3,360 hiljada dinara, troškovi prevoza u iznosu 35,219 hiljada dinara.

### 25.3 TROŠKOVI AMORTIZACIJE AOP 1020

u hiljadama  
dinara

|     |                              | 2023           | 2022           |
|-----|------------------------------|----------------|----------------|
| 540 | 1. Troškovi amortizacije     | 510,836        | 507,390        |
|     | <b>Troškovi amortizacije</b> | <b>510,836</b> | <b>507,390</b> |

### 25.4 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

u hiljadama  
dinara

|     |   | 2023           | 2022           |
|-----|---|----------------|----------------|
| 530 | 1. Troškovi usluga na izradi učinaka        | 106,174        | 103,900        |
| 531 | 2. Troškovi transportnih usluga             | 51,657         | 51,602         |
| 532 | 3. Troškovi usluga na održavanju            | 151,592        | 157,304        |
| 533 | 4. Troškovi zakupnina                       | 6,129          | 8,153          |
| 534 | 5. Troškovi sajmova                         | -              | 558            |
| 535 | 6. Troškovi reklame i propagande            | 12,671         | 23,848         |
| 536 | 7. Troškovi istraživanja                    | -              | -              |
| 537 | 8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju  | -              | -              |
| 539 | 9. Troškovi ostalih usluga                  | 343,124        | 316,842        |
|     | <b>TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)</b> | <b>671,347</b> | <b>662,207</b> |

Račun 530 odnosi se na raspodelu troškova iz zajedničkog prevoza (pull obračuni, kooperantske linije, angažovanje podvozara po ugovoru). Troškovi zajedničkog prevoza sa zavisnim preduzećima iznose 46,676 hiljada dinara, ostala pravna lica 59,498 hiljada dinara.

Račun 539 - najveće stavke na poziciji troškova ostalih usluga čine sledeći troškovi: provizija za prodaju karata u iznosu 84,201 hiljada dinara, peronizacija 94,233 hiljada dinara, komunalne usluge 37,785 hiljada dinara, troškovi korišćenja auto-puta 80,437 hiljada dinara.

## 25.5 TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA AOP 1023

|     |  | u hiljadama dinara |               |
|-----|--|--------------------|---------------|
|     |  | 2023               | 2022          |
| 545 | 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 13,976             | 37,125        |
| 549 | 2. Ostala rezervisanja                                   | 7,085              | 17,019        |
|     |  | <b>21,061</b>      | <b>54,144</b> |

## 25.6 NEMATERIJALNI TROŠKOVI AOP 1024

|     |  | u hiljadama dinara |                |
|-----|--|--------------------|----------------|
|     |  | 2023               | 2022           |
| 550 | 1. Troškovi neproizvodnih usluga       | 129,671            | 246,900        |
| 551 | 2. Troškovi reprezentacije             | 3,029              | 4,973          |
| 552 | 3. Troškovi premije osiguranja         | 170,689            | 180,995        |
| 553 | 4. Troškovi platnog prometa            | 12,688             | 34,798         |
| 554 | 5. Troškovi članarina                  | 481                | 2,378          |
| 555 | 6. Troškovi poreza                     | 37,456             | 32,613         |
| 556 | 7. Troškovi doprinosa                  | 34,950             | 14,220         |
| 559 | 8. Ostali nematerijalni troškovi       | 18,284             | 18,538         |
|     | <b>NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)</b> | <b>407,248</b>     | <b>535,415</b> |

Račun 550 – Troškovi neproizvodnih usluga – značajnije stavke na troškovima neproizvodnih usluga, čine: troškovi obezbeđenja 77,830 hiljada dinara, troškovi održavanja programa na računarima 17,643 hiljada dinara, konsalting usluge 6,418 hiljad adinara, advokatske usluge 10,867 hiljada dinara.

Račun 559 – Ostali nematerijalni troškovi – značajnije stavke su takse za registracije redova vožnje 2,719 hiljada dinara, administrativne, sudske i druge takse 12,204 hiljada dinara, takse za prinudnu naplatu 245 hiljada dinara.

## 26. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI AOP1027+AOP1032

|                                   |   | 2023           | u hiljadama dinara<br>2022. |
|-----------------------------------|---|----------------|-----------------------------|
| <b>Finansijski prihodi</b>        |   |                |                             |
| 660                               | Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica             | 19             | 39                          |
| 669                               | Ostali finansijski prihodi  | -              | -                           |
| 662                               | Prihodi od kamata (od trećih lica)                                  | 449            | 73                          |
| 663                               | Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)                      | 357            | 1,181                       |
| 664                               | Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)    | 4,818          | 9,158                       |
| <b>Ukupno finansijski prihodi</b> |   | <b>5,643</b>   | <b>10,451</b>               |
| <b>Finansijski rashodi</b>        |   |                |                             |
| 560                               | Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima | 16             | 35                          |
| 569                               | Ostali finansijski rashodi  | 1              | 3                           |
| 562                               | Rashodi kamata (prema trećim licima)                                | 189,165        | 226,033                     |
| 563                               | Negativne kursne razlike (prema trećim licima)                      | 773            | 1,738                       |
| 564                               | Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)    | 238            | 452                         |
| <b>Ukupno finansijski rashodi</b> |   | <b>190,193</b> | <b>228,261</b>              |

**27. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE AOP 1039**

|     |  | u hiljadama dinara |               |
|-----|--|--------------------|---------------|
|     |  | 2023               | 2022          |
|     | 1. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava   | -                  | -             |
|     | 2. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalne imovine   | -                  | -             |
|     | 3. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme  | -                  | -             |
| 683 | 4. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 2,235              | 685           |
|     | 5. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha  | -                  | -             |
| 685 | 6. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                               | 18,554             | 14,436        |
|     | 7. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine  | -                  | -             |
|     | <b>PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)</b>   | <b>20,789</b>      | <b>15,121</b> |

**28. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE AOP 1040**

|     |  | u hiljadama dinara |               |
|-----|--|--------------------|---------------|
|     |  | 2023               | 2022          |
| 583 | 4. Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 5,236              | -             |
| 585 | 6. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                                      | 17,788             | 18,570        |
|     | <b>RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)</b>                                       | <b>23,024</b>      | <b>18,570</b> |

Na računu 585 iskazuje se obezvredenje potraživanja za koja postoji verovatnoća da se ne mogu naplatiti na osnovu značajnih finansijskih poteškoća kupaca, verovatnoće da će kupac biti likvidan ili finansijski reorganizovan, ili kupac kasni u izvršenju plaćanja.

**29. OSTALI PRIHODI AOP 1041**

|     |  | u hiljadama<br>dinara |               |
|-----|--|-----------------------|---------------|
|     |  | 2023                  | 2022          |
| 670 | 1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 62,615                | 1,329         |
| 671 | 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava                                     | 3,018                 | -             |
| 672 | 3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti                           | -                     | -             |
| 673 | 4. Dobici od prodaje materijala  | 1,454                 | 2,506         |
| 674 | 5. Viškovi   | 8,033                 | 11,480        |
| 675 | 6. Naplaćena otpisana potraživanja   | -                     | -             |
| 676 | 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika                            | -                     | 1,127         |
| 677 | 8. Prihodi od smanjenja obaveza  | 459                   | 819           |
| 678 | 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja                | 299                   | -             |
| 679 | 10. Ostali nepomenuti prihodi  | 2,322                 | 4,100         |
|     | <b>OSTALI PRIHODI (1 do 10)</b>  | <b>78,200</b>         | <b>21,361</b> |

Na računu 670 – Prihod od prodaje učešća u kapitalu knjižen je prihod od prodaje učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica Lastra doo Lazarevac u iznosu od 62,815 hiljadadinarara.

Na računu 679 – Ostali nepomenuti prihodi - veće stavke čine: prihod od naplaćenih penala, kazni, šteta za iznos od 464 hiljada dinara, prihod od naplaćenih troškova izvršnog postupka 1,787 hiljada dinara.

**30. OSTALI RASHODI AOP 1042**

Račun 579 – Ostali nepomenuti rashodi - poziciju čine kazne, penali i naknada štete u iznosu od 30,112 hiljada dinara, troškovi sporova 15,281 hiljada dinara, izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene i sportske namene u iznosu od 2,560 hiljada dinara.

|     |   | u hiljadama dinara |               |
|-----|---|--------------------|---------------|
|     |   | 2023               | 2022          |
| 570 | 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 41                 | 156           |
| 574 | 2. Manjkovi   | 1,124              | 51            |
| 576 | 3. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja  | 109,443            | -             |
| 577 | 4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe                                    | -                  | -             |
| 579 | 5. Ostali nepomenuti rashodi  | -                  | 84,232        |
|     | <b>Ukupno:</b>  | <b>110,608</b>     | <b>84,439</b> |



**31. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA aop 1047**

|     |  | u hiljadama<br>dinara |              |
|-----|--|-----------------------|--------------|
|     |  | 2023                  | 2022         |
| 691 | 2. Prihodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika                         | 28                    | -            |
| 692 | 3. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 8                     | -            |
| 591 | 5. Rashodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika                         | 90                    | -            |
| 592 | 6. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 198                   | 2,825        |
|     | <b>Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6)</b>                        | -                     | -            |
|     | <b>Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (4+5+6-1-2-3)</b>                        | <b>252</b>            | <b>2,825</b> |

**32. PORESKI RASHOD PERIODA**

U narednoj tabeli prikazan je poreski rashod perioda za 2023. godinu:

|                          | 01.01. -<br>31.12.2023. |
|--------------------------|-------------------------|
| (u 000 RSD)              |                         |
| Gubitak                  | (566.704)               |
| Važeća poreska stopa     |                         |
| Očekivani poreski rashod | (566.704)               |

**33. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

*SUDSKI SPOROVI na dan 31.12.2023. godine*

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2023 godine se u svojstvu tužene strane pojavljuje u ukupno 543 sudskih sporova. Ukupan iznos rezervisanih potraživanja tužilaca koji su tužili je 101.052 hiljada dinara, koji čini iznos tužbenog zahteva, troškova postupka i zakonske zatezne kamate i to:

- 38 sporova za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 22.551 hiljada dinara,
- 30 privredna spora, ukupan iznos potraživanja 20.300 hiljada dinara,
- 472 radnih sporova, ukupan iznos potraživanja 58.151 hiljada dinara,
- 2 stvarnopravna-svojinska spora, ukupan iznos potraživanja 50 hiljada dinara,
- 1 stambeni spor, ukupan iznos od 0,00 RSD.

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2023. godine se u svojstvu tužioca pojavljuje u ukupno 211 sudskih sporova. Ukupan iznos rezervisanih potraživanja je 155.972 hiljada dinara, koji čini iznos tužbenog zahteva, troškova postupka i zakonske zatezne kamate i to:

- 84 spora za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 57.386 hiljada dinara,
- 126 privrednih sporova, ukupan iznos potraživanja 98.586 hiljada dinara,
- 1 radni spor, ukupan iznos od 0,00 RSD.

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2023. godine se u svojstvu stečajnog poverioca pojavljuje u ukupno 53 stečajna postupka, ukupne vrednosti potraživanja 74.530 hiljada dinara, uz napomenu da je dosadašnja praksa pokazala da je procenat naplate iz stečajne mase oko 10% vrednosti potraživanja.

### **34.ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA**

U periodu nakon datuma bilansa nije bilo značajnijih događaja. U toku su pregovori za kupovinu novih autobusa radi obnavljanja voznog parka, čime bi se smanjili troškovi održavanja vozila, smanjio rizik od kvarova vozila, povećao broj pređenih kilometara, a samim time i prihod od prevoza.

U toku 2023. godine izvršena je konverzija zemljišta iz prava korišćenja u pravo svojine u Beogradu (KP 341/3, 341/4, 329/3, 329/4, 329/5, 329/6, 380/1, 380/6, 380/7, 382/3, 383/1, 384/19 i 384/20 K.O. Veliki Mokri Lug, Autoput Beograd Niš br.4, gradska opština Zvezdara) i u Valjevu (KP 7311/2 K.O. Valjevo, ul. Hajduk Veljkova 2, Valjevo). Pomenuto zemljište je predmet procene vrednosti imovine i biće knjiženo po završetku procene vrednosti, zajedno sa reprocenom vrednosti osnovnih sredstava po preporukama eksternog revizora, navedenim u mišljenju na finansijski izveštaj za 2022. godinu.

### **35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

#### **Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

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

#### *Tržišni rizik*

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinke baze i sl. Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

#### *-Finansijski rizik*

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

## Devizni rizik

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

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

| DEVIZNI RIZIK | u hiljadama dinara |                |                  |                  |
|---------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|
|               | Imovina            |                | Obaveze          |                  |
|               | 2023               | 2022           | 2023             | 2022             |
| IZNOS         | 117,634            | 158,660        | 3,737,919        | 4,062,857        |
|               | <u>117,634</u>     | <u>158,660</u> | <u>3,737,919</u> | <u>4,062,857</u> |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa svih valuta. Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na sve valute.

| IZNOS | u hiljadama dinara |                |                  |                |
|-------|--------------------|----------------|------------------|----------------|
|       | 2023               |                | 2022             |                |
|       | 10%                | -10%           | 10%              | -10%           |
|       | (390,420)          | 390,420        | (394,539)        | 394,539        |
|       | <u>(390,420)</u>   | <u>390,420</u> | <u>(394,539)</u> | <u>394,539</u> |

## Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2023. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledecem pregledu:

| KAMATNI RIZIK                           | u hiljadama dinara |                  |
|---|--------------------|------------------|
|   | 2023               | 2022             |
| <b>Finansijska sredstva</b>             |                    |                  |
| <i>Nekamatonosna</i>                    | 680,150            | 1,045,820        |
| Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)      | -                  | -                |
| Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa) | -                  | -                |
|   | <u>680,150</u>     | <u>1,045,820</u> |
| <b>Finansijsko obaveze</b>              |                    |                  |
| <i>Nekamatonosne</i>                    | 1,428,838          | 1,745,187        |
| Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)      | 3,754,752          | 4,148,179        |
| Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa) | -                  | -                |
|   | <u>5,183,590</u>   | <u>5,893,366</u> |

u hiljadama dinara

**KAMATNI RIZIK**

|                      | 2023            |               | 2022            |               |
|----------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|                      | 1%              | -1%           | 1%              | -1%           |
| Finansijska sredstva | -               | -             | -               | -             |
| Finansijske obaveze  | (37,547.52)     | 37,547.52     | (41,482)        | 41,482        |
|                      | <b>(37,548)</b> | <b>37,548</b> | <b>(41,482)</b> | <b>41,482</b> |

**Kreditni rizik**

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

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

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

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

| R.br. | Partner  | Početno stanje        | Duguje                  | Potražuje               | Saldo                 |
|-------|--|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1     | GRAD BEOGRAD GRADSKA UPRAVA SEKRETARIJAT ZA JAVNI PREVOZ   | 148,091,109.52        | 3,291,671,680.06        | 3,390,451,537.23        | 49,311,252.35         |
| 2     | JKP DIREKCIJA ZA JAVNI PREVOZ GRADA NIŠA NIŠ   | 19,535,970.90         | 350,582,952.09          | 333,860,155.42          | 36,258,767.57         |
| 3     | LEONI WIRING SYSTEMS SOUTHEAST DOO   | 35,756,764.40         | 204,677,729.61          | 208,481,715.37          | 31,952,778.64         |
| 4     | BAS BEOGRADSKA AUTOBUSKA STANICA AD BEOGRAD  | 53,038,834.90         | 407,014,323.50          | 435,620,605.31          | 24,432,553.09         |
| 5     | DELHAIZE SERBIA DOO BEOGRAD  | 33,615,732.13         | 141,455,170.71          | 150,830,354.70          | 24,240,548.14         |
| 6     | AKCIONARSKO DRUŠTVO „ELEKTROPRIVREDA SRBIJE“ BEOGRAD, BALKANSKA 13 - OGRANAK RB KOLUBARA LAZAREVAC | 19,721,017.52         | 226,101,770.48          | 225,918,425.83          | 19,904,362.17         |
| 7     | PINK MEDIA GROUP DOO BEOGRAD   | 12,509,272.25         | 15,390,000.00           | 9,708,000.00            | 18,191,272.25         |
| 8     | OPŠTINA SMEDEREVSKA PALANKA  | 960,462.40            | 34,048,056.80           | 19,425,616.21           | 15,582,902.99         |
| 9     | HBIS GROUP SERBIA IRON & STEEL DOO BEOGRAD   | 14,938,636.69         | 182,407,265.55          | 182,099,369.14          | 15,246,535.10         |
| 10    | ŽELVOZ DOO   | 14,891,282.26         | 1,448,439.65            | 1,573,720.21            | 14,766,001.70         |
| 11    | OSTALI:  | 276,575,008.74        | 1,590,898,749.16        | 1,640,317,196.30        | 227,156,561.60        |
|       | <b>UKUPNO:</b>   | <b>629,634,093.71</b> | <b>6,445,696,137.61</b> | <b>6,598,286,695.72</b> | <b>477,043,535.60</b> |

## Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

|                       |                  |                     |                     | u hiljadama<br>dinara |
|-----------------------|------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
|                       | do 1 godine      | od 1 do 2<br>godine | od 2 do 5<br>godina | <b>Ukupno</b>         |
| <b>31.12.2023.</b>    |                  |                     |                     |                       |
| Dugoročni krediti     | 0                | 1,402,247           | 27,567              | 1,429,814             |
| Obaveze iz poslovanja | 1,961,389        | -                   | -                   | 1,961,389             |
| Krat. finan. obaveze  | 1,737,889        | -                   | -                   | 1,737,889             |
| Ostale krat. obaveze  | 1,145,304        | -                   | -                   | 1,145,304             |
|                       | <b>4,844,582</b> | <b>1,402,247</b>    | <b>27,567</b>       | <b>6,274,396</b>      |
| <b>31.12.2022.</b>    |                  |                     |                     |                       |
| Dugoročni krediti     | 0                | 537,905             | 1,604,743           | 2,142,648             |
| Obaveze iz poslovanja | 1,745,187        | -                   | -                   | 1,745,187             |
| Krat. finan. obaveze  | 2,005,531        | -                   | -                   | 2,005,531             |
| Ostale krat. obaveze  | 621,641          | -                   | -                   | 621,641               |
|                       | <b>4,372,359</b> | <b>537,905</b>      | <b>1,604,743</b>    | <b>6,515,007</b>      |

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

### INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

1 OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE

**31.12.2023.**

**31.12.2022.**

0.44

0.69

### INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI

2 OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE

0.34

0.58

### INDIKATORI TREKUTNE LIKVIDNOSTI

3 GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE

0.01

0.15

### 36. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2023. i 2022. godine su bili sledeći:

| RIZIK KAPITALA                       | u hiljadama dinara |               |
|--------------------------------------|--------------------|---------------|
|                                      | 31.12.2023.        | 31.12.2022.   |
| 1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 3,714,640          | 4,148,179     |
| 2. Kapital                           | 1,822,503          | 2,383,954     |
| Ukupan kapital                       | 5,515,459          | 6,236,088     |
| <b>Pokazatelj zaduženosti (1/2)</b>  | <b>203.8%</b>      | <b>174.0%</b> |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti    | 21,684             | 296,045       |
| Neto zaduženost                      | 3,692,956          | 3,852,134     |
| Pokazatelj zaduženosti               | 67.0%              | 61.8%         |

### 37. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja i svoje prihode prati na sledeći način:

| JAN-DEC               | PRIHODI u RSD                            | PRIHOD 2022          | PRIHOD 2023          |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>A</b>              | <b>Poslovni prihodi</b>                  | <b>6,973,471,802</b> | <b>7,448,021,478</b> |
| 1                     | prihod od saobraćaja                     | 6,651,006,408        | 6,974,704,960        |
| 1.1                   | prihod od gradsko-prigradskog saobraćaja | 3,470,103,207        | 3,917,391,866        |
| 1.2                   | prihod od međugradskog saobraćaja        | 1,289,617,348        | 1,202,576,478        |
| 1.3                   | prihod od međunarodnog saobraćaja        | 812,657,610          | 741,918,511          |
| 1.4                   | prihod od vanlinijskog saobraćaja        | 231,605,511          | 153,342,730          |
| 1.5                   | prihod od ugovorenog prevoza             | 847,022,732          | 959,475,374          |
| 2                     | prihod od turizma                        | 4,275,612            | 26,996,883           |
| 3                     | Prihod od staničnih usluga               | 84,183,612           | 81,011,087           |
| 4                     | prihod od protektiranja guma             | 2,778,035            | 493,096              |
| 5                     | ostali poslovni prihodi                  | 231,228,135          | 364,815,452          |
| <b>B</b>              | <b>Finansijski prihod</b>                | <b>10,155,907</b>    | <b>2,177,588</b>     |
| <b>C</b>              | <b>Ostali prihodi</b>                    | <b>37,449,313</b>    | <b>88,743,345</b>    |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b> |  | <b>7,021,077,021</b> | <b>7,538,942,410</b> |

### **38. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

Prema kumulativnom obračunu odloženih poreskih obaveza, Društvo na dan 31.12.2023. godine ima odloženu poresku obavezu u visini od 326,463 hiljada dinara koje nastaju po osnovu odloženih poreskih sredstava.

### **39. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

### **40. PORESKI RIZICI**

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

### **41. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Priloženi finansijski izveštaji su odobreni od strane generalnog direktora, kao dan bilansa je uzet 31.12.2023.godine, a biće dostavljeni na utvrđivanje a onda i na konačno usvajanje skupštini akcionara na sednici čije održavanje je planirano u narednom periodu.

U Beogradu, 29.03.2024.

 Zakonski zastupnik  
*Mladen Sekulić*  
Mladen Sekulić

# SP LASTA A.D. BEOGRAD

ВЛАДАН  
СЕКУЛИЋ  
011917252  
Sign

Digitally signed by  
ВЛАДАН СЕКУЛИЋ  
011917252 Sign  
Date: 2024.04.25  
15:02:08 +02'00'

САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
Ласта А.Д.  
АУТОПУТ БГД-НИШ  
БР. 3959  
25. 04. 2024 ГОД  
11000 БЕОГРАД

## GODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU NA DAN 31.12.2023. GODINE

Beograd, april 2024



## KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE PRAVNOG LICA (OPŠTI PODACI)

|          |  |  |
|----------|--|--|
| <b>1</b> | <b>Poslovno ime:</b>                                       | SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD BEOGRAD                 |
|          | <b>Sedište i adresa:</b>                                   | Beograd, Autoput Beograd-Niš 4                         |
|          | <b>Matični broj:</b>                                       | 07019734   |
|          | <b>PIB:</b>  | 100002006  |
| <b>2</b> | <b>WEB site:</b>   | <a href="http://www.lasta.rs">www.lasta.rs</a>         |
| <b>3</b> | <b>e-mail adresa:</b>                                      | <a href="mailto:kabinet@lasta.rs">kabinet@lasta.rs</a> |
| <b>4</b> | <b>Broj i datum rešenja o upisu u registar privr. sub.</b> | BD 63468 od 08.10.2005.                                |
| <b>5</b> | <b>Delatnost (šifra i opis)</b>                            | 4939 Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju       |
| <b>6</b> | <b>Broj zaposlenih na dan 30.06.2023.</b>                  | 2.021, za celu grupu                                   |
| <b>7</b> | <b>Broj akcionara na dan 30.06.2023.</b>                   | 6276   |

| <b>8 Deset najvećih akcionara po broju akcija na dan 31.12.2023. godine</b> |  |  |                     |
|---|--|--|---------------------|
| R.br.   | Ime i prezime (poslovno ime)           | Broj akcija na dan<br>31.12.2023. godine | % Od ukupne emisije |
| 1.  | Akcionarski fond                       | 683.134                                  | 29,70073            |
| 2.  | Republika Srbija                       | 316.915                                  | 13,77857            |
| 3.  | Grad Beograd                           | 264.018                                  | 11,47875            |
| 4.  | Republički fond za penziono osiguranje | 181.321                                  | 7,88332             |
| 5.  | PIO Fond RS                            | 136.363                                  | 5,92868             |
| 6.  | Erste Bank AD                          | 99.808                                   | 4,33965             |
| 7.  | Nacionalna služba za zapošljavanje     | 63.214                                   | 2,74837             |
| 8.  | Republički zavod za zdravstvo          | 60.553                                   | 2,63267             |
| 9.  | Skupština opštine Smederevo            | 15.455                                   | 0,67194             |
| 10.   | Opština Stara Pazova                   | 8.898                                    | 0,38686             |
| 11.   | Ostali                                 | 470.379                                  | 20,4520             |
|   | Ukupno                                 | <b>2.300.058</b>                         | <b>100</b>          |

|           |                                    |   |
|-----------|------------------------------------|---|
| <b>9</b>  | <b>Vrednost osnovnog kapitala</b>  | 2.979.957.267                           |
| <b>10</b> | <b>Broj i vrsta izdatih akcija</b> | 2.300.058 Obične akcije sa pravom glasa |
|           | <b>Nominalna vrednost akcije:</b>  | bez nominalne vrednosti                 |
|           | <b>CFI kod:</b>                    | ESVUFR                                  |
|           | <b>ISIN broj:</b>                  | RSLASTE96552                            |

|           |   |   |
|-----------|---|---|
| <b>11</b> | <b>Podaci o povezanosti sa drugim pravnim licima:</b> |   |
| <b>1</b>  | <b>Podaci o zavisnim društvima:</b>                   |   |
| R.br.     | Poslovno ime  | Sedište i poslovna adresa                         |
| 1         | DOO "LASTA MONTENEGRO"                                | Podgorica, Trg Golootočkih žrtava 1               |
| 2         | SP "LASTA" DOO  | Banja Luka, Bul. Srpske vojske 17                 |
| <b>2</b>  | <b>Podaci o ostalim povezanim pravnim licima:</b>     |   |
| R.br.     | Poslovno ime  | Sedište i poslovna adresa                         |
| 1         | PANONIJBUS DOO  | Novi Sad, Put novosadskog partizanskog odreda 1 A |

|       |   |  |
|-------|---|--|
| 12    | Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je je revidirala poslednji finansijski izveštaj | PKF doo, Palmira Toljatija 5/3 Beograd   |
| 13    | Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije   | Beogradska berza ad Beograd, Omladinskih brigada br.1, Novi Beograd                              |
| 14    | <b>PODACI O UPRAVI DRUŠTVA U MOMENTU SASTAVLJANJA IZVEŠTAJA</b>                                     |  |
| 1     | <b>Članovi uprave - Nadzorni odbor</b>  |  |
| R.br. | Ime i prezime   | Obrazovanje  |
| 1     | Mirko Vranešević, predsednik  | Master ekonomista  |
| 2     | Dragana Zec, član   | Dipl. inž. saobraćaja  |
| 3     | Zlatomir Gnjidić, član  | Oficir u penziji   |
| 4     | Verka Lukić, član   | Dipl. inž. menadžmenta   |
| 5     | Anka Radojčić   | Dipl. menadžer bezbednosti   |
| 6     | Jovan Milutinović, član   | Struk. ekonomista  |
| 7     | Gabrijela Martinović  | Pravnik  |
| 2     | <b>Članovi Izvršnog odbora</b>  |  |
| R.br. | Ime i prezime   | Obrazovanje, funkcija  |
| 1     | Vladan Sekulić  | Diplomirani menadžer – Generalni direktor  |
| 2     | Miloš Selaković   | Dipl. pravnik – direktor za pravne poslove, nabavku rezervnih delova i goriva                    |
| 3     | Radoslav Vidosavljević  | Dipl. inž. menadžmenta – direktor za tehničke poslove i koordinaciju sa poslovnim organizacijama |
| 4     | Mladen Lazarević  | Dipl. inž. saobraćaja – Direktor za saobraćaj  |
| 15    | Ukupni troškovi naknade za članove Nadzornog odbora na dan 31.12.2023.                              | 13.926.974,56 din.   |

Osnovna delatnost matičnog Društva je prevoz putnika u međunarodnom, međugradskom, prigradskom, gradskom, ugovorenom i vanlinijskom saobraćaju, a prateće delatnosti obavljaju se kroz pružanje usluga u turizmu, ugostiteljstvu, trgovini, protektiranju guma, remontu autobusa, servisnim i uslugama tehničkog pregleda.

Organizacione celine:

- Stručne službe Društva

Profitne organizacije:

- PO za prigradski saobraćaj Beograd
- PO za prigradski i međugradski saobraćaj Lasta-Srem Stara Pazova
- PO za prigradski i međugradski saobraćaj Lasta Valjevo
- PO za prigradski i međugradski saobraćaj Lasta Smederevo
- PO za prigradski i međugradski saobraćaj Lasta Smederevska Palanka
- PO za međugradski i međunarodni saobraćaj Lasta Beograd
- PO za gradski i prigradski saobraćaj Lasta Niš

Poslovne organizacije:

- Avala
- Mladenovac
- Obrenovac
- Protekt
- Lasta Bus  
Radne jedinice
- Sopot
- Barajevo
- Arandelovac

Ogranci:

- Lasta Travel & Tourism
- Lasta ugostiteljstvo i trgovina

# PRIKAZ POSLOVANJA U 2023. GODINI I OČEKIVANI REZULTATI U NAREDNOM PERIODU SAOBRAĆAJNOG PREDUZEĆA LASTA A.D. BEOGRAD

## 1. PROIZVODNI PROGRAM

SP Lasta AD Beograd organizuje svoje poslovne aktivnosti kroz rad devet Poslovnih organizacija u čijem sastavu funkcionišu četiri radne jedinice. Raspolaze sa 901 autobusom prosečne starosti 12 godina. Osnovna delatnost SP Lasta AD Beograd je prevoz putnika u drumskom saobraćaju koji se obavlja kroz linijski (**prigradski, međumesni i međunarodni**), vanlinijski i poseban linijski prevoz. Prateće delatnosti Lasta obavlja kroz pružanje usluga u turizmu, protektiranju guma, servisnim i uslugama tehničkog pregleda.

## 2. PRIKAZ POSLOVANJA U PRVOJ POLOVINI 2023. GODINE

U tabeli 1 prikazana je realizovana kilometraža i ostvareni prihod u 2023. i 2022. godini po vrstama saobraćaja. Primetno je da je ukupna realizovana kilometraža u 2023. godini u padu u odnosu na 2022. god. za oko 2,95 %. Ostvaren je veći prihod u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu za 4,75%.

Rast realizovane kilometraže u 2023. god. u odnosu na 2022. god. beleži se u međumesnom 1,66 %, dok se u gradsko prigradskom beleži pad kilometraže za 2,21%, u međunarodnom za 12,45%, vanlinijskom za 3,32% i posebnom linijskom prevozu za 10,20%.

Procentualni rast prihoda je zabeležen sledeće vrste saobraćaja: u gradsko-prigradskom saobraćaju za 12,89%, u posebnom linijskom saobraćaju 12,64%, dok se za ostale vrste prevoza beleži pad prihoda tokom 2023. godine prema tabeli 1.

Tabela 1- Prikaz realizovane kilometraže i prihoda po vrstama prevoza za 2023. i 2022. godinu

| Vrsta prevoza      | Kilometraža       |                   |                | Prihod bez PDV-a     |                      |                |
|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                    | 2023              | 2022              | %<br>2023/2022 | 2023                 | 2022                 | %<br>2023/2022 |
| Gradsko-prigradski | 23.873.419        | 24.412.323        | -2,21%         | 3.917.391.866        | 3.470.073.280        | 12,89%         |
| Međumesni          | 11.800.048        | 11.607.350        | 1,66%          | 1.202.576.478        | 1.289.172.475        | -6,72%         |
| Vanlinijski        | 1.108.080         | 1.146.113         | -3,32%         | 153.342.730          | 228.474.525          | -32,88%        |
| Međunarodni        | 3.776.040         | 4.313.132         | -12,45%        | 741.918.511          | 818.756.366          | -9,38%         |
| Poseban linijski   | 4.275.545         | 4.761.040         | -10,20%        | 959.475.374          | 851.839.993          | 12,64%         |
| Nulta              | 4.118.121         | 4.200.600         | -1,96%         |                      |                      |                |
| <b>UKUPNO</b>      | <b>48.951.253</b> | <b>50.440.558</b> | <b>-2,95%</b>  | <b>6.974.704.960</b> | <b>6.658.316.639</b> | <b>4,75%</b>   |

U tabeli 2 prikazan je ostvaren prihod po realizovanom kilometru za 2023. i 2022. godinu gde gradsko-prigradski, međunarodni i poseban linijski prevoz beleže rast ovog parametra.

Tabela 2 – Prikaz prihoda po pređenom kilometru po vrstama prevoza za 2023. i 2022. godinu

| Vrsta prevoza      | din/km        |               |              |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|
|                    | 2023          | 2022          | % 2023/2022  |
| Gradsko-prigradski | 164,09        | 142,14        | 15,44%       |
| Međumesni          | 101,91        | 111,07        | -8,24%       |
| Vanlinijski        | 138,39        | 199,35        | -30,58%      |
| Međunarodni        | 196,48        | 189,83        | 3,50%        |
| Poseban linijski   | 224,41        | 178,92        | 25,43%       |
| <b>UKUPNO</b>      | <b>142,48</b> | <b>132,00</b> | <b>7,94%</b> |

## 2.1. Gradsko – prigradski prevoz

SP „Lasta“ a.d. Beograd obavlja gradski, prigradski i lokalni prevoz na teritoriji sledećih gradova: Beograd, Smederevo, Smederevska Palanka, Indija, Stara Pazova, Niš, Aranđelovac i Valjevo.

U gradsko-prigradskom saobraćaju 2023. godine realizovano je 23.873.419 kilometara, što je za oko 2,21% manje u odnosu na prošlu godinu, i pri tome je ostvaren prihod od 3.917.391.866 dinara, odnosno 12,89 % više nego tokom 2022. godine (Tabela 1).

Sredinom i u drugoj polovini 2022. godine, shodno povećanju cene evrodizela na tržištu, izvršeno je povećanje cena prevoza u gradsko-prigradskom saobraćaju na teritoriji Smedereva, Smederevske Palanke i Stare Pazove za 20%. Od septembra meseca 2022. godine ostvareno je povećanje cene prevoza u javnom prigradskom i lokalnom prevozu i na teritoriji grada Beograda za 10,17%.

### Prigradski i lokalni saobraćaj na teritoriji grada Beograda – ITS tokom prvih 6 meseci 2022. i 2023. godine

Prema Ugovoru o javno-privatnom partnerstvu u obavljanju komunalne delatnosti javnog prigradskog i lokalnog prevoza putnika na teritoriji grada Beograda br. XXXIV-08-401-1-21 od dana 15.09.2023. godine, SP Lasta obavlja uslugu prevoza putnika na prigradskim i lokalnim linijama na teritoriji gradskih opština Grocka, Barajevo, Sopot, Mladenovac, Obrenovac i Lazarevac na 66 prigradskih linija i 171 lokalnih linija, ukupno 237 linija. Po zimskom redu vožnje dnevno se realizuje 1.947 polazaka radnim danom, 1.088 polazaka subotom i 927 polazaka nedeljom.

U skladu sa Ugovorom, potreban broj vozila za realizaciju planiranog obima saobraćaja iznosi 125 solo + 36 zglob + 8 minibus, ukupno 169 vozila. U skladu sa članom 9. Ugovora, u obavezi smo da do 15.09.2024. godine obezbedimo minimum 10% rezervnih vozila .

Tabela 1.1. - Prikaz ostvarene kilometraže i prihoda na linijama u prigradskom i lokalnom saobraćaju na teritoriji grada Beograda tokom 2023. i 2022. godine.

| Mesec         | 2023                  |                         | 2022                  |                         | 2023/2022      |
|---------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------|
|               | Ostvarena kilometraža | Prihod bez PDV          | Ostvarena kilometraža | Prihod bez PDV          | Prihod bez PDV |
| Januar        | 1,416,597.49          | 246,928,186.19          | 1,360,585.20          | 189,250,335.31          | 30.48%         |
| Februar       | 1,303,999.55          | 226,099,814.36          | 1,287,521.22          | 177,971,662.50          | 27.04%         |
| Mart          | 1,523,003.72          | 265,537,220.44          | 1,503,318.16          | 223,867,682.70          | 18.61%         |
| April         | 1,346,605.19          | 234,072,431.75          | 1,396,445.86          | 207,545,842.93          | 12.78%         |
| Maj           | 1,438,277.06          | 252,020,901.86          | 1,436,986.61          | 214,062,166.28          | 17.73%         |
| Jun           | 1,457,021.00          | 273,514,900.14          | 1,441,007.30          | 215,311,844.11          | 27.03%         |
| Jul           | 1,360,855.00          | 255,462,426.03          | 1,341,072.21          | 199,616,843.94          | 27.98%         |
| Avgust        | 1,410,832.00          | 264,844,208.56          | 1,385,391.31          | 203,908,104.53          | 29.88%         |
| Septembar     | 1,415,201.13          | 243,084,044.77          | 1,447,654.85          | 236,443,216.61          | 2.81%          |
| Oktobar       | 1,424,946.89          | 242,889,199.32          | 1,447,610.09          | 238,122,063.53          | 2.00%          |
| Novembar      | 1,419,044.37          | 240,860,509.95          | 1,438,485.50          | 235,767,613.41          | 2.16%          |
| Decembar      | 1,430,798.50          | 244,046,593.07          | 1,498,607.99          | 245,245,372.29          | -0.49%         |
| <b>Ukupno</b> | <b>16,947,181.90</b>  | <b>2,989,360,436.45</b> | <b>16,984,686.29</b>  | <b>2,587,112,748.14</b> | <b>15.55%</b>  |

Od septembra meseca 2022. godine ostvareno je povećanje cene prevoza u javnom prigradskom i lokalnom prevozu na teritoriji grada Beograda za 10.17%, stoga je prihod tokom prvih osam meseci 2023. godine znatno veći u odnosu na prvih 8 meseci 2022. godine, u proseku 24%. Još jedan od razloga koji je uticao na povećanje prihoda tokom juna, jula i avgusta 2023. godine je prestanak rada sistema BusPlusa koji je korišćen za izradu konačnog mesečnog obračuna prihoda za Prevoznike. Prihod tokom ova tri meseca je obračunat na osnovu planirane kilometraže prema tada važećem redu vožnje, bez umanjnja.

Od 16. septembra 2023. godine na snazi je novi Ugovor o javno-privatnom partnerstvu u obavljanju komunalne delatnosti javnog prigradskog i lokalnog prevoza putnika na teritoriji grada Beograda na osnovu koga je izmenjena metodologija obračuna. Prema novom Ugovoru, prevoznici su plaćeni u skladu sa realizovanim brojem kilometara na mesečnom nivou za svaku od linija, dok se prema prethodnom važećem Ugovoru mesečni prihod za svaku od linija prevoznika obračunavao na način da ukoliko je procenat realizovane kilometraže veći od 97% u odnosu na planiranu kilometražu, isplata se vršila za pun obim saobraćaja, tj. 100%.

## Gradski noćni prevoz na teritoriji grada Beograda

U skladu sa Ugovorom o poveravanju obavljanja delatnosti javnog gradskog prevoza putnika u noćnom saobraćaju na mreži linija u Beogradu od 24.06.2009.godine i pripadajućih Aneksa Ugovora, SP Lasta je obavljala prevoz putnika na 5 noćnih linija (31N, 37N, 308N, 401N i 511N) sa ukupno 6 vozila. Počev od 01.07.2020.godine SP Lasta Beograd, po nalogu Sekretarijata za javni prevoz, obavlja prevoz putnika u noćnom saobraćaju na još 4 dodatne linije i to 32N, 304N, 603N i 704N sa još 6 vozila, a od 11.7.2020.godine vrši uslugu prevoza putnika na još dve dodatne linije noćnog saobraćaja i to 29N i 301N sa još 2 dodatna vozila.

Od 16/17.01.2023. godine ukinuta je linija 308N, a korigovani su redovi vožnje za linije 304N i 704N tako je broj vozila na ovim linijama sa 4 smanjen na 2 vozila.

Na noćnim linijama SP Lasta Beograd je do 17. maja 2023. godine ostvarivala prihod od:

- prodaje pojedinačnih karata u vozilu,
- subvencija grada u iznosu od 1.800,00 dinara dnevno po vozilu (sa PDV-om) i
- prevoza radnika GSP-a prema Protokolu između SP Lasta i GSP-a

Od juna meseca 2023. godine, novim Pravilnikom o tarifnom sistemu u javnom linijskom prevozu putnika na teritoriji grada Beograda koji je stupio na snagu 17.5.2023.godine predviđeno je da je noćni prevoz besplatan za sve kategorije prevoznika, što znači da od navedenog datuma, SP Lasta Beograd nije ostvarivala prihod na noćnim linijama.

Od 18. novembra 2023. godine, po odluci gradske uprave grada Beograda noćni gradski prevoz na linijama koje je realizovala SP Lasta dodeljen je prevozniku GSP Beograd.

## Plan poslovanja na prigradskim, lokalnim linijama na teritoriji grada Beograda tokom 2024. Godine

Gradske opštine Mladenovac, Sopot, Barajevo, Grocka i Obrenovac u skladu sa potrebama putnika a u saradnji sa SP Lasta a.d. Beograd šalju Sekretarijatu za javni prevoz zahteve za povećanje obima saobraćaja na linijama u ITS-u. Ukoliko Sekretarijat za javni prevoz odobri zahteve opština, SP Lasta će po tom osnovu imati povećanje obima saobraćaja i prihoda.

Tokom jula i avgusta 2024.godine u primeni će biti letnja redukcija polazaka u iznosu oko 7% u odnosu na pun obim saobraćaja, pa shodno tome će i kilometraža i prihod biti smanjeni u odnosu na pun obim saobraćaja.

Nabavkom novih vozila stvara se mogućnost ostvarivanja uvećane naknade u iznosu od 10% po pređenom kilometru za angažovanje novih vozila i to do 5 godina za nova solo vozila i do 7 godina za nova zglobna vozila..

Član 42. Ugovora definiše da Sekretarijat za javni prevoz utvrđuje da li je nastupila promena uticaja zbirnog parametra u smislu promene jedinične cene, pa shodno tome ukoliko se steknu uslovi za promenu (preko 5%), doćiće do uvećanja cene po pređenom kilometru u iznosu % zbirnog parametra.

## 2.2.Međumesni saobraćaj

U međumesnom prevozu u 2023. godini realizovano je 11.800.048 kilometra, 1,66% više nego 2022. godine. Ostvaren je prihod od 1.202.576.478,00 što je za 6,72% manje nego u toku 2022. godine. Razlog tome je manji broj putnika na međumesnim polascima.

Od juna 2022. godine ukinuta je do tada važeća redukcija polazaka u međumesnom saobraćaju koja je nastala usled pandemije korona virusa. Nakon toga, postepeno su se uvodili polasci na međumesnima linijama i tokom 2023. godine, međutim, zbog smanjenog broja tehnički ispravnih vozila kojima raspolaže SP Lasta, međumesni saobraćaj ni tokom 2023. godine nije realizovan u potpunosti u skladu sa registrovanim brojem polazaka.

S obzirom na rapidno povećanje cene evrodizela na tržištu koje je nastupilo u prvoj polovini 2022. godine, cena prevoza u međumesnom saobraćaju je bila tada korigovana. Cene karata u međumesnom saobraćaju se nisu menjale u 2023. godini.

U letnjoj sezoni 2023. godine, pojedinim danima je otkazivano i po nekoliko polazaka u međumesnom prevozu, kako bi se veći broj vozila preusmerio na sezonske polaske. Takođe, na potezu Indija-Stara Pazova-Beograd je izvršena trajna redukcija pojedinih polazaka u cilju povećanja prihoda/km. U narednom periodu ne treba očekivati povećanje kilometraže na međumesnim linijama iz razloga konkurencije od strane Železnice Srbije na severu Vojvodine.

Od 1.10.2023. nastupio je novi registracioni period za međumesne redove vožnje koji važi do 30.09.2028. godine. SP Lasta je tom prilikom registrovala dodatno 21 međumesni red vožnje. Tokom 2023. godine počelo se sa saobraćanjem na novim sezonskim linijama Smederevo – Zlatibor tokom juna, jula i avgusta petkom, subotom i nedeljom; Smederevo – Soko banja od maja do septembra svakodnevno; Smederevo – Golubac (Manastir Tumane) od oktobra 2023. godine vikendom i Valjevo – Kopaonik od decembra do marta petkom, subotom i nedeljom. Uvođenje novih polazaka je dovelo do povećanja kilometara tokom 2023. godine. U narednom periodu, uz adekvatnu raspoloživost voznog parka, moguća je dalja normalizacija u odvijanju polazaka u međumesnom saobraćaju.

## 2.3.Međunarodni saobraćaj

U međunarodnom saobraćaju je 2023. godine realizovano 3.776.040 kilometara, što je za 12,45% manje nego u 2022. godini, a ostvaren je prihod od 741.918.511,16 dinara, što je za 9,38% manji prihod nego 2022. godine.

Smanjenje ostvarenih kilometara u međunarodnom saobraćaju je posledica racionalizacije polazaka usled povećanja cene goriva na domaćem i svetskom tržištu ali i smanjenja zahteva za putovanjima (manjim brojem putnika).



Takođe, na linijama za Nemačku je ostvaren manji broj kilometara u odnosu na 2022. godinu, što je posledica kašnjenja izdavanja dozvola od strane Ministarstava. Polasci za Bremen se ne održavaju od jula 2023.godine, dok se polasci za Berlin ne održavaju od septembra 2023. godine.

Na linijama ka Nemačkoj primetan je pad prihoda, uzrokovan promenama u drugoj polovini godine, koje su nastale kao posledica kašnjenja u izdavanju dozvola i organizacijskim promenama u funkcionisanju pool-a, nakon promena u vlasničkoj strukturi nemačkog partnera.

Na ostalim linijama ka Zapadnoj Evropi, pređeno je za oko 10% kilometara manje u 2023. godini u odnosu na 2022., a smanjenje je najznačajnije na linijama za Pariz i za Prag. Na liniji za Pariz je zadržan stabilan broj putnika, ali se smanjenjem broja polazaka u periodu van sezone uticalo na smanjenje troškova.

Na sezonskim linijama za Crnu Goru je tokom 2023. godine zadržan pun obim saobraćaja i broj kilometara od prethodne sezone uz neznatno povećanje prihoda.

Najveći kvantitativni skok u međunarodnom saobraćaju u 2023. godini je zabeležen na linijama ka Hrvatskoj, gde je zabeleženo povećanje od oko 166.000 km (37,8%) u odnosu na 2022. Povećanje kilometara prati i skok prihoda u iznosu od oko 33,78%. Posle perioda pandemije Covid19, u 2023. je ponovo uspostavljen saobraćaj prema tržištu Hrvatske gde je primetan porast posebno u periodu sezone, kada je rast kilometraže 80,8%, dok je rast prihoda u isto vreme 83,95%.

U zavisnosti od stanja u regionu i svetu, očekivana stabilizacija međunarodnog saobraćaja, tj. prevoza putnika bi mogla da se desi u narednih par godina. Sva dešavanja u svetu i regionu, utiču na migracije, tj. na kretanje putnika ali je, i dalje u značajnoj meri, primetna stagnacija broj putnika na međunarodnim linijama. Povratak na nivo 2019. godine, odnosno na stanje pre pandemije Korona virusa, može se očekivati tek u periodu od 2027. do 2030. godine.

Za sada se može primetiti porast zahteva za prevozom putnika ka susednim zemljama, posebno u periodu letnje sezone i godišnjih odmora. U 2024. godini može se očekivati zadržavanje rasta parametara pre svega na linijama ka Hrvatskom primorju.

## 2.4. Vanlinijski saobraćaj

U vanlinijskom saobraćaju je 2023. godine realizovano 1.108.080 kilometara, što je za 3,32 % manje nego u 2022. godini, a ostvaren je prihod od 153.342.730,00 dinara, što je za -32,88% manje nego 2022. godine.

Ukupno ostvaren broj vožnji u vanlinijskom saobraćaju u 2023. godini je 4597 vožnji. Razlog smanjenog broja vožnji pa samim tim i prihoda od vanlinijskog saobraćaja u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu su: smanjen broj ispravnih vozila samim tim i manji broj vozila koja su na raspolaganju vanlinijskom saobraćaju, kao i veliki broj vožnji koje su bile sa povlašćenim cenama.

Tokom 2023. godine u vanlinijskom saobraćaju došlo je do znatno većeg broja zahteva za vanlinijske vožnje od strane korisnika, na koje nije bilo mogućnosti da se potpuno odgovori zbog smanjene raspoloživosti kapaciteta voznog parka.

U planu je provera stanja vozila kao i njihova priprema za predstojeću sezonu. Zatim, obnova kontakata sa prethodnim korisnicima i provera eventualne najave potreba za prevozom i dogovora uslova angažovanja autobusa SP "Lasta" na realizaciji vanlinijskog prevoza. Takodje, u planu je očuvanje postojećeg broja korisnika vanlinijskog prevoza i nabavka novih autobusa i kombi vozila. Očekuje se da navedene aktivnosti tokom 2024. godine rezultiraju većim brojem realizovanih VLS vožnji.

## 2.5. Poseban linijski (ugovoreni) prevoz

U posebnom linijskom prevozu u 2023. godini realizovano je 4.275.545 kilometara, što je za 10,20% manje u odnosu na 2022. godinu.

Smanjenje kilometraže posledica je prekida saradnje i isteka pojedinih ugovora, pre svega sa kompanijom Jura u Nišu, sa kojom je prekinuta saradnja počev od 01.11.2022. godine i Vladom RS (Kovid - Batajnica), počev od 01.04.2023. godine.

### Ugovori o gradskom, prigradskom i lokalnom prevozu

Ranije zaključeni ugovori o gradskom, prigradskom ili lokalnom prevozu (Valjevo, Niš i Indija) i dalje su na snazi i primenjuju se.

15.09.2023. godine zaključen je novi ugovor sa gradom Beogradom sa rokom važenja 10 godina.

Sa opštinom Arandelovac je zaključen novi ugovor, počev od 01.07.2023. sa rokom važenja do 01.07.2025. godine.

Ugovor sa opštinom Indija koji je zaključen u novembru 2018. godine kroz nekoliko aneksa je produžen i važi do 30.06.2024. godine. U narednom vremenskom periodu trebalo bi da Opština pokrene postupak javnog privatnog partnerstva sa elementima koncesije, kroz koji će biti zaključen ugovor na duži vremenski period. Očekivani rok važenja ugovora je 10 godina.

Po ugovoru o gradsko-prigradskom prevozu na teritoriji grada Niša u toku 2023. godine ostvareno je jedno povećanje cene prevoza i za 6,4912% počev od 01.10.2023. godine.

### Ugovori o prevozu zaposlenih

Ugovori sa kompanijama HBIS Smederevo (Železara), Kontrola leta Smatsa, Leoni Niš i Pepsi i dalje su na snazi i primenjuju se pod istim uslovima.

Ugovor sa JP EPS Beograd koji je zaključen u decembru mesecu 2021. godine i važi 36 meseci i dalje je na snazi. U toku 2023. godine jednom je rađeno usklađivanje cene prevoza, odnosno povećanje za 7,01% počev od 01.11.2023. godine.

Produžen je ugovor sa kompanijom Delhaize, pri čemu je u toku 2023. godine redovnim usklađivanjem ostvareno povećanje cene prevoza za 2,876% od 01.10.2023. godine.

Ugovori o prevozu zaposlenih Air Serbia i Jat Tehnika obnovljeni su u maju mesecu 2023. godine, sa cenom koja je veća za 25%.

Ugovor o prevozu zaposlenih kompanije Swing Stetter iz Smedereva je raskinut u oktobru 2023. godine.

Ugovor o prevozu zaposlenih kovid bolnice u Batajnici nije produžen, a njegova važnost je istekla 31.03.2023. godine.

Ugovor o prevozu zaposlenih sa kompanijom Kyungshin Cable Europe iz Smederevske Palanke nije produžen, a njegova važnost je istekla 01.11.2023. godine.

#### Ugovori o prevozu učenika

U toku 2023. godine obnovljeni su ugovori o prevozu učenika za školsku 2023/2024 godinu sa Opštinom Mladenovac, Grocka, 3 osnovne škole na teritoriji opštine Obrenovac i jedne na teritoriji grada Valjeva. Što se tiče GO Obrenovac, nije obnovljen ugovor sa osnovnom školom u Bariču, zbog pojave konkurencije.

#### Ugovori o vanlinijskom prevozu

Kada su u pitanju ugovori o prevozu po zahtevu Korisnika i u 2023. godini nastavlja se saradnja sa dugogodišnjim korisnicima i prevozom pripadnika Vojske Srbije, kompanije Air Serbia, Rukometnim savezom Srbije, RTS-om, Srbijavozom.

## 2.6. Autobuske stanice SP Lasta

U sastavu SP Lasta a.d. Beograd posluje ukupno 11 autobuskih stanica koje su locirane u sledećim gradovima:

- Mladenovac,
- Obrenovac,
- Smederevo,
- Smederevska Palanka,
- Valjevo,
- Lajkovac,
- Prokuplje,
- Barajevo,
- Sopot,
- Stara Pazova i
- Indija;

Prihod od poslovanja autobuskih stanica obuhvata prihod od naplate provozije za prodaju karata za polaske drugih prevoznika, prihod od naplate peronizacije drugim prevoznicima koji saobraćaju sa Lastinih stanica, prihod od naplate parkinga, prihod od naplate stanične usluge (peronske karte), prihod od prodaje rezervacija sedišta, prihod od prodaje mesečnih karata, prihod od naplate korišćenja garderobe i toaleta, prihod od naplate zakupa trećim licima i ostalo.

U tabeli 6 je prikazan prihod od poslovanja autobuskih stanica u sklopu SP „Lasta“ a.d. Beograd.

Tabela 6 – Prihod od poslovanja autobuskih stanica u sklopu SP Lasta za 2023. i 2022. godinu

| RB | AS           | PRIHOD U 2023.       | PRIHOD U 2022.        |
|----|--------------|----------------------|-----------------------|
| 1  | Mladenovac   | 6.751.311,00         | 12.146.007,50         |
| 2  | Obrenovac    | 33.519.366,00        | 37.669.429,10         |
| 3  | Indija       | 2.629.882,00         | 2.863.172,36          |
| 4  | Stara Pazova | 13.342.613,92        | 14.136.591,03         |
| 5  | Barajevo     | 1.179.957,32         | 1.432.687,09          |
| 6  | Sopot        | 241.629,31           | 584.862,27            |
| 7  | Smederevo    | 17.210.147,48        | 18.223.036,72         |
| 8  | Smed.Palanka | 11.559.457,38        | 14.616.781,93         |
| 9  | Valjevo      | 4.980.199,41         | 5.343.148,93          |
| 10 | Lajkovac     | 3.445.213,00         | 3.308.969,70          |
| 11 | Prokuplje    | 4.980.199,41         | 3.572.695,43          |
|    | UKUPNO       | <b>99.106.750,42</b> | <b>113.897.382,06</b> |

Prihod koji je ostvaren poslovanjem autobuskih stanica u sastavu SP „Lasta“ a.d. Beograd tokom 2023. godine iznosi 99.106.750,42 dinara što je za oko 12.98 % manje u odnosu na 2022. godinu kada je ostvareni prihod iznosio 113.897.382,06 dinara.

Zabeležen je pad prihoda po osnovu provizije od prodatih putnih i peronskih karata, tj. došlo je do smanjenja broja putnika. Takođe, od juna meseca 2023. godine se ne naplaćuje provizija od prodatih karata za prevoz putnika u prigradskom i lokalnom prevozu na teritoriji grada Beograda,

što je rezultovalo dodatnim padom ukupnog prihoda koji se ostvaruje od poslovanja autobuskih stanica.

U 2024. godini planira se povećanje cena staničnih i ostalih usluga a samim tim i povećanje prihoda na autobuskim stanicama.

## 2.7. Glavni rizici i pretnje kojima je društvo izloženo

Problemi sa kojima se SP Lasta a.d. Beograd susreće u radu su:

- 1) Pandemija virusom COVID-19 značajno je uticala na kretanje putnika u zemlji i inostranstvu čije su posledice još uvek primetne u poslovnim rezultatima SP Lasta
- 2) Pretnju u međumjesnom i međunarodnom linijskom prevozu putnika predstavljaju nelegalni prevoznici ("siva ekonomija") koji, bez ikakvih zakonskih isprava, prevoze putnike po nižim cenama i na taj način utiču na rentabilnost naših linija
- 3) Problem u delatnosti drumskog saobraćaja jeste nedostatak vozača "D" kategorije sa kojim se sve više suočava i SP Lasta a.d. Beograd
- 4) Nedovoljan broj tehnički ispravnih vozila utiče na smanjenu mogućnost odgovora na zahteve korisnika kada su u pitanju vanlinijske vožnje

## 2.8. Plan za 2024. Godinu

Kada je u pitanju gradski i prigradski prevoz, u toku 2024. godine očekuje se pokretanje postupka javno-privatnog partnerstva od strane opštine Inđija.

U toku 2024. godine očekuje se javna nabavka usluge prevoza zaposlenih JP EPS i zaključenje novog ugovora. Takođe se očekuje zaključenje novog ugovora sa kompanijama Leoni i Kontrola leta SMATSA.

Krajem godine je potpisan je Ugovor sa kompanijom DELHAIZE za 2024. godinu, sa povećanjem cene za 5% i redovnim usklađivanjem cene prevoza sa cenom goriva.

Ugovori o prevozu učenika su zaključeni za školsku 2023/2024 godinu i novi ugovori od 01.09.2024. godine se zaključuju tek nakon postupaka javnih nabavki.

# PRIKAZ POSLOVANJA U 2023. GODINI I OČEKIVANI REZULTATI U NAREDNOM PERIODU SAOBRAĆAJNOG PREDUZEĆA LASTA BANJA LUKA d.o.o.

Onovna delatnost „S.P. Lasta“ d.o.o. Banja Luka je prevoz putnika u drumskom saobraćaju. Društvo je osnovano sa ciljem sprečavanja smanjenja prihoda na autobuskoj liniji Beograd – Banja Luka, uslovljenog zabranom „kabotaže“, odnosno zabranom unutrašnjeg prevoza putnika na teritoriji BiH matičnom preduzeću S.P. „Lasta“ a.d. Beograd.

Do 30.juna 2023.godine dužnost direktora je obavljao Goran Starčević, a od 01.07.2023. godine, dužnost v/d direktora obavlja Dragoslav Mihajlović.

Društvo održava naizmenično sa kooperantima tri polaska na autobuskoj liniji Banja Luka – Beograd, i to:

Banja Luka 06:30 (Gradiška) – povratak Beograd 17:00 (Brod),  
Banja Luka 12:00 (Rača) – povratak Beograd 23:30 (Gradiška) i  
Banja Luka 17:00 (Brod) – povratak Beograd 13:00 (Rača).

U toku 2022.godine, zbog rada u uslovima pandemije i energetske krize, vršene su redukcije u polascima, te se od aprila 2022.godine i dalje do danas održava 50% registrovanih polazaka.

Struktura zaposlenih radnika je pet vozača i jedan administrativni radnik. Svi su zaposleni na neodređeno vreme. Direktor je angažovan van radnog odnosa. Angažovan je i jedan radnik na privremenim poslovima koji radi kao dopuna vozačima.

U 2023. godini, presudno je na pozitivno poslovanje uticala relativno stabilna situacija sa energentima na tržištu, odnosno konstantan pad cena goriva u odnosu na enormno visoke cene u 2022. godini.

Društvo ima registrovana tri autobusa. Vozila „S.P. LASTA“ d.o.o Banja Luka su ukupno prešla u 2023. godini 268.479 kilometara.

Cena goriva čitave 2023. godine je bila na stabilnom nivou i kretala se oko 2,50 KM/l, sa blagim rastom u zadnjem kvartalu.

Prihodi u 2023.godinu po bruto bilansu iznose 503.517,00 KM, dok su rashodi 481.991,00 KM. Neto dobit iznosi 19.314,00 KM, što je značajno poboljšanje u odnosu na prethodne godine. Prva godina od početka pandemije korona virusa, da je ostvareno pozitivno poslovanje.

Realizacija po pređenom kilometru u 2023. godini iznosila je 1,16 €/km. Najmanje takav trend se očekuje i u 2024. godini.

Uz manje oscilacije cena pogonskog goriva, te stabilno tržište, autobuska linija Banja Luka – Beograd - Banja Luka opravdava svoje postojanje.

**PRIKAZ POSLOVANJA U 2023. GODINI  
I OČEKIVANI REZULTATI U NAREDNOM PERIODU  
SAOBRAĆAJNOG PREDUZEĆA LASTA MONTENEGRO d.o.o.**

Saobraćajno preduzeće Lasta Montenegro d.o.o. bavi se gradskim i prigradskim kopnenim prevozom putnika. Prevoz se obavlja u toku letnje sezone na redovnim sezonskim linijama iz Srbije ka Crnogorskom primorju sa značajnim brojem polazaka. Uslugom je pokriven veći deo teritorije Srbije sa polascima iz 25 gradova, kao i najposećenija crnogorska letovališta. Letnja sezona traje od juna do septembra i prevoz se obavlja u saradnji sa matičnim pravnim licem – S.P. Lasta AD Beograd.

Letnja sezona 2023. godine realizovana je bez značajnih poteškoća. Lasta Montenegro ostvarila je negativan finansijski rezultat u 2023. godini u iznosu od 11,167 hiljada dinara (gubitak u 2022.godini iznosio je 13.120 hiljada dinara). Razlog negativnog finansijskog rezultata je oporavak od mera zatvaranja granica i ograničenja kretanja građana usled pandemije Korona virusa, kao i povećanja cena goriva u prethodnom periodu.

U 2024. godini očekuje se povećanje broja putnika, a samim tim i uvećanje poslovnog prihoda, što bi trebalo da rezultira bolji finansijski rezultat u odnosu na prethodne godine. Svakodnevno se radi na unapređenju usluga, sa ciljem povećanja zadovoljstva putnika koji od svih prevoznika biraju Lastu – brend koji postoji 77 godina.

# PRIKAZ RAZVOJA I RAZULTATA POSLOVANJA I PRIKAZ FINANSIJSKOG STANJA U KOME SE DRUŠTVO NALAZI

## ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE

hiljada RSD

| Redni broj | Pozicija   | Vrednost po godinama |                                   |                  |                                   |
|------------|--|----------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|
|            |  | Tekuća godina        |                                   | Prethodna godina |                                   |
|            |  | Iznos                | Odnos prema poslovnoj aktivni (%) | Iznos            | Odnos prema poslovnoj aktivni (%) |
| 1          | Gotovina   | 21,839               | 0,24                              | 366,780          | 3,38                              |
| 2          | Potraživanja   | 454,950              | 4,90                              | 693,513          | 6.39                              |
| 3          | Kratkoročni finansijski plasmani                       | 51,005               | 0,55                              | 52,977           | 0.49                              |
| 4          | PDV, AVR   | 250,902              | 2,70                              | 229,447          | 2.12                              |
| 5          | <b>Likvidna i kratkoročno vezana sredstva (1 do 4)</b> | <b>778,696</b>       | <b>8,38</b>                       | <b>1,342,957</b> | <b>12.38</b>                      |
| 6          | Kratkoročne finansijske obaveze                        | 2,284,826            | 24,60                             | 2,091,898        | 19.28                             |
| 7          | Obaveze iz poslovanja i primljeni avansi               | 1,946,298            | 20,95                             | 2,293,291        | 21.14                             |
| 8          | Ostale obaveze   | 1,152,119            | 12,40                             | 675,050          | 6.22                              |
| 9          | <b>Kratkoročni izvori finansiranja (6 do 8)</b>        | <b>5,383,243</b>     | <b>57,95</b>                      | <b>5,060,239</b> | <b>46.64</b>                      |
|            | "ACID" TEST RACIO (5:9)                                | 0.15                 |                                   | 0.27             |                                   |

## ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE

hiljada RSD

| Redni broj | Pozicija   | Vrednost po godinama |                  |                  |
|------------|--|----------------------|------------------|------------------|
|            |  | Tekuća godina        | Prethodna godina |                  |
|            |  |                      | Krajnje stanje   | Početno stanje   |
| 1          | Kapital  | <b>1,762,347</b>     | <b>2,766,673</b> | <b>3,752,870</b> |
| 2          | Dugoročna rezervisanja                                     | 357,940              | 419,598          | 390,511          |
| 3          | Dugoročne obaveze  | 1,456,294            | 2,214,866        | 2,828,690        |
| 4          | Gubitak iznad visine kapitala                              | -                    | -                | -                |
| 5          | <b>Kapital i dug.obaveze (1 do 3 -4)</b>                   | <b>3,576,581</b>     | <b>5,401,137</b> | <b>6,972,071</b> |
| 6          | Neuplaćeni upisani kapital                                 | -                    | -                | -                |
| 7          | Nematerijalna ulaganja                                     | 111,293              | 113,553          | 53,744           |
| 8          | Nekretnine, postrojenja i oprema                           | <b>8,130,352</b>     | <b>9,112,929</b> | <b>9,759,803</b> |
| 9          | Biološka sredstva  | -                    | -                | -                |
| 10         | Dugoročni finansijski plasmani                             | 54,978               | 42,976           | 37,446           |
| 11         | Dugoročna potraživanja                                     | -                    | -                | -                |
| 12         | <b>Dug.vezana sredstva bez zaliha (6 do 11)</b>            | <b>8,296,623</b>     | <b>9,269,458</b> | <b>9,850,993</b> |
| 13         | Obrtni fond (5-12)   | -4,720,042           | -3,868,321       | -2,878,922       |
| 14         | Zalihe (stalne)  | 212,999              | 239,915          | 201,750          |
| 15         | Procenat pokrića stalnih zaliha obrtnim fondom (13/14*100) | -2,216%              | -1,612.37%       | -1,426.97%       |



## FINANSIJSKA STABILNOST

hiljada RSD

| Redn<br>i<br>broj | Pozicija  | Tekuća<br>godina | Prethodna godina  |                   |
|-------------------|---|------------------|-------------------|-------------------|
|                   |   |                  | Krajnje<br>stanje | Početno<br>stanje |
| 1                 | Upisani neplaćeni kapital   | 0                | 0                 | 0                 |
| 2                 | Stalna imovina  | 8,296,623        | 9,269,458         | 9,850,993         |
| 3                 | Zalihe  | 212,999          | 239,915           | 201,750           |
| <b>I</b>          | <b>Dugoročno vezana imovina (1 do 3)</b>                                    | <b>8,509,622</b> | <b>9,509,373</b>  | <b>10,052,743</b> |
| 4                 | Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije | 580,012          | 2,766,673         | 3,752,870         |
| 5                 | Dugoročna rezervisanja  | 357,940          | 419,598           | 390,511           |
| 6                 | Dugoročne obaveze   | 1,456,296        | 2,214,866         | 2,828,690         |
| <b>II</b>         | <b>Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)</b>                                  | <b>2,394,248</b> | <b>5,400,317</b>  | <b>6,972,071</b>  |
|                   |   |                  |                   |                   |
|                   | Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)                                  | 3,55             | 1.76              | 1.44              |
|                   | Referentna vrednost (manje od 1)  | 1                | 1                 | 1                 |
|                   |   |                  |                   |                   |
|                   | <b>Razlika</b>  | <b>6,115,374</b> | <b>4,109,056</b>  | <b>3,080,672</b>  |

## STRUKTURA PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA

hiljada RSD

| Red broj | Pozicija   | Iznos po godinama |                  |
|----------|--|-------------------|------------------|
|          |  | Tekuća            | Prethodna        |
| 1        | Poslovni prihodi   | 7,436,392         | 8,014,018        |
| 2        | Prihodi od finansiranja  | 5,628             | 10,964           |
| 3        | Ostali prihodi   | 78,688            | 42,524           |
| 4        | Prihodi od usklađivanja vrednosti                              | 20,789            | 15,121           |
| 5        | <b>Ukupan prihod (1 do 4)</b>                                  | <b>7,541,497</b>  | <b>8,082,627</b> |
| 6        | Poslovni rashodi   | 7,812,876         | 8,649,243        |
| 7        | Rashodi finansiranja   | 190,215           | 239,034          |
| 8        | Ostali rashodi   | 110,610           | 92,883           |
| 9        | Rashodi od usklađivanja vrednosti                              | 23,024            | 18,570           |
| 10       | <b>Ukupni rashodi (6 do 9)</b>                                 | <b>8,136,725</b>  | <b>8,999,730</b> |
| 11       | <b>Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda (1 - 6)</b>       | <b>(595,228)</b>  | <b>(635,225)</b> |
| 12       | <b>Finansijski rezultat finansiranja (2 - 7)</b>               | <b>(84,460)</b>   | <b>(228,070)</b> |
| 13       | <b>Finansijski rezultat iz redovnog poslovanja (11 + 12)</b>   | <b>(679,688)</b>  | <b>(863,295)</b> |
| 14       | <b>Finansijski rezultat iz ostalih prihoda (3 - 8)</b>         | <b>(31,922)</b>   | <b>(50,359)</b>  |
| 15       | <b>Finansijski rezultat iz usklađivanja vrednosti (4 - 9)</b>  | <b>(2,235)</b>    | <b>(3,449)</b>   |
| 16       | <b>Ukupan finansijski rezultat pre odbitka poreza (5 - 10)</b> | <b>(595,228)</b>  | <b>-(17,103)</b> |

## INVESTICIJE

**Lasta**

U toku 2023. godine izvršena su sledeća investiciona ulaganja:

*Kupovina novih vozila:*

Nabavljeno je 14 prigradskih autobusa, iz sopstvenih sredstava i na lizing u ukupnom iznosu od 308.697 hiljada dinara.

*Nabavka ostale opreme:*

Nabavljena je računarska oprema u vrednosti 8.215 hiljada dinara, servisna oprema u vrednosti 580 hiljada dinara, alat u vrednosti od 279 hilja dinara, razglasni uređaji u vrednosti 1.378 hiljada dinara, kao i ostala oprema.

*Promene na imovini i kapitalu:*

U decembru 2022.godine SP Lasta AD Beograd zaključila je Ugovor o prenosu 60,26% udela u SP Lastra DOO, Lazarevac. Promena članova upisana je u APR-u u januaru 2023. i tada je isknjiženo učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica i knjižen prihod od prodaje učešća u kapitalu.

## INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

Pregled broja zaposlenih na dan 31.12.2023.

SP Lasta a.d.

| PREDMET: Izveštaj o broju zaposlenih u S.P. Lasta a.d. Beograd na dan 31.12.2023. godine |            |           |            |           |            |           |           |             |           |                     |                        |             |            |
|--|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|-------------|-----------|---------------------|------------------------|-------------|------------|
| NAZIV PO   | ZAPOSLENI  |           |            |           |            |           |           |             | UKUPNO    | PP POSLOVI<br>LASTA | PP POSLOVI<br>AGENCIJA | ODREĐENO    | NEODREĐENO |
|  | VSS        | VŠS       | SSS        | VKV       | KV         | PK        | NK        |             |           |                     |                        |             |            |
| PO za M i MS   | 8          | 8         | 82         | 8         | 104        | 3         | 2         | 215         | 0         | 0                   | 2                      | 213         |            |
| PO Lasta - Avala   | 3          | 3         | 77         | 2         | 103        | 5         | 6         | 202         | 3         | 0                   | 16                     | 183         |            |
| RJ Sopot   | 0          | 1         | 25         | 3         | 58         | 1         | 8         | 102         | 6         | 0                   | 8                      | 88          |            |
| RJ Barajevo  | 0          | 1         | 18         | 2         | 31         | 2         | 4         | 61          | 3         | 0                   | 8                      | 50          |            |
| Tehničko održavanje  | 5          | 5         | 40         | 10        | 63         | 11        | 9         | 143         | 0         | 0                   | 12                     | 131         |            |
| Lasta - Mladenovac   | 4          | 5         | 93         | 6         | 127        | 1         | 13        | 254         | 5         | 0                   | 32                     | 217         |            |
| Lasta - Obrenovac  | 5          | 3         | 25         | 1         | 46         | 3         | 3         | 100         | 14        | 0                   | 13                     | 73          |            |
| Lasta - S. Palanka   | 3          | 3         | 34         | 4         | 40         | 3         | 3         | 98          | 7         | 0                   | 14                     | 77          |            |
| Lasta - Protekt  | 0          | 0         | 1          | 0         | 4          | 0         | 0         | 5           | 0         | 0                   | 0                      | 5           |            |
| Lasta - Smederevo  | 2          | 5         | 57         | 5         | 87         | 14        | 10        | 185         | 5         | 0                   | 22                     | 158         |            |
| Lasta - Valjevo  | 5          | 4         | 31         | 4         | 41         | 5         | 2         | 100         | 8         | 0                   | 16                     | 76          |            |
| Lasta - Bus  | 0          | 0         | 2          | 1         | 6          | 2         | 0         | 11          | 0         | 0                   | 0                      | 11          |            |
| Lasta - Srem   | 2          | 2         | 37         | 2         | 41         | 0         | 6         | 97          | 7         | 0                   | 9                      | 81          |            |
| TTU  | 6          | 12        | 22         | 1         | 10         | 0         | 2         | 54          | 1         | 0                   | 12                     | 41          |            |
| Lasta - NIŠ  | 5          | 4         | 65         | 5         | 65         | 4         | 16        | 187         | 23        | 0                   | 83                     | 81          |            |
| Stručne službe društva   | 74         | 20        | 64         | 1         | 12         | 4         | 12        | 201         | 14        | 0                   | 25                     | 162         |            |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>122</b> | <b>76</b> | <b>673</b> | <b>55</b> | <b>838</b> | <b>58</b> | <b>96</b> | <b>2015</b> | <b>96</b> | <b>0</b>            | <b>272</b>             | <b>1647</b> |            |

SP Lasta AD na dan 31.12.2023. godine imala je ukupno 2.015 zaposlenih, Lasta Montenegro je na dan 31.12.2023. imala 8 zaposlenih, i Lasta Banja Luka takođe 8 zaposlenih.

## INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Planirana ulaganja za 2024. godinu u cilju zaštite životne sredine:

- Ispitivanje kvaliteta ispuštenih otpadnih voda za dva tretman ( po Zakonu četiri puta godišnje) Iznos: oko 600.000,00 din.
- Ispitivanje emisije zagađujućih materija u vazduhu sa emitera kotlarnica- jedno ispitivanje ( na godišnjem nivou dva puta).  
Iznos: oko 150.000,00 din..
- Predaja bezopasnog otpada ( rashodovanih autobusa )  
Iznos (profit) oko 10 000 000,00 din.
- Predaja opasnog otpada ( rashodovanih akumulatora )  
iznos (profit) oko 1 500 000,00 din.
- Predaja opasnog otpada ( otpadnog ulja )  
iznos (profit) oko 1.800 000,00 din.
- Nabavka apsorbera ulja. Iznos: oko 40.000,00 din.
- Predaja otpadnih filtera od ulja i goriva...  
Iznos: oko 400,000.00 din
- Ugradnja filtera na lokalnim ventilacionim sistemima:  
Iznos oko 2,000,000.00 din.
- Iznos još dodatnih ulaganja oko 500,000.00 din.

*Efekat/posledice pandemije virusa COVID – 19 na poslovanje:*

Zbog novonastale pandemije virusa COVID – 19 u 2023. godini je vršena redovna kontrola primena mera i dezinfekcija prostorija i autobusa.

## **INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA**

Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija u 2023. god.

### **FINANSIJSKI INSTRUMENTI KOJI SE KORISTE U PROCENI FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA, IZLOŽENOST KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI, DEVIZNOM RIZIKU, KAMATNOM RIZIKU I RIZIKU KAPITALA**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjemem izloženosti Društva ovim rizicima.

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

#### *Tržišni rizik*

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

#### *Finansijski rizik*

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

#### *Devizni rizik*

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

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

|          | Sredstva              |                       | Obaveze               |                       |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|          | 31. decembar<br>2023. | 31. decembar<br>2022. | 31. decembar<br>2023. | 31. decembar<br>2022. |
| U valuti | 25,549                | 29,169                | (3,821,638)           | (4,277,448)           |
|          | <b>25,549</b>         | <b>29,169</b>         | <b>(3,821,638)</b>    | <b>(4,277,448)</b>    |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR. Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

#### Kamatni rizik

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

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

|   | 2023.              | hiljada RSD<br>2022. |
|---|--------------------|----------------------|
| <b>Finansijska sredstva</b>                       |                    |                      |
| <i>Nekamatonosna</i>                              |                    |                      |
| Dugoročni finansijski plasmani                    | 54,978             | 42,976               |
| Potraživanja po osnovu prodaje                    | 454,950            | 693,513              |
| Druga potraživanja                                | 78,704             | 102,722              |
| Kratkoročni finansijski plasmani                  | 51,005             | 52,977               |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti                 | 21,839             | 366,780              |
|   | <b>661,476</b>     | <b>1,258,968</b>     |
|   | <b>661,476</b>     | <b>1,258,968</b>     |
| <b>Finansijske obaveze</b>                        |                    |                      |
| <i>Nekamatonosna</i>                              |                    |                      |
| Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa | (1,933,886)        | (1,721,945)          |
| Druge obaveze                                     | (1,152,119)        | (663,353)            |
|   | <b>(3,086,005)</b> | <b>(2,385,298)</b>   |
| <i>Kamatonosna</i>                                |                    |                      |
| Dugoročne obaveze                                 | (1,456,294)        | (2,214,866)          |
| Kratkoročne finansijske obaveze                   | (2,284,826)        | (2,091,898)          |
|   | <b>(3,741,120)</b> | <b>(4,306,764)</b>   |

#### Gap rizika promene kamatnih stopa

## Rizik likvidnosti

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

| <b>RIZIK LIKVIDNOSTI</b>               |  | <b>2023.</b> | <b>2022..</b> |
|--|--|--------------|---------------|
| <b>INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI</b>    |  |              |               |
| 1                                      | OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE<br>OBAVEZE              | 0.43         | 0.31          |
| <b>INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI</b>  |  |              |               |
| 2                                      | OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA /<br>KRATKOROČNE OBAVEZE   | 0.34         | 0.27          |
| <b>INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI</b> |  |              |               |
| 3                                      | GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI /<br>KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.01         | 0.07          |

## RIZIK KAPITALA

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

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Grupe ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

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

|  | <i>hiljada RSD</i> |              |
|--|--------------------|--------------|
|  | <b>2023.</b>       | <b>2022.</b> |
| Zaduženost a)                              | 3,741,120          | 4,306,764    |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti          | (21,839)           | (366,780)    |
| Neto zaduženost                            | 3,719,281          | 3,939,984    |
| Kapital b)                                 | 1,762,347          | 2,766,673    |
| <b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b> | <b>0.47</b>        | <b>0.70</b>  |

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

## ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

hiljada RSD

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće    | Vlasnički udeo (%) | Neto iznos    |
|--|--------------------|---------------|
| LASTA MONTENEGRO DOO                           | 100                | 50,384        |
| SP LASTA DOO BANJA LUKA                        | 100                | 37,569        |
| <b>Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica</b> |                    | <b>87,953</b> |

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata

u hiljadama dinara

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | Vlasnički udeo (%) | Neto iznos |
|---|--------------------|------------|
| DOO PANONIJBUS                              | 33                 | 46         |

## SPAJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU I GODIŠNJEG KONSOLIDOVANOG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

Društvo, na osnovu Zakona o računovodstvu član 31. spaja godišnji izveštaj o poslovanju i konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju kao jedan izveštaj koji sadrži informacije od značaja za ekonomsku celinu.

Rukovodilac računovodstva

*Miloš Atanacković*

Miloš Atanacković

Zakonski zastupnik



*Vladan Sekulić*

Vladan Sekulić

САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
А.Д.  
АУТОПУТ БЕОГРАД-НИШ  
БР. 1119  
30. 04. 2024  
11000 БЕОГРАД ГОД

# САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ LASTA A.D. BEOGRAD

Autoput Beograd - Niš br.4  
11050 Beograd - Srbija

## IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2023. godinu



# **IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2023. godinu**

## **1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava**

Društvo se odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja: Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica o Korporativnom upravljanju u društvu. Takođe, primenjujemo i međunarodne standarde i praksu, kontinuirano razvijajući i unapređujući sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnog poslovanja. Primena kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji trebaju da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosioca, konzistentost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi uspostavljenoj odredbama Zakona, Osnivačkog akta i Statuta Akcionarskog društva SP Lasta Beograd. Sve informacije su dostupne svima u sedištu društva Akcionarskog društva SP Lasta Beograd, Autoput Beograd- Niš 4.

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

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS). Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

### **3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava**

U 2023. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane društva. Pored običnih akcija, Društvo može izdavati i preferencijalne akcije i druge hartije od vrednosti, uključujući i varante i zamenjive obveznice, u skladu sa Zakonom. Društvo može da ima i odobrene akcije, s tim da broj akcija mora da bude manji od polovine izdatih običnih akcija.

Odobrene akcije Društvo može da izda pri povećanju osnovnog kapitala novim ulozima ili za ostvarivanje prava zamenljivih obveznica. Skupština donosi Odluku o odobrenim akcijama koja sadrži bitne elemente odobrenih akcija, kojom može da ovlasti Izvršni odbor da izda odobrene akcije. Odobrene akcije mogu se ozdati u roku od pet godina od donošenja odluke Skupštine, s tim da taj rok može da se produži u skladu sa Zakonom. Osnovni kapital Društva može se povećati u skladu sa Statutom Društva. Osnovni kapital društva se može i smanjiti. Odluku o tome donosi Skupština u skladu sa Statutom Društva ili izuzetno, Odluku o sticanju sopstvenih akcija može da donese i Nadzorni odbor isključivo ako za to postoje opravdani razlozi predviđeni Zakonom. Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti princip jednakog tretmana (ravnopravnosti) akcionara, o čemu se stara Nadzorni odbor.

### **4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora**

Društvo je uspostavilo dvodomni sistem upravljanja, sastoji se od Nadzornog i Izvršnog odbora, sa generalnim direktorom, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara. Skupštinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas.

Skupština društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom društva i Zakonom. Delokrug i način rada Skupštine akcionara društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom društva i Poslovnikom o radu Skupštine akcionara. Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju društva, učestvovali u radu i glasali na sednici Skupštine akcionara. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Nadzorni odbor ima sedam članova, sa sledećim sastavom na dan 31.12.2023:

1. Mirko Vranešević, predsednik Nadzornog odbora
2. Dragana Zec, član Nadzornog odbora
3. Zlatomir Gnjidić, član Nadzornog odbora
4. Verka Lukić, član Nadzornog odbora
5. Anka Radojčić, član Nadzornog odbora
6. Jovan Milutinović, član Nadzornog odbora
7. Gabrijela Martinović, član Nadzornog odbora

Izvršni odbor ima pet članova - direktora od kojih je Predsednik izvršnog odbora ujedno i Generalni direktor i četiri izvršna direktora. Izvršne direktore u Odboru direktora imenuje Nadzorni odbor. Generalni direktor koordinira rad i organizuje poslovanje Društva, takođe i zastupa Društvo.

Izvršni odbor na dan 31.12.2023 godine čine sledeći članovi:

1. Vladan Sekulić, Predsednik Izvršnog odbora, Generalni direktor
2. Miloš Selaković, Izvršni direktor za pravne poslove, nabavku rezervnih delova i goriva
3. Radoslav Vidosavljević, Izvršni direktor za tehničke poslove i koordinaciju sa poslovnim organizacijama
4. Mladen Lazarević, Izvršni direktor za saobraćaj

## 5. Politika raznolikosti koja se primenjuje u organima upravljanja Društva

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u različitom životnom dobu članova upravljanja, prisutna su oba pola i raznolikost nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija. Društvo na ovaj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kom od navedenih osnova, da uspostavi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja. Ovakav princip poslovanja za sada daje dobre rezultate, Društvo dugi niz godina posluje stabilno i bez problema.



Zakonski zastupnik

Vladan Sekulić, Generalni direktor

4121  
30. 04. 2024

Na osnovu člana 71. Stav 4. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 129/2021),  
lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja :

| Ime i prezime     | Naziv radnog mesta                 |
|-------------------|------------------------------------|
| Vladan Sekulić    | Generalni direktor, ovlašćeno lice |
| Miloš Atanacković | Rukovodilac računovodstva          |


daju sledeću:

### IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za SP Lasta a.d. za 2023 god. je sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i daje istinit i objektivan pregled imovine, obaveza, finansijskog položaja, dobitaka i gubitaka, prihoda i rashoda SP Lasta a.d. Beograd.

Izveštaj uprave o poslovanju SP Lasta a.d. Beograd omogućava pošten uvid u razvoj i tok njegovog poslovanja, te njegov položaj i položaj njegovih društava u grupi sa kojima čini ekonomsku celinu, zajedno sa opisom glavnih rizika i neizvesnosti kojima su izloženi.

Rukovodilac računovodstva

  
Miloš Atanacković

Zakonski zastupnik

  
Vladan Sekulić



Zavodni broj: 4/23  
Datum: 30. 04. 2024

## IZJAVA U VEZI SA ODLUKAMA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I ODLUKE O POKRIĆU GUBITKA

### Napomena:

Godišnji pojedinačni finansijski izveštaji i godišnji konsolidovani finansijski izveštaji za 2023. godinu, kao i Izveštaji nezavisnog revizora o reviziji istih nisu usvojeni od strane nadležnog organa Društva iz razloga što nije održava Redovna sednica godišnje Skupštine akcionara Saobraćajnog preduzeća „Lasta“ ad Beograd. Društvo će naknadno, po održavanju navedene sednice Skupštine akcionara objaviti Odluke o usvajanju predmetnih izveštaja.

### Napomena:

Odluku o pokriću gubitka za 2023. godinu Društvo nije donelo jer nije održana Redovna sednica godišnje Skupštine akcionara Saobraćajnog preduzeća „Lasta“ ad Beograd. Navedena odluka biće predmet usvajanja na Redovnoj sednici godišnje Skupštine akcionara, pa će Društvo naknadno objaviti Odluku o pokriću gubitka za 2023. godinu.



Predsednik Izvršnog odbora  
SP „Lasta“ ad Beograd

*[Signature]*  
Vladan Sekulić, dipl. menadžer