

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4831

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREGOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филала Књајића 56

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.12.20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		361383	437192	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	6	37	37	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		37	37	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остале права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остале нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7	361218	437027	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		11026	11026	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		165275	173077	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		165451	213072	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014	7a	19466	19652	
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и животињски засади	0020				
032 и део 039	2. Соковно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у прирани	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	9	128	128	0
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		128	128	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности која се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		9	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
286	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		428348	169978	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	25064	17301	0
10	1. Материјал, резервни делови, лифт и ситан инвентар	0045		23178	16428	
11	2. Неизвршена производња и недоконане услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Робе	0048				
14	5. Ставна средства наменена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1835	673	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	200259	62008	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	40	152797	20206	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		112898	53003	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		564	1519	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11	2910	0008	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	12	0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 236 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	156223	24384	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	14	5204	63	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРНИЧЕЊА	0070	15	2309	3654	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		819432	624170	0
00	T. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ± 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	15	130986	130986	0
300	1. Акцијски капитал	0403		130986	130986	
301	2. Удели друштва са ограниченим одговорношћу	0404				
302	3. Улоган	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УГИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОПУЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		341146	341146	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (исправка овлада рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна овлада рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		103279	0	0
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0419		103279		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		664794	664794	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		664794	644611	
351	2. Губитак текуће године	0423			20173	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	17	64667	130180	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		64667	130189	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		3910	75020	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		60757	55160	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емлованим хартијама од вредности у периоду дужијем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	38	24660	25704	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		820078	660938	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	38	110817	109160	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		110817	109160	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0488				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19	345	344	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20	439183	286951	0
431	1. Додављени - матична и званична правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављени - матична и званична правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављени - остала повезана правна лица у земљи	0454	40	119418	22286	
434	4. Додављени - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављени у земљи	0456		120454	261724	
436	6. Додављени у иностранству	0457		2311	2961	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21	238069	236509	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	22		10	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23	31673	27904	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0971) ≥ 0	0463		89173	192952	
	Ъ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0483) ≥ 0	0464		819432	624170	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Сопоту
 дана 24.02 године



Законски заступник
Стефановић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100816243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREGOVOR PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљарића 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	25	761325	763192
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	26	0	364
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			364
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		753113	745746
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	40	233094	190507
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		506763	511875
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		26156	43364
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		4666	13201
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		3346	3801

група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	В. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		649670	750287
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			394
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	27	9123	9063
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	28	211330	236184
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29	167251	190290
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	30	145735	175426
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	31	75213	66108
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		4878	30208
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	32	36325	42624
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		111155	12905
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1036 + 1039)	1032	33	124	1303
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и званичних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких предузета	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		7	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		117	1303
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	34	23609	30658
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и званичним правним лицима	1042			

рупа рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
565 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		29450	28392
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3159	2266
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		23485	29355
603 и 605	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	35	7322	
67 и 68, осим 583 и 685	Д. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	36	28047	11572
57 и 58, осим 503 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	37	6790	29961
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		101635	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			31839
69-69	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-59	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		101635	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			31839
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	38	1644	11566
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		103279	
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			20173
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	41		
	2. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у СОЧАВОУ
 дана 24.02. 2017 године



Законски заступник
[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифре делатности 4931

ПИБ 100016243

Име SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Фелипа Кљајића 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		101279	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			20173
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непокретна, постројења и опрема				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			74627
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Астурорни добитци или губици по основу планова дефинисаних примана				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Пола рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломна број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструментне заштите нето улагана у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментне заштите ризика (хедџинга) коначног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу херџа од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			74627
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			74627
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		103279	54454
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приликом већинском власничке капитала	2027			
	2. Приликом власничке који немају контролу	2028			

у СОНБОУ
 дана 24.02 године 2017.



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREGOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	638104	853317
1. Продаја и приливи аванси	3002	623683	853317
2. Приливи камате из пословних активности	3003	7	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	14414	
II. Одливи готовине из пословних активности (4 до 5)	3005	553230	772294
4. Исплате добављачима и дати аванси	3006	354799	541070
5. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	181414	195187
6. Плаћене камате	3008	6527	7828
7. Порез на добитак	3009		
8. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10500	28029
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I-II)	3011	84874	81023
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (III-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Приливи камате из активности инвестирања	3017		
5. Приливи дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (6 до 8)	3019	0	7994
6. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
7. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		7994
8. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		7994

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Уношање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе (одлив)	3035		
5. Финансијски лејинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	638104	653317
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	553230	780288
Љ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	84874	73029
В. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	74384	2318
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	134	1303
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	3159	2256
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	156223	74384

у ROMBUD
 дана 24.02 2014 године



Завршила испитивање
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Име SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Оснoвни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5	6		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	130985	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	130985	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	130985	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	130985	4032		4050	

Датум број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
	Промена у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	130985	4036		4054		

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дугови салдо рачуна	4055	594325	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057	90286	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	544611	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	20173	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
	Стање на крају претходне године 31.12.____						
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	661784	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	661784	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	103279
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	664794	4069		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	103279

Редни број	ОПИС	Компонента осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добитци или губици	АОП	Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9	10	11			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	266519	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	266519	4132		4150	
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	13169	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	87796	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a + 4b) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	341146	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 5b - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 5a + 6b) \geq 0$	4122	341146	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добити или губици	АОП	Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	3-1146	4144		4162		

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

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

Ре дн број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0			
		АОП	337			АОП		
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	156820	
	б) потражни салдо рачуна	4218						
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	90296	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220						
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	247106	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222						
4	Промена у претходној _____ години							
	а) промен на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	20173	
	б) промен на потражној страни рачуна	4224						
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	192652	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226						
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228						
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	192652	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230						

№ ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добитак или губитак по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15		17
	Промене у текућој _____ години				
В	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражиној страни рачуна	4232			103279
	Стање на крају текуће године				
В	а) дуговна страна рачуна (7а - 8а - 9а) ± 0	4233		4243	
	б) потражиној страни рачуна (7б - 8б - 9б) ± 0	4234			89373
у <u>КОМБОЈ</u> дан <u>24.02.2017</u> године					



Лични заступник
[Signature]

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

***SEVERTRANS AD
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

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

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

Društvo je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 157 zaposlena, a 31. decembra 2014. godine 194 zaposlena radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 27.02.2017.god.

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

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .

Izvršena je procena po fer vrednosti na dan 30.09.2015. I proknjižena pod 01.10.2015.god..čiji su efekti evidentirani na revalorizacionim rezervama.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2016. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu primenjuje:

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

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

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

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

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza.

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

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

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

2.2. Uporedni podaci

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

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna

vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Amortizacija

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

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

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

Nekretnine		1,3-5%
Oprema: Mašine		5-10%
Računarska oprema		10%
Transportna sredstva		10%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

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

3.4. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

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

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

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

3.6. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po faktornoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena (*prilagoditi*).

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

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

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

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

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

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

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

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

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

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.7. Zalihe

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje

sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2016. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.)

3.11. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

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

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

Odloženi porez

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

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

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

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

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

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

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

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

3.12. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.13. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2016	2015
Finansijska sredstva	425.520	166.128
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:		
Zajmovi i potraživanja	269.169	91.616
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	550.000	396.111
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	110.817	109.160
Obaveze iz poslovanja	439.183	286.951

U 2016. i 2015. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

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

Rizik od promene kursa stranih valuta

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

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

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

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

	U RSD hiljada			
	Obaveze		Imovina	
	2016	2015	2015	2014

Obaveze po kreditima	110.817	109.160				
Obaveze prema ino dobavljačima	2.311	2.961				
Ostalo						
Ukupna neto izloženost	113.128	112.121				

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd I iznosi 361.383 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2016.god.iznosi 2.927 hiljada evra.

Rizik od promene cena

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Tokom 2016. i 2015. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

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

(b) Kreditni rizik

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

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

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće,

uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

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

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2016. godine						
Obaveze po osnovu kredita					110.817	110.817
Obaveze iz poslovanja	46.292	76.448	95.105	20.921	200.761	439.527
Ostale kratkoročne obaveze	113.451	46.078	20.021	24.393	34.117	238.060
31. decembar 2015. godine						
Obaveze po osnovu kredita				109.160		109.160
Obaveze iz poslovanja	48.508	8.827	9.728	96.224	124.009	287.296
Ostale kratkoročne obaveze	68.841	20.021	24.393	123.314		236.569

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

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

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

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

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

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se

neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

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

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj			Ukupno
NABAVNA VREDNOST				
1. januara 2015. godine	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	37			37
ISPRAVKA VREDNOSTI				
1. januara 2015. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	37			37
NEOTPISANA VREDNOST:				
- 31. decembra 2016. godine	37			37
- 31. decembra 2015. godine	37			37

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 1. januara 2015. godine	11.026	343.690	653.960				1.008.676
Nabavke		24.197	73.957				98.154
Prenos sa građ.objekata na investicione nekretnine							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			39.156				39.156
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	11.026	367.887	688.761				1.067.674
Nabavke							
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			8.837				8.837
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	11.026	367.887	679.924				1.058.837
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 1. januara 2015. godine		185.640	428.281				613.921
Amortizacija (Napomena...)		9.169	59.649				68.818
Prenos na stalnu imovinu							

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			32.241				32.241
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine		194.809	455.689				650.498
Amortizacija (Napomena...)		7.802	67.045				74.847
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			8.261				8.261
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine		202.611	514.473				717.084
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2016. godine	11.026	165.276	165.451				341.753
- 31. decembra 2015. godine	11.026	173.078	233.072				417.176

Kreditni kod banaka I PU su osigurani hipotekama I reda na nepokretnostima Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine iznosila RSD 156.986 hiljada (2015: 154.850 RSD hiljada) .

Promena u iznosu od 8.837 hiljada din.se odnosi na otpis rashodovanih osnovnih sredstava-jednog autobusa I kompjutera.

7a. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2016.	2015.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	21.410	20.273
Nabavke		1.137
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine		
Stanje na dan 31. decembra		21.410
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara	1.558	1.220
Amortizacija	386	338
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
Stanje na dan 31. decembra	1.944	1.558
NEOTPISANA VREDNOST:		
- 31. decembra 2016. godine	19.466	
- 31. decembra 2015. godine		19.852

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2015. godine je iznosila RSD 19.852. hiljada, a sadašnja vrednost na dan 31.12.2016.god. 19.466 hiljada.

Procena 2015. je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

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

	2016.	2015.
Prihodi od zakupnina	1.921	952
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine	1.226	131

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

a) Učešća u kapitalu

	2016.	2015.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	128	128

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

9. ZALIHE

	2016.	2015.
Materijal	23.176	16.428
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.888	873
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	25.064	17.301

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Najvećim delom se odnose na zalihe goriva u iznosu od 8.898 hiljada din., zalihe rezervnih delova u iznosu od 11.246 hiljada din., alat i inventar u iznosu od 1.669 hiljada din.

Avansi se najvećim delom odnose na avans dat NIS-u u iznosu od 845 hiljada din. za gorivo I Eko Srbija u iznosu od 742 hiljade din. za gorivo.

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2015.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	324.157	138.614
Minus: ispravka vrednosti	57.898	55.806
Stanje na dan 31. decembra	266.259	82.808

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga sa povezanim licem „Paninijabus“ doo Novi Sad u iznosu od 152.797 hiljada din., potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 564 hiljade din., potraživanja

od kupaca u zemlji u iznosu od 112.898 hiljada din. od kojih su najznačajniji prezentovani u tabeli:

BAS	BEOGRAD	07037929	29.843.590,56
JGSP	NOVI SAD	8041822	26.053.665,54
SRBIJATRANSPORT	BEOGRAD	07032137	14.724.542,94
GRANIČAR	GAKOVO	08064920	9.333.515,54
SLODES DOO	BEOGRAD	07443706	6.110.859,87
FIORANO	SOMBOR	20289406	4.617.023,75
UNISEX FOREVER	SOMBOR	62923741	4.516.296,36
JKP GRADITELJ	SRBOBRAN	08067546	3.938.568,00
SAOBRAĆAJ ODŽACI	ODŽACI	101428962	3.691.173,34
BORELI	SOMBOR	08656185	3.690.093,76

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

	2016.	2015.
RSD	266.259	82.808

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2016.	2015.
Stanje na dan 1. januara	55.806	55.229
Dodatna ispravka vrednosti	4.033	2.691
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja	1.587	
Naplaćena ispravljena potraživanja	355	2.114
Stanje na dan 31. decembra	57.897	55.806

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2016.	2015.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	408	552
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	138	142
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza I doprinosa	1117	65
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1189	850
Ostala kratkoročna potraživanja	94	7.199
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava	36	
Stanje na dan 31. decembra	2.910	8.808

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2016.	2015.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0	0
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	0	0

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2016.	2015.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	19	
Tekući (poslovni) računi	149.286	74.105
Blagajna	1.627	236
Devizni račun	4.925	4
Devizna blagajna	366	39
Stanje na dan 31. decembra	156.223	74.384

14. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi,posebnoj stopi	5.284	63
Stanje na dan 31. decembra	5.284	63

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi	2.309	3.614
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Stanje na dan 31. decembra	2.309	3.614

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

16. KAPITAL*(a) Osnovni kapital*

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

(d) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 341.145 hiljada se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

SOMBOR AD
17. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2015.		32.043			72.689		104.732
Dodatna rezervisanja							
Efekat diskontovanja		883			2.291		3.174
Iskorišćeno u toku godine					50		50
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2015.		55.160			75.021		130.181
Dodatna rezervisanja		5.597			70.694		70.694
Efekat diskontovanja					416		416
Iskorišćeno u toku godine							
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2016.		60.757			3.910		64.667

I Parnični predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor tužilac

r.br.	Naziv tuženog	Predm. spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost RSD	Period utuženja	Očekivani ishod
1	ATP Vojvodina Novi Sad	Dug	Novi Sad	St.2/08	212.131,72	2008.g.	Teško naplativo
2	DP "7Juli" Crvenka	Dug	Sombor	St.33/10	979.001,55	2003.g.	nenaplativo
3	Kulatrans ad Kula	Dug	Sombor	P.498/10 STEČAJ 9/15	13.962.151,44	2009.g.	Teško naplativo
4	DP Poljoprivreda Senta	Dug	Subotica	St.255/11	11.874.319,97	2009.g.	Teško naplativo
5	Brodogradilište Dunav Bezdan	Dug	Sombor	St. 39/10	75.870,00	2010.g.	Teško naplativo
6	Seme Sombor	Dug	Sombor	St.67/10	103.681,47	2003-2004.g.	Nenaplativo
7	Valko Bačka Topola	Dug	Subotica	St.15/11	293.896,63	2008.g.	Nenaplativo
8	Višnja Produkt Novi Sad	Dug	Novi Sad	St.488/11	25.562.946,02	2008-2009.g.	Nenaplativo
9	Poljostroj Odžaci	Dug	Sombor	St.176/11	115.826,94	2009-2010.g.	Teško naplativo
10	Topolatrans Bačka Topola	Dug	Subotica	St.128/11	1.073.689,64	2010-2011.g.	Nenaplativo
11	Pezer Dragan Novi Sad	Dug	Novi Sad	P.1160/12	80.000,00	2000.-2001.g.	Naplativo jednog dana
12	Mlin pek Sonta	Dug	Sombor	St.35/12	103.281,42	2008-2009.g.	Teško naplativo
13	Team Oil Beograd	Dug	Beograd	St.3802/1 1	28.806.664,51	2009.g.	Nenaplativo
14	DP Crvena Zvezda Sombor	Dug	Sombor	St.185/12	3.848.306,00	2002.g.	nenaplativo
15	Bane Sombor Beograd	Dug	Sombor	St 42/13	4.355.861,17	2009- 2013.g.	Nenaplativo
16	Udruženje prof.boksera Vojvodine	Iseljenje	Sombor	P2-671/13		2013.g.	Iselićemo ih
17	FARMAKOM Fabrika akumulatora	Dug	Sombor	St 26/14	300.552,36	2015.g.	Teško naplativo
18	Hajduk Kula	Dug	Sombor	St 42/2014	137.650,00	2015.g.	Teško naplativo
19	Graničar Gakovo	Dug	Sombor	St 16/2015	11.456.650,84	2015.g.	
20.	Radio Sombor	Dug	Sombor	St 13/2015	816.067,60	2015.g.	
21.	Unisex	Iseljenje	Sombor	P.1506/15	100.000,00	2015.g.	
22.	Boreli DP Sombor	Dug	Sombor	St 1/2016	7.009.433,65	2016.g.	

II Izvršni predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor poverilac

r.b.	Naziv izvršnog dužnika	Predm. Spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost RSD	Period utuženja	Očekivani ishod
1	Pejanović Dejan	Dug	Sombor	P.125/06 I 659/07	205,425,00	2005.g.	Teško naplativo
2	Garipi Nail	Dug	Sombor	i-2015/10	187.242,08	2008-2010.g.	Teško naplativo
3	Mladi Borac Sonta	Dug	Sombor	iv.1228/09 STEČAJ	2.759.745,75	2008-2009.g.	Naplativo jednog dana
4	Agrobačka Bač	Dug	Novi Sad	iv-11735/09 St 2/2016	478.045,04	2008-2009.g.	Naplativo jedno dana – potraživanje prijavljeno
5	Panonka Sombor	Dug	Sombor	iv-888/11	960.241,05	2005-2012.g.	Teško naplativo
6	JP Vrbas	Dug	Sombor	iv-757/2013	1.297.912.08	2012-2013.g.	Naplativo
7	Vlatković Igor Sombor	Dug	Sombor	iv-276/13	363.217,52	2010-2014..g.	Teško naplativo
8	JP Vrbas	Dug	Sombor	1.P.100/15	3.987.253,62	2015	Naplativo
9	Branković Ljiljana Stapar	Dug	Sombor	iv-256/13	412.891,85	2010.g.	Teško naplativo
10	Vidanović Biljana	Dug	Sombor	i-111/13	794.625,06	2009.g.	Naplativo u dužem periodu
11	Tepavac Goran Gakovo	Iseljenje	Sombor	i-1587/14		2014.g.	Iselićemo ga

III Parnični predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor tuženi

r.br.	Naziv izvršnog poverioca	Predm. Spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost/valuta		Period utuženja	Očekivani ishod
					Din.	EVR		
1.	Zorić Dušan Inđija	Naknada štete	Stara Pazova	P,111/2000	80.000,00		2009	Moraćemo platiti ako ne plati osig.
2.	Štetić Zdenka	Dug	Sombor	P.827/07	600.000,00		2005	Dužni smo
3.	Rade i Pile Bačko Dobro Polje	Dug		P.107/07	100.000,00		2004	Dužni smo
4.	Medić BB radio Bački Brestovac	dug		P.482/10	176.325,00		2009	Dužni
5.	Stanojičić Mirčeta Novi Sad	Prestan. radn.odn.	Novi Sad	P.6735/10 P1-564/2014	326.250,00		2010	Dužni smo naplaćeno!
6.	Savić Drago Sv. Miletić	Naknada štete	Sombor	P.1757A/10	210.777,00		2010	Platićemo deo
7.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-399/11	919.838,40		2011	dužni1193
8.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-397/11	1.145.269,28		2011	Dužni
9.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-393/11	1.065.496,08		2011	Dužni
10.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-412/11	1.208.263,76		2011	Dužni
11.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-401/11	900.762,15		2011	Dužni
12.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-413/11	1.193.177,61		2011	Dužni
13.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-404/11	967.407,48		2011	Dužni
14.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-396/11	1.042.016,60		2011	Dužni
15.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-411/11	1.204.314,29		2011	Dužni
16.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-402/11	1.078.728,36		2011	Dužni
17.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-407/11	1.172.022,99		2011	Dužni

18.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-405/11	1.171.005,59		2011	Dužni
19.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-406/11	1.089.070,72		2011	Dužni
20.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-416/11	1.178.822,21		2011	Dužni
21.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-403/11	721.298,87		2011	Dužni
22.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-415/11	1.292.389,89		2011	Dužni
23.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-410/11	1.064.735,89		2011	Dužni
24.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-400/11	1.074.933,33		2011	Dužni
25.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-404/11	989.463,28		2011	Dužni
26.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-394/11	967.938,22		2011	Dužni
27.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-395/11	973.197,63		2011	dužni
28.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-398/11	1.089.921,56		2011	Dužni
29.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-546/11	315.241,44		2011	dužni
30.	Lončar Sombor	Milan	Naknada šete	Novi Sad	P.4696/11	1.000.000,00		2010	Nešto čemo platiti
31.	Đurđević Apatin	Jovan	Dug	Sombor	P1-134/12 novi broj133/15	62.052,00 52.411,08		2011	Dužni prekid -
32.	Daražac Vesna		dug	Sombor	P1-135/12 NOVI BROJ	99.834,00		2011	Dužni-
33.	Knežević Ljiljana		dug	Sombor	P1-136/11 NOVI BROJ	99.834,00		2011	Dužni-
34.	Zelić Gojko		Dug	Sombor	P1-1041/11	7.950,00	2332,53	2005-2007	Dužni smo ali l on nama
35.	Intereuropa Kopar		utvrđenje	Novi Sad	P.792/12			1986	Njihova imovina
36.	Kosanović Kljajićevo	Nikola	dug	Sombor	P1-945/12 1.P.1-465/15 nova tužba	77.000,00		2011	Dužni – odbijen zbog preuranjenosti – nova tužba od

								16.12.2015. 1.P.1-465/15
37.	Slavnić Aleksandra Srbobran	Naknada štete	Srbobran	P-9546/12	290.000,00 132.700		2012	Dosudjeno 240.000 + kamata + 132.700 troškova
38.	Bošnjak Đorđe Jagodnjak	Radni staž	Sombor	p-1262/12	274.871,01		1991-1997	Dužni smo
39.	Ilišković Čedomir B.Manastir	Radni staž	Sombor	P-1261/12	332.750,21		1911-1997	Dužni smo
40.	Ognjenović Milan Jagodnjak	Radni staž	Sombor	P-1260/12	8.850,00		1991-1997	Dužni smo
41.	Petrović Bogdan	Dug	Sombor	P1-43/15	17.250,00	808,00	2011	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
42.	Janković Dragislav	dug	Sombor	P1-305/13	124.104,00		2011	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
43.	Nikolaš Marko	dug	Sombor	P1-141/15	114.895,53		2015	Dužni smo
44.	Stanojlović Nenad	DUG	SOMBOR	1P1-97/15	51.064,68		2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA- <u>presuda</u> <u>Apelacionog</u> <u>suda od</u> <u>04.12.2015</u>
45.	Blagojev Jovica	DUG	SOMBOR	1P1-142/15	76.597,02		2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
46.	Tomanović Milorad	DUG	SOMBOR	1P1-99/15		747,50	2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
47.	Varga Goran	DUG	SOMBOR	1P1-79/15	38.298,51		2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
48.	Mladjenović Zeljko	DUG	SOMBOR	1P1-98/15	76.597,02		2015	Dužni smo DOSUDJEN

								O ŽALBA
49.	Lalić Milan	DUG	SOMBOR	2P1-98/15	38.298,51	850,50	2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
50.	Celap Ljubosav	DUG	SOMBOR	5P.1- 208/15	83.233,64		2015	Dužni smo
51.	Veselinovic Jovan	DUG	SOMBOR	2P1-209/15	Okolo 111.455,02		2015	DUZNI SMO
52.	Slobodan Drvendjija	DUG	SOMBOR	5P1-100/15	76.597,02	621,50	2015	Dužni smo
53.	Mijic Marija	DUG	SOMBOR	5P1-174/15	76.597,02		2015	Dužni smo
54.	Gagic Milan	DUG	SOMBOR	1P1-328/15	76.597,02		2015	Dužni smo
55.	Crnogorac Slavko	DUG	SOMBOR	1P1-346/15	40.000,00		2015	Dužni smo
56.	Radicevic Slavica	DUG	SOMBOR	1P1 131/15	111.455,02 63.898,00		2015	Dužni smo
57.	Pinjatić Ivica	DUG	SOMBOR	P1- 122/2015	5.000,00	1086,00	2015	Dužni smo
58.	Sandić Zoran	DUG	SOMBOR	P1-114/15	76.527,02	951,50	2015	Dužni smo jedan deo
59.	Zlatar Marinko Sonta	Dug	Sombor	P1-303/13	14.971,15	1060,50	2011	Dužni smo
60.	Vila Anka	Dug	Sombor	P1-78/15	76.597,02		2015	Dužni smo
61.	NLB Leasing Beograd	DUG	BEOGRA D	P- 36174/201 5		1.154.088, 85 EURA	2015	
62.	RBV Novi Sad	dug	Novi Sad	St 30/13	162.356.410, 00		2009	Dužni smo- pokrenut stečaj nad bankom
63.	MD Komerc d.o.o Novi Sad	dug	Sombor	P-123/15	50.000,00 12.900,00		2015	
64.	Bačka put d.o.o Novi Sad	dug	SOMBOR	P-259/15	1.069.941,58			Dužni smo,jedan deo
65.	NIS Novi Sad	Dug	Novi Sad	P.704/13	35.153.632,6 7		2011-2012	Dužni smo
66.	Danijela Poštić Sombor	Naknada štete	Sombor	P.1277/13	300.000,00		2013	Dužni smo

67.	Ignjatić Marinko Novi Ledinci	Naknada štete	Novi Sad	P-1373/2015	269.620,90		2015	
68.	Milić Spomenka Sombor	Naknada štete	Sombor	P1-44/14		6900,00	2013	Verovatno ćemo morati platiti
69.	TMD Novi Sad	dug		P-125/14	320.243,10 39.787,00		2009	Dužni smo
70.	Bunčić Milan Kljajićevo	dug	Sombor	P1-148/14	30.000,00		2013	Dužni smo
71.	Interpan DP Novi Sad	utvrđenje	Novi Sad	P-619/14			1986	Nije naše
72.	Civrić Stanimir Sombor	dug	Sombor	P1-149/14	90.000,00		2013	Dužni smo
73.	Blagojev Jovica Bački Brestovac	Naknada štete	Sombor	1P-453/14	297.500,00		2014	Dužni smo
74.	Angel Star Beograd	Naknada štete	Sombor	P-440/14 6Pž 549/16	1.601.338,00 troškovi 351.065,00 din		2012-2013	Dužni smo
75.	Rašić Svetozar	Dug	Sombor	P1-351/14 I 213/15	50.150,00	1311,00	2011	Dužni smo
76.	Delta Generali	Dug	Sombor	P.424/2015	570.401,84		2015	Dužni smo
77.	Sprečaković Miroslav	Dug	Sombor	P1-360/15		1.442,50	2015	Dužni smo
78.	Tucaković Zoran	Dug	Sombor	P1-359/15	38.298,0	1.060,50	2015	Dužni smo
79.	JKP Vodokanal	Dug	Sombor	PI-10/2015	12.373.997,0 6		2015	Dužni smo
80.	Ćelić Miroslav	Prestanak rad.odnos	Sombor	P1399/15			2015	
81.	Stanojčić Mirčeta	Neisplaćene zarade	Novi Sad	P1.75/2016	1.512.000,00		2016	Dužni smo
82.	Savić Branislav Starčević Zoran	Prestanak radnog odnosa	Sombor	P1.62/16			2016	

83.	Gvozdenović Antonie Vidanović Biljana	Prestanak radnog odnosa	Sombor	P1.86/16			2016	
84.	HTP FONTANA	dug	Vrnjačka Banja	St 52/15	2.269.631,44		2015	Dužni smo- pokrenut stečaj Htp Fontana
85.	Generali transport compani	dug	Novi Sad	St 37/2016	847.840,53		2016	Dužni smo- pokrenut stečaj
86.	Hipol ad u stečaju	dug	Sombor	St 20/2016	17.700,00		2016	Dužni smo – pokrenut stečaj

IV Izvršni predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor dužnik

r.br.	Naziv tužioca	Predmet spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost /valuta		Period utuženja	Očekivani ishod
					Din.	EVR		
1	Vojvodjanska banka Novi Sad	Dug	Sombor	i-633/06	5.529.773,40		1997	Prodaja dela nekretnina po hipoteci
2	Brus Bisa i Skuban Vladimir NS	Naknada štete	Novi Sad	i-3404/09	999.148,62		2008	Delimično smo platili
3	SOKOJ Beograd	Dug	Sombor	i.2174/10	194.700,00		2008	Dužni
4	Prosveta Žabalj	dug	Novi Sad	iv,3681/10	1.438.981,88		2009-2010	Dužni
5	Auto As Bačka Topola	Dug	Sombor	i-506/10	173.655,00		2005	dužni
6	Mrdak Radomir advokat Sombor	Dug	Sombor	i.9943/10	240.000,00 18.600,00		2010	Dužni
7	Telekom Srbija Beograd	Dug	Sombor	i.763/10	511,672,10		2009	Dužni
8	O.F.P.S. Beograd	Dug	Sombor	i-799/10	112.690,00 20.854,00 21.427,00		2009	Dužni
9	Telekom Srbija Beograd Sombor	Dug	Sombor	iv.871/10	1.240.501,58		2009	Dužni
10	Institut za bezbednost Novi Sad	Dug	Novi Sad	iv.6909/10	200.000,00		2010	Dužni naplaćeno

11	Fortuna Zemun	Dug	Beograd	iv- 32975/10	19.283,87 10.056,00	2010	Dužni naplaćeno
12	Hard Sombor	Dug	Sombor	iv-1200/10	22.278,02 5.236,00	2010	dužni
13	Radio active Bečej	Dug	Beograd	iv- 30828/10	23.099,00	2009	dužni
14	SZR Tehnokomerc Sombor	Dug	Beograd	iv- 21768/10	100.324,40	2009-2010	Dužni
15	Grafika PTT Novi Sad	Dug	Novi Sad	iv-9500/10	32.205,60	2010	Dužni
16	Porše Inter auto Beograd	Dug	Beograd	iv- 38726/10	94.147,93 14.548,00	2009-2010	Dužni
17	J.A.R.D. Beograd	Dug	Beograd	iv- 31786/10	113.084,12 22.862,00	2010	Dužni
18	Pošta Sombor	Dug	Sombor	iv-397/11	349.990,59 23.380,00	2009-2011	Dužni
19	Trgoauto Srbobran	Dug	Sombor	iv-428/11	48.675,24 12.600,00	2010	Dužni
20	Extra Miron Novi Beograd	Dug	Novi Sad	iv-3839/11	315.235,82 26.904,00	2010	Dužni
21	Protecta Beograd	Dug	Beograd	iv- 16912/11	510.471,00 33.310,00	2011	Dužni
22	Bansek Trade Beograd	Dug	BEOGRA D	iv- 21332/11	193.671,04 19.474,00	2010	Dužni
23	Wurth Beograd	Dug	Beograd	iv- 19081/11	12.334,69 9.640,00	2010	Dužni
24	Suvobor Ljig	Dug	Beograd	iv- 24243/11	226.749,74 20.134,00	2010-2011	Dužni
25	Dunavprevoz Bačka Palanka	Dug	Novi Sad	iv-7864/11	428.675,87 24.147,00	2010	Dužni
26	Biromarketg Subotica	Dug	Sombor	iv-1004/11	28.796,13 6.408,00	2010	Dužni
27	Platner Bačka Palanka	Dug	Sombor	i-67/12	376.869,03 29.918,00	2011	Dužni
28	Milenijum osiguranje Beograd	Dug	Sombor	i-412/12	755.875,00 31.498,00	2011	Dužni
29	MS Comerc Dobrinje	Dug	Sombor	iv-835/12	866.302,02 44.956,00	2009-2010	Dužni

SOMBOR AD

30	Feniks GIZ Jazovnik	Dug	Sombor	iv-855/12	1.117.805,68 75.978,00		2010-2012	Dužni
31	NIS Novi Sad	Dug	Sombor	iv- 164/2013	21.672.249,89		2011-2012	Dužni
32	PTT Sombor	Dug	Sombor	iv-517/13	49.064,00		2011	Dužni
33	Gia Technology Novi Sad	Dug	Sombor	iv-911/14	27.346,79 12.320,00		2011	Dužni predlog povučen 27.027.2016
34	d.o.o. Alimpić B.Palanka	Dug	Sombo	lv42/14	27.840,00		2012	Dužni
35.	Radović Zoran	Dug	Sombor	l-1179/15	216.000,00 20,120.00		2015	Dužni
36.	JKP "Graditelj" Srbobran	Dug	Sombor	lv 130/2016	3.402.047,00 troš.29.539,00		2016	Dužni

Društvo je **tuženi** za iznos od 248.829 hiljada rsd ,što se nalazi na obavezama prema dobavljačima,na obavezama za neisplaćene dnevnicе i jubilarne nagrade,pa nije potrebno formirati rezerve po tom osnovu da se obaveze ne dupliraju.Sudski troškovi i kamate su obuhvaćene na rezervisanjima za sudske sporove.

Društvo je **izvršni dužnik** za ukupan iznos od 42.205 hiljada rsd ,svi predmeti se nalaze na obavezama prema dobavljačima i rezervisanjima za sudske sporove.

Društvo je **tužilac** za ukupan iznos od 111.267 hiljada rsd ,a poverilac za iznos od 11.447 hiljada rsd.

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

Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod tih sudskih sporova neće dovesti do značajnijih gubitaka preko iznosa za koje je izvršeno rezervisanje u iznosu od 60.757 hiljada din.na dan 31. decembra 2016. godine.

(c) Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

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

Ред.бр	Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2016.	2015.
1.	Дисконтна стопа	0,08%	0,08%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	6,30%	6,30%
3.	Процент флукуације	50%	50%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	123.000,00	123.000,00
5.	Износ отпремнине у претходном обрачуна	126.667	126.667
6.	Укупан број стално запослених на дан 01.01.текуће године	159	166
7.	Укупан број стално запослених који су напустили друштво у току текуће године	37	7

8.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију у току год.	1	2
9.	Укупан број новозапослених сталних радника у току год.	16	
10.	Укупан број стално запослених на дан 31.12. текуће год.	138	159
11.	Да ли је било измене у општем акту у погледу износа резервисања на које запослени остварују приликом одласка у пензију у односу на претходни период	NE	NE
12.	Начин признавања актуарских добитака/губитака	У целини у периоду у ком настају	У целини у периоду у ком настају
13.	Да ли је било измене у општем акту у погледу признавања резервисања на које запослени остварују приликом одласка у пензију у односу на претходни период	NE	NE

1. **Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.01.2015. 4.326 hiljada**
2. **Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.01.2016. 3.910 hiljada**
3. **Износ за књижење у току прихода периода 416 hiljada**

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

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

U slučaju jubilarnih nagrada ,Društvo zaključuje da ne uvodi rezervisanje po ovom osnovu jer je relativno ravnomerno raspoređen broj jubilarnih nagrada koji se po godinama isplaćuje zaposlenima ,a obaveza za neisplaćene jubilarne nagrade je ukalkulisana na kontu 46301 i iznose 7.148 hiljada dinara.

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

Naknade zaposlenima:

	2015.	2015.
Otpremnine	3.910	75.020
Stanje na dan 31. decembra	3.910	75.020

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2016.	2015.
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi	110.817	109.160
Stanje na dan 31. decembra	110.817	109.160

- a) Ugovor o kratkoročnom kreditu sa valutnom klauzulom br.10/2010 je refinansirajući kredit sklopljen 20.07.2010.god.Obezbedjenje čine menice,ali hipoteka nije uspostavljena jer nije dobijena saglasnost Agencije za privatizaciju jer postoji upisana hipoteka na prethodna dva kredita,dugoročni br.5/09 od 08.10.2009.god. na iznos od 752.026,71 eur i kratkoročnog revolving kredita br.37R/09 u iznosu od 8.000 hiljade din. za koje je I traženo refinansiranje.Hipoteka je uspostavljena na upravnu zgradu I autobusku stanicu.Glavnica od 895.680 eura (110.592 hilljada din.) je kursirana po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2016.god.

Sadašnja vrednost nekretnina nad kojima je uspostavljena hipoteka za prethodni kredit je 130.754 hiljade din.

- b) Ugovor o dugoročnom kreditu Fonda za razvoj od 5.07.2006.god. ,obezbeđen menicama.Ostatak obaveze 225 hiljada din.

19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2016. godine iznose RSD 345 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski I vanlinijski prevoz. (31. decembra 2015. godine RSD primljeni avansi su iznosili 344 hiljada).

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2016.	2015.
Obaveze prema dobavljačima	322.765	261.724
Stanje na dan 31. decembra	322.765	261.724

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

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 2.311 hiljada su izražene u stranoj valuti, uglavnom u euro.

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

Obaveze prema dobavljačima se najvećim delom odnose na obaveze prema NLB lizingu u iznosu od 111.040 hiljada din., Porsche Mobility u iznosu od 24.999 hiljada din. glavnice i 18.923 hiljade din kamate i 1.834 hiljade din. sudskih troškova, zatim, prema NIS-u u iznosu od 37.305 hiljada din. i 43.760 hiljada din knjiženih na obavezama za kamate, i ostalim dobavljačima rezervnih delova – Autopromet NS -10.350 hiljada din.: Kompaniji Dunav osiguranje -7.444 hiljade din.: JKP Vodokanalu-11.200 hiljada din.

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2016.	2015.
Zarade i naknade zarada, bruto	74.405	88.568
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	145.200	131.277
Obaveze prema zaposlenima	17.117	13.412
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	246	
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	1.092	3.312
Stanje na dan 31. decembra	238.060	236.569

Zarade i naknade zarada bruto u iznosu od 74.405 hiljada din. se odnose na obaveze za neto zarade 10.858 hiljada din., obaveze poreza na zarade u iznosu od 17.886 hiljada din., i obaveza za doprinose na teret poslodavca u iznosu od 22.633 hiljade din. i obaveze za doprinose na teret radnika u iznosu od 23.028 hiljada din.

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od 145.200 hiljada din. se najvećim delom odnose na obavezu za kamatu RBV u iznosu od 80.497 hiljada dinara, obavezu za kamatu NIS-u, u iznosu 43.760 hiljada din., obavezu za kamatu Porsche Mobility u iznosu od 18.924 hiljade din., obavezu za kamatu MB-GAS OIL u iznosu od 1.967 hiljada din.

Obaveze prema zaposlenima u iznosu od 17.117 hilj. din. se odnose na obaveze za neisplaćene dinarske i devizne dnevnicke u iznosu od 9.970 hiljada din. i obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 7.147 din.

Ostale obaveze u iznosu od 1.092 hilj. din. se odnose na obaveze po posebnim propisima - 10% skidanje sa zarada zaposlenih za ukalkulisane, a neisplaćene zarade.

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

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2016.	2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj ,posebnoj stopi ,avansima I pazarima	0	10
Stanje na dan 31. decembra	0	10

23. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2016.	2015.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	25.514	22.177
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	6.159	5.727
Stanje na dan 31. decembra	31.673	27.904

Obaveze za poreze, carine I druge dažbine se najvrećim delom odnose na obaveze za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 18.931 hiljada din. i obaveza poreza na imovinu u iznosu od 4.314 hiljade din.

Obaveze za poreze ,doprinose I druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za komunalne takse za isticanje firmi u iznosu od 2.086 hiljada din., ostale poreze u iznosu od 1.170 hiljade din. koje se odnose na porez na naknade članovima Odbora direktora, PZK I jubilarne nagrade I ostale doprinose PIO u iznosu od 2.077 hiljada din. koje se odnose na doprinose na naknade Odboru direktora.

Obaveze za poreze I doprinose su usaglašene sa PU I Lokalnom poreskom administracijom na dan 31.12.2016.god.

24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11.2016. I 31.12. 2016. godine.

- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: RSD 53.565 hiljada.
- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: RSD 20.394 hiljada.

Osporena potraživanja *Društvo je zabeležilo sa sledećim kupcima:*

1. Panonka Sombor	2.235 hiljada
2. Sunce Sombor	62 hiljada
3. Autoprevoz G. Milanovac	34 hiljade
4. Bačka ad Sivic	0,9 hiljada
5. Gr. upr. za soc i deč zaštitu NS	14 hiljada

Ostali kupci nisu vratili IOS.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 214 najznačajnijih kupaca od 342 .

Osporene obaveze Društvo je zabeležilo sa sledećim dobavljačima:

1. Energana JP Sombor 43 hiljade din.
2. Autoprevoz Gornji Milanovac 34 hiljade din.

Ostali dobavljači nisu vratili IOS.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 169 najznačajnijih dobavljača, od ukupno aktivnih 324.

25. POSLOVNI PRIHODI

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe		364
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	753.113	745.746
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	4.666	13.281
Drugi poslovni prihodi	3.246	3.801
Za godinu	761.025	763.192

Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija se odnose na prihode od plaćene akcize na derivate nafte u iznosu od 4.666 hiljada din.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 3.246 hiljada din., od čega su najznačajniji u sumi od 1.921 hiljada dinara.

26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nije bilo nabavne vrednosti robe u prometu u toku 2016.god., a nabavna vrednost prodate robe u 2015. godini je iznosila RSD 364 hiljade.

27. TROŠKOVI MATERIJALA

	2016.	2015.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	8.718	8.668
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	405	415
Za godinu	9.123	9.083

28. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	2016.	2015.
Troškovi goriva I energije	211.330	236.184
Za godinu	211.330	236.184

29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	115.122	136.871
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	23.557	26.900
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.058	3.065
Ostali lični rashodi i naknade	25.514	23.454
Za godinu	167.251	190.290
Broj zaposlenih	157	194

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2016.	2015.
Transportne usluge	7.720	8.537
Usluge održavanja	40.733	50.258
Zakupnine	20.599	38.338
Reklama i propaganda	58	277
Troškovi ostalih usluga	76.620	78.016
Za godinu	145.730	175.426

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 7.720 hiljada din.se najvećim odnose na troškove prevoza trećih lica u iznosu od 3.656 hiljade din.,troškova ptt usluga u zemlji u iznosu od 3.870 hiljade din.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 40.733 hiljada din.se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 11.932 hiljada din.,utroška autodelova radionica u iznosu od 26.722 hiljade din.i utroška pomoćna materijala u iznosu od 2.079 hiljade din.

Troškovi zakupnina u iznosu od 20.599 hiljada din.se odnose na troškove zakupa,kancelarije predstavnika u Novom Sadu I Beogradu I vodoaparata u ukupnom iznosu od 194 hiljade din.,zatim troškovi parkiranja I peronizacije u iznosu od 20.405 hiljada din.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 76.620 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata u iznosu od 16.510 hiljada din.,troškovi provizije Panonijabus u iznosu od 35.224 hiljade din.,komunalne usluge u iznosu od 5.158 hiljade din.,drumarina u iznosu od 18.660 hiljada din.

31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2016.	2015.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	74.847	65.770
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	386	338
Za godinu	75.233	66.108

32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2016.	2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	8.662	9.279
Troškovi reprezentacije	395	374
Troškovi premije osiguranja	7.867	7.356
Troškovi platnog prometa	762	940
Troškovi članarina	588	588
Troškovi poreza	1.459	1.449
Ostali nematerijalni troškovi	16.592	22.638
Za godinu	36.325	42.624

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 8.662 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja u iznosu od 4.847 hiljada din.,troškove konsultantskih usluga u iznosu od 2.648 hiljada din.,troškovi održavanja softvera u iznosu od 731 hiljadu din.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 7.867 hiljada din.se odnose na premije osiguranja nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 16.592 hiljade din.se odnose na troškove taksi za sudske sporove u iznosu od 1.844 hiljade din.,troškove advokatskih usluga u iznosu od 1.086 hiljada din.,troškove taksi za overu cenovnika u iznosu od 781 hiljada din.i ostalih nematerijalnih troškova u iznosu od 528 hiljada din.,kao I troškova po posebnim propisima o umanjeњу zarada 10% u iznosu 12.328 hilj.din.

33. FINANSIJSKI PRIHODI

	2016.	2015.
Prihodi kamata	7	
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	117	1.303
Za godinu	124	1.303

34. FINANSIJSKI RASHODI

	2016.	2015.
Rashodi kamata	20.450	28.392
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	3.159	2.266
Za godinu	23.609	30.658

Rashodi kamata se najvećim delom odnose na kamate uknjižene nakon višestrukih sravnjenja tokom 2016.god. sa Poreskom Upravom u iznosu od **4.071 hiljada rsd** na obaveze za porez, doprinose za zdravstvo iz 2009.god. koje su u stanju mirovanja i obaveze za doprinose iz 2011.god., kao i tekuće poreske obaveze na zarade koje nisu isplaćene. Iznos od **2.200 hiljada rsd** se odnosi na obaveze za kamate nakon sravnjenja sa Lokalnom poreskom administracijom za obaveze na porez na imovinu. Ostalo se odnosi na kamate iz redovnog poslovanja prema dobavljačima posebno dobavljačima goriva (NIS NS 4.545 hiljada din., RBV u iznosu 9.370 hiljada din.)

Negativne kursne razlike **3.159 hiljada rsd** se odnose na kursiranje svih obaveza sa valutnom klauzulom na dan 31.12.2016.god., od toga iznos od 1.654 hiljada din. se odnosi na kursiranje glavnice obaveze za kredit kod RBV.

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

	2016.	2015.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	7.322	
Za godinu	7.322	

Obezvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 7.322 hiljade din.se najvećim delom odnosi na obezvredjenje potraživanja od jemaca-Kulatrans u iznosu od 6.981 hiljada din.

36. OSTALI PRIHODI

	2016.	2015.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:	225	250
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- materijala	225	250
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	355	2.114
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	1.531	385
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja	854	
Ostali nepomenuti prihodi	25.082	8.775
<i>Svega ostali prihodi</i>	27.822	11.849
Za godinu	28.047	11.524

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 25.082 hiljada din.se najvećim delom odnose na prihode od sudskih sporova u iznosu od 16.422 hiljade din.,naknade šteta u iznosu od 6.989 hiljada din.,prihode ranijih godina u iznosu od 1 hiljada din., ostali vanredni prihodi u iznosu od 1.644 hiljade din.

37. OSTALI RASHODI

	2016.	2015.
<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu manjka		796
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	2.954	12.267
Ostali nepomenuti rashodi	3.114	6.525
<i>Svega ostali rashodi</i>	6.068	19.588
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- zaliha materijala i robe	116	1.147
-nekretnina,postr.opreme	576	6.226
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>	692	
Za godinu	6.760	26.961

Rashodi po osnovu otpisa u iznosu od 2.954 hiljade din. I odnose se na otpis potraživanja od kupaca iz 2016.god.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 3.114 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove kazni za saobraćajne prekršaje,troškove kazni u iznosu od 330 hiljada din.,trpškove iz ranijih godina u iznosu od 764 hiljade I ostale vanredne rashode u iznosu od 453 hiljade din.

Rashodi obezvređenja zaliha materijala I robe u iznosu od 116 hiljada din.se odnose na stavke koje su dugo u skladištu I ne odgovaraju više aktuelnom voznom parku,dok su rashodi obezvređenja nekret.,postrojenja I opreme u iznosu od 576 hiljada din. odnose na opremu koja više nije za upotrebu.

38. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2016. i 2015. godinu su sledeće:

	2016.	2015.
Odloženi poreski prihodi perioda	1.644	11.666
Za godinu	1.644	11.666

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2015.god.iznosile 25.704 hiljade din.,a na dan 31.12.2016. 24.060 hiljada din.

39. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

Obelodanjujemo potencijalnu obavezu za isplatu kamate na ukalkulisanu neisplaćenu zaradu za avgust 2015.god. koja bi opteretila troškove kamata u iznosu u 556 hiljada dinara .

Kako je mala verovatnoća da bi svi radnici tužili firmu nema divoljno uslova da se formira rezervisanje,pa se podaci o potencijalnim kamatama na kašnjenje u isplati zarada zaavgust u iznosu od 556 hiljada din.obelodanjuju kao potencijalna obaveza.

40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je Agencija za privatizaciju u čijem se vlasništvu nalazi 53,28% osnovnog kapitala Društva. Preostalih 46,71 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platform i nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

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

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2016.	2015.
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	220.194	190.507

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

	2016.	2015.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	86.574	75.549

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

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

	2016.	2015.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	152.797	28.206
Ostala povezana društva -Panonijabus	152.797	28.206
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	116.418	22.266
Ostala povezana društva -Panonijabus	116.418	22.266

41. ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI

u 000 rsd

	31.12.2016.	31.12.2015.
Neto dobitak perioda	103.279	
Neto gubitak perioda		20.173
Pond.pros.broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	262	262
Zarada po akciji	394,19	
Gubitak po akciji		76,70

42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2016. godinu.

Obelodanjuje se podatak da je preduzeće je izradilo UPPR na dan 30.11.2016.god.Kao sastavni deo dokumentacije dostavljen je I vanredni finansijski izveštaj ,kao I mišljenje revizora.Sve obaveze preduzeća na dan 30.11.2016.god. u iznosu od 860.216 hiljada din.su obuhvaćene u tri klase I založni poverilac I razlučni poverilac u skladu sa Zakonom o stečaju.Prva I druga, klasa I razlučni poverilac se isplaćuju pre plana ,a 3 klasa na pet

godina jednakim mesečnim ratama bez kamate uz 40%otpisa obaveza.UPPR je objavljen na sajtu APR-a.

Ročište je zakazano za 28.04.2017.god.

JKP "Graditelj" Srbobran je 09.02.2017.god.registrovao založno pravo na dva autobusa marke MAN I MERCEDES BENZ.Osnovni iznos obezbedjenog potraživanja je 3.402.047,00 din.

Na zahtev Izvršnog poverioca Vojvođanske banke Osnovni sud u Somboru je obustavio postupak izvršenja pred sudom,odredio nastavak sprovođenja izvršenja putem javnog izvršitelja.Javni izvršitelj je dana 21.03.2017.god.doneo Zaključak kojim se oglašava prva javna prodaja nepokretnosti (zgrada u ulici Venac Stepe Stepanovića) i to 10.04.2017.god. Na rezervisanjima za sudske sporove je opredeljen iznos od 19.073 hiljade din. u tu svrhu.

43. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2016. godine i 31. decembra 2015. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD		
	2016.	2015.
EUR	123,4723	121,6261

Sombor,mart 2017.



Generalni direktor

Snežana Cico
Snežana Cico

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98805-26
Komerćijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
o finansijskim izveštajima
za 2016. godinu za
„SEVERTRANS“ A.D.
SOMBOR

Beograd, april 2017. godine

S A D R Ž A J

	Strana
Mišljenje ovlašćenog revizora	1 – 3
Finansijski izveštaji za 2016. godinu:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komerijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini društva

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „SEVERTRANS“ A.D. SOMBOR (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnijih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva „SEVERTRANS“ A.D.

SOMBOR na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje:

- Privredni sud u Somboru 10.februara 2016. godine je doneo rešenje o pokretanju prethodnog stečajnog postupka nad Društvom. Privredni sud u Somboru je 16. maja 2016. godine doneo rešenje o otvaranju i obustavljanju stečajnog postupka nad Društvom. Istim rešenjem se potvrđuje usvajanje unapred pripremljenog plana reorganizacije od 8. aprila 2016. godine .Novi korigovani Uppr rađen je na dan 30.11.2016.godine,ročište je zakazano 28.04.2017.godine
- Skrećemo pažnju da su tekući računi Društva u blokadi od 02.11.2015.godine neprekidno, sa ukupnim iznosom blokade od RSD 93.614 hiljada na dan sastavljanja izveštaja revizora.. Kratkoročne obaveze u bilansu stanja na dan 31. decembra 2016. godine veće su od obrtne imovine za RSD 362.029 hiljada. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“) a napred navedeno može dovesti u pitanje opravdanost primene ovog računovodstvenog načela.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa priloženim finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. S tim u vezi, naši postupci se sprovode u skladu sa međunarodnim standardom revizije 720

„Odgovornost revizora u vezi s ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije“, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju Društva za poslovnu 2016. godinu u skladu je sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2015. godine, su bili predmet revizije od strane drugog revizora koji je u svom izveštaju od 19. aprila 2016. godine izrazio pozitivno mišljenje o navedenim finansijskim izveštajima.

U Beogradu, 13. april 2017. godine

Ovlašćeni licencirani revizor
Jagoda Jovanović

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4831

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филала Књајића 56

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		361383	437192	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	6	37	37	0
010 и део 019	1. Улаганја у развој	0004		37	37	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остале права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остале нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7	361218	437027	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		11026	11026	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		165275	173077	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		165451	213072	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014	7a	19466	19652	
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улаганја на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и животињски засади	0020				
032 и део 039	2. Сојево стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у прирани	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	§	128	128	0
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		128	128	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности која се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		9	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
286	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		428348	169978	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	25064	17301	0
10	1. Материјал, резервни делови, лизит и ситан инвентар	0045		23179	16428	
11	2. Неизвршена производња и неизвршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Робе	0048				
14	5. Ставна средства наменена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1835	673	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	200259	62008	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	40	152797	20206	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		112898	53003	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		564	1519	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11	2910	0008	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	12	0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 236 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	156223	24384	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	14	5204	63	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	15	2309	3654	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		819432	624170	0
00	T. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ± 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	15	130986	130986	0
300	1. Акцијски капитал	0403		130986	130986	
301	2. Удели друштва са ограниченим одговорношћу	0404				
302	3. Улоган	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УГИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОПУЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		341146	341146	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (исправка овлада рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна овлада рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		103279	0	0
340	1. Нераспоредени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0419		103279		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		664794	664794	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		664794	644611	
351	2. Губитак текуће године	0423			20173	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	17	64667	130180	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		64667	130189	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		3910	75020	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		60757	55160	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емлованим хартијама од вредности у периоду дужијем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	38	24660	25704	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		820078	660938	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	38	110817	109150	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		110817	109150	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0488				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19	345	344	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20	439183	286951	0
431	1. Додављени - матична и званична правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављени - матична и званична правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављени - остала повезана правна лица у земљи	0454	40	119418	22286	
434	4. Додављени - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављени у земљи	0456		120454	261724	
436	6. Додављени у иностранству	0457		2311	2961	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21	238069	236509	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	22		10	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23	31673	27904	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0971) ≥ 0	0463		89173	192952	
	Ъ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0483) ≥ 0	0464		819432	624170	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Сомбору
 дана 24.02 године 2017.



Законски заступник
Стефановић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100816243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREGOVOR PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљарића 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	25	761325	763192
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	26	0	364
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			364
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		753113	745746
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	40	233094	190507
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		506763	511875
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		26156	43364
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		4666	13201
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		3346	3801

група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	В. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		649670	750287
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			394
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	27	9123	9063
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	28	211330	236184
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29	167251	190290
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	30	145735	175426
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	31	75213	66108
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		4878	30208
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	32	36325	42624
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		111155	12905
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1036 + 1039)	1032	33	124	1303
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и званичних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		7	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		117	1303
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	34	23609	30658
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и званичним правним лицима	1042			

рупа рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
565 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		29450	28392
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3159	2266
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		23485	29355
603 и 605	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	35	7322	
67 и 68, осим 583 и 685	Д. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	36	28047	11572
57 и 58, осим 503 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	37	6790	29961
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		101635	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			31839
69-69	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-59	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		101635	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			31839
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	38	1644	11566
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		103279	
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			20173
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	41		
	2. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у СОЧАВОУ
 дана 24.02. 2017 године



Законски заступник
[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифре делатности 4931

ПИБ 100016243

Име SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREGOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Фелипа Кљајића 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		101279	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			20173
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непокретна, постројења и опрема				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			74627
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Астурорни добитци или губици по основу планова дефинисаних примана				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Пола рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломна број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструментне заштите нето улагана у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментне заштите ризика (хедџинга) коначаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			74627
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			74627
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		103279	54454
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приликом већинском власничке капитала	2027			
	2. Приликом власничке који немају контролу	2028			

у СОНБОУ
 дана 24.02 године 2017.



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREGOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	638104	853317
1. Продаја и приливи аванси	3002	623683	853317
2. Приливи камате из пословних активности	3003	7	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	14414	
II. Одливи готовине из пословних активности (4 до 5)	3005	553230	772294
4. Исплате добављачима и дати аванси	3006	354799	541070
5. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	181414	195187
6. Плаћене камате	3008	6527	7828
7. Порез на добитак	3009		
8. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10500	28029
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I-II)	3011	84874	81023
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (III-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Приливи камате из активности инвестирања	3017		
5. Приливи дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (6 до 8)	3019	0	7994
6. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
7. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		7994
8. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (III-I)	3024		7994

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и учела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе (одлив)	3035		
5. Финансијски лејинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	638104	653317
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	553230	780288
Љ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	84874	73029
В. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	74384	2318
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	134	1303
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	3159	2256
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	156223	74384

у ROMBUD
 дана 24.02 2014 године



Завршила испитивање
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Име SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филмпа Кљајића 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Оснoвни капитал	АОП	Уплатени и неуплатени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5	6		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	130985	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (2а + 2в - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2в + 2б) ≥ 0	4006	130985	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (2а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (2б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	130985	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	130985	4032		4050	

Датум број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
	Промена у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	130985	4036		4054		

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дугови салдо рачуна	4055	594325	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057	90286	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
3	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	544611	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	20173	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
	Стање на крају претходне године 31.12.____						
5	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	661784	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	661784	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	103279
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	664794	4069		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	103279

Редни број	ОПИС	Компонента осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добити или губици	АОП	Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	266519	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	266519	4132		4150	
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	13169	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	87796	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a + 4b) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	341146	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 5b - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 5a + 6b) \geq 0$	4122	341146	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добити или губици	АОП	Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	3-1146	4144		4162		

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

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

Ре дин број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0			
		АОП	337			АОП		
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	156820	
	б) потражни салдо рачуна	4218						
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	90296	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220						
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	247106	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222						
4	Промена у претходној _____ години							
	а) промен на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	20173	
	б) промен на потражној страни рачуна	4224						
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	192652	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226						
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228						
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	192652	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230						

№ ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добитак или губитак по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
Промене у текућој _____ години							
B	A) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	103279
	B) промет на потражиној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године							
B	A) дуговна страна рачуна (7а - 8а - 9а) ± 0	4233		4243		4252	89373
	B) потражиној страни рачуна (7б - 8б - 9б) ± 0	4234					
у <u>КОМБИН</u>							
дан <u>24.02.2017</u> године							



Лични заступник
[Signature]

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

***SEVERTRANS AD
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

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

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

Društvo je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 157 zaposlena, a 31. decembra 2014. godine 194 zaposlena radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 27.02.2017.god.

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

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .

Izvršena je procena po fer vrednosti na dan 30.09.2015. I proknjižena pod 01.10.2015.god..čiji su efekti evidentirani na revalorizacionim rezervama.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2016. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu primenjuje:

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

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

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

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

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza.

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

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

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

2.2. Uporedni podaci

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

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna

vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Amortizacija

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

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

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

Nekretnine		1,3-5%
Oprema: Mašine		5-10%
Računarska oprema		10%
Transportna sredstva		10%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

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

3.4. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

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

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

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

3.6. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena (*prilagoditi*).

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

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

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

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

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

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

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

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

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

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.7. Zalihe

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje

sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2016. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.)

3.11. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

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

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

Odloženi porez

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

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

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

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

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

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

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

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

3.12. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.13. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2016	2015
Finansijska sredstva	425.520	166.128
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:		
Zajmovi i potraživanja	269.169	91.616
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	550.000	396.111
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	110.817	109.160
Obaveze iz poslovanja	439.183	286.951

U 2016. i 2015. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

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

Rizik od promene kursa stranih valuta

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

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

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

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

	U RSD hiljada			
	Obaveze		Imovina	
	2016	2015	2015	2014

Obaveze po kreditima	110.817	109.160				
Obaveze prema ino dobavljačima	2.311	2.961				
Ostalo						
Ukupna neto izloženost	113.128	112.121				

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd I iznosi 361.383 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2016.god.iznosi 2.927 hiljada evra.

Rizik od promene cena

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Tokom 2016. i 2015. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

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

(b) Kreditni rizik

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

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

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće,

uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

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

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2016. godine						
Obaveze po osnovu kredita					110.817	110.817
Obaveze iz poslovanja	46.292	76.448	95.105	20.921	200.761	439.527
Ostale kratkoročne obaveze	113.451	46.078	20.021	24.393	34.117	238.060
31. decembar 2015. godine						
Obaveze po osnovu kredita				109.160		109.160
Obaveze iz poslovanja	48.508	8.827	9.728	96.224	124.009	287.296
Ostale kratkoročne obaveze	68.841	20.021	24.393	123.314		236.569

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

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

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

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

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

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se

neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

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

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj			Ukupno
NABAVNA VREDNOST				
1. januara 2015. godine	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	37			37
ISPRAVKA VREDNOSTI				
1. januara 2015. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	37			37
NEOTPISANA VREDNOST:				
- 31. decembra 2016. godine	37			37
- 31. decembra 2015. godine	37			37

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 1. januara 2015. godine	11.026	343.690	653.960				1.008.676
Nabavke		24.197	73.957				98.154
Prenos sa građ.objekata na investicione nekretnine							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			39.156				39.156
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	11.026	367.887	688.761				1.067.674
Nabavke							
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			8.837				8.837
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	11.026	367.887	679.924				1.058.837
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 1. januara 2015. godine		185.640	428.281				613.921
Amortizacija (Napomena...)		9.169	59.649				68.818
Prenos na stalnu imovinu							

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			32.241				32.241
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine		194.809	455.689				650.498
Amortizacija (Napomena...)		7.802	67.045				74.847
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			8.261				8.261
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine		202.611	514.473				717.084
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2016. godine	11.026	165.276	165.451				341.753
- 31. decembra 2015. godine	11.026	173.078	233.072				417.176

Kreditni kod banaka I PU su osigurani hipotekama I reda na nepokretnostima Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine iznosila RSD 156.986 hiljada (2015: 154.850 RSD hiljada) .

Promena u iznosu od 8.837 hiljada din.se odnosi na otpis rashodovanih osnovnih sredstava-jednog autobusa I kompjutera.

7a. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2016.	2015.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	21.410	20.273
Nabavke		1.137
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine		
Stanje na dan 31. decembra		21.410
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara	1.558	1.220
Amortizacija	386	338
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
Stanje na dan 31. decembra	1.944	1.558
NEOTPISANA VREDNOST:		
- 31. decembra 2016. godine	19.466	
- 31. decembra 2015. godine		19.852

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2015. godine je iznosila RSD 19.852. hiljada, a sadašnja vrednost na dan 31.12.2016.god. 19.466 hiljada.

Procena 2015. je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

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

	2016.	2015.
Prihodi od zakupnina	1.921	952
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine	1.226	131

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

a) Učešća u kapitalu

	2016.	2015.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	128	128

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

9. ZALIHE

	2016.	2015.
Materijal	23.176	16.428
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.888	873
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	25.064	17.301

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Najvećim delom se odnose na zalihe goriva u iznosu od 8.898 hiljada din., zalihe rezervnih delova u iznosu od 11.246 hiljada din., alat i inventar u iznosu od 1.669 hiljada din.

Avansi se najvećim delom odnose na avans dat NIS-u u iznosu od 845 hiljada din. za gorivo I Eko Srbija u iznosu od 742 hiljade din. za gorivo.

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2015.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	324.157	138.614
Minus: ispravka vrednosti	57.898	55.806
Stanje na dan 31. decembra	266.259	82.808

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga sa povezanim licem „Paninijabus“ doo Novi Sad u iznosu od 152.797 hiljada din., potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 564 hiljade din., potraživanja

od kupaca u zemlji u iznosu od 112.898 hiljada din. od kojih su najznačajniji prezentovani u tabeli:

BAS	BEOGRAD	07037929	29.843.590,56
JGSP	NOVI SAD	8041822	26.053.665,54
SRBIJATRANSPORT	BEOGRAD	07032137	14.724.542,94
GRANIČAR	GAKOVO	08064920	9.333.515,54
SLODES DOO	BEOGRAD	07443706	6.110.859,87
FIORANO	SOMBOR	20289406	4.617.023,75
UNISEX FOREVER	SOMBOR	62923741	4.516.296,36
JKP GRADITELJ	SRBOBRAN	08067546	3.938.568,00
SAOBRAĆAJ ODŽACI	ODŽACI	101428962	3.691.173,34
BORELI	SOMBOR	08656185	3.690.093,76

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

	2016.	2015.
RSD	266.259	82.808

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2016.	2015.
Stanje na dan 1. januara	55.806	55.229
Dodatna ispravka vrednosti	4.033	2.691
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja	1.587	
Naplaćena ispravljena potraživanja	355	2.114
Stanje na dan 31. decembra	57.897	55.806

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2016.	2015.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	408	552
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	138	142
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza I doprinosa	1117	65
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1189	850
Ostala kratkoročna potraživanja	94	7.199
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava	36	
Stanje na dan 31. decembra	2.910	8.808

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2016.	2015.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0	0
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	0	0

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2016.	2015.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	19	
Tekući (poslovni) računi	149.286	74.105
Blagajna	1.627	236
Devizni račun	4.925	4
Devizna blagajna	366	39
Stanje na dan 31. decembra	156.223	74.384

14. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi	5.284	63
Stanje na dan 31. decembra	5.284	63

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi	2.309	3.614
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Stanje na dan 31. decembra	2.309	3.614

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

16. KAPITAL*(a) Osnovni kapital*

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

(d) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 341.145 hiljada se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

SOMBOR AD
17. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2015.		32.043			72.689		104.732
Dodatna rezervisanja							
Efekat diskontovanja		883			2.291		3.174
Iskorišćeno u toku godine					50		50
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2015.		55.160			75.021		130.181
Dodatna rezervisanja		5.597			70.694		70.694
Efekat diskontovanja					416		416
Iskorišćeno u toku godine							
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2016.		60.757			3.910		64.667

I Parnični predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor tužilac

r.br.	Naziv tuženog	Predm. spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost RSD	Period utuženja	Očekivani ishod
1	ATP Vojvodina Novi Sad	Dug	Novi Sad	St.2/08	212.131,72	2008.g.	Teško naplativo
2	DP "7Juli" Crvenka	Dug	Sombor	St.33/10	979.001,55	2003.g.	nenaplativo
3	Kulatrans ad Kula	Dug	Sombor	P.498/10 STEČAJ 9/15	13.962.151,44	2009.g.	Teško naplativo
4	DP Poljoprivreda Senta	Dug	Subotica	St.255/11	11.874.319,97	2009.g.	Teško naplativo
5	Brodogradilište Dunav Bezdan	Dug	Sombor	St. 39/10	75.870,00	2010.g.	Teško naplativo
6	Seme Sombor	Dug	Sombor	St.67/10	103.681,47	2003-2004.g.	Nenaplativo
7	Valko Bačka Topola	Dug	Subotica	St.15/11	293.896,63	2008.g.	Nenaplativo
8	Višnja Produkt Novi Sad	Dug	Novi Sad	St.488/11	25.562.946,02	2008-2009.g.	Nenaplativo
9	Poljostroj Odžaci	Dug	Sombor	St.176/11	115.826,94	2009-2010.g.	Teško naplativo
10	Topolatrans Bačka Topola	Dug	Subotica	St.128/11	1.073.689,64	2010-2011.g.	Nenaplativo
11	Pezer Dragan Novi Sad	Dug	Novi Sad	P.1160/12	80.000,00	2000.-2001.g.	Naplativo jednog dana
12	Mlin pek Sonta	Dug	Sombor	St.35/12	103.281,42	2008-2009.g.	Teško naplativo
13	Team Oil Beograd	Dug	Beograd	St.3802/1 1	28.806.664,51	2009.g.	Nenaplativo
14	DP Crvena Zvezda Sombor	Dug	Sombor	St.185/12	3.848.306,00	2002.g.	nenaplativo
15	Bane Sombor Beograd	Dug	Sombor	St 42/13	4.355.861,17	2009- 2013.g.	Nenaplativo
16	Udruženje prof.boksera Vojvodine	Iseljenje	Sombor	P2-671/13		2013.g.	Iselićemo ih
17	FARMAKOM Fabrika akumulatora	Dug	Sombor	St 26/14	300.552,36	2015.g.	Teško naplativo
18	Hajduk Kula	Dug	Sombor	St 42/2014	137.650,00	2015.g.	Teško naplativo
19	Graničar Gakovo	Dug	Sombor	St 16/2015	11.456.650,84	2015.g.	
20.	Radio Sombor	Dug	Sombor	St 13/2015	816.067,60	2015.g.	
21.	Unisex	Iseljenje	Sombor	P.1506/15	100.000,00	2015.g.	
22.	Boreli DP Sombor	Dug	Sombor	St 1/2016	7.009.433,65	2016.g.	

II Izvršni predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor poverilac

r.b.	Naziv izvršnog dužnika	Predm. Spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost RSD	Period utuženja	Očekivani ishod
1	Pejanović Dejan	Dug	Sombor	P.125/06 I 659/07	205,425,00	2005.g.	Teško naplativo
2	Garipi Nail	Dug	Sombor	i-2015/10	187.242,08	2008-2010.g.	Teško naplativo
3	Mladi Borac Sonta	Dug	Sombor	iv.1228/09 STEČAJ	2.759.745,75	2008-2009.g.	Naplativo jednog dana
4	Agrobačka Bač	Dug	Novi Sad	iv-11735/09 St 2/2016	478.045,04	2008-2009.g.	Naplativo jedno dana – potraživanje prijavljeno
5	Panonka Sombor	Dug	Sombor	iv-888/11	960.241,05	2005-2012.g.	Teško naplativo
6	JP Vrbas	Dug	Sombor	iv-757/2013	1.297.912.08	2012-2013.g.	Naplativo
7	Vlatković Igor Sombor	Dug	Sombor	iv-276/13	363.217,52	2010-2014..g.	Teško naplativo
8	JP Vrbas	Dug	Sombor	1.P.100/15	3.987.253,62	2015	Naplativo
9	Branković Ljiljana Stapar	Dug	Sombor	iv-256/13	412.891,85	2010.g.	Teško naplativo
10	Vidanović Biljana	Dug	Sombor	i-111/13	794.625,06	2009.g.	Naplativo u dužem periodu
11	Tepavac Goran Gakovo	Iseljenje	Sombor	i-1587/14		2014.g.	Iselićemo ga

III Parnični predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor tuženi

r.br.	Naziv izvršnog poverioca	Predm. Spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost/valuta		Period utuženja	Očekivani ishod
					Din.	EVR		
1.	Zorić Dušan Inđija	Naknada štete	Stara Pazova	P,111/2000	80.000,00		2009	Moraćemo platiti ako ne plati osig.
2.	Štetić Zdenka	Dug	Sombor	P.827/07	600.000,00		2005	Dužni smo
3.	Rade i Pile Bačko Dobro Polje	Dug		P.107/07	100.000,00		2004	Dužni smo
4.	Medić BB radio Bački Brestovac	dug		P.482/10	176.325,00		2009	Dužni
5.	Stanojičić Mirčeta Novi Sad	Prestan. radn.odn.	Novi Sad	P.6735/10 P1-564/2014	326.250,00		2010	Dužni smo naplaćeno!
6.	Savić Drago Sv. Miletić	Naknada štete	Sombor	P.1757A/10	210.777,00		2010	Platićemo deo
7.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-399/11	919.838,40		2011	dužni1193
8.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-397/11	1.145.269,28		2011	Dužni
9.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-393/11	1.065.496,08		2011	Dužni
10.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-412/11	1.208.263,76		2011	Dužni
11.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-401/11	900.762,15		2011	Dužni
12.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-413/11	1.193.177,61		2011	Dužni
13.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-404/11	967.407,48		2011	Dužni
14.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-396/11	1.042.016,60		2011	Dužni
15.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-411/11	1.204.314,29		2011	Dužni
16.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-402/11	1.078.728,36		2011	Dužni
17.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-407/11	1.172.022,99		2011	Dužni

18.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-405/11	1.171.005,59		2011	Dužni
19.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-406/11	1.089.070,72		2011	Dužni
20.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-416/11	1.178.822,21		2011	Dužni
21.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-403/11	721.298,87		2011	Dužni
22.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-415/11	1.292.389,89		2011	Dužni
23.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-410/11	1.064.735,89		2011	Dužni
24.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-400/11	1.074.933,33		2011	Dužni
25.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-404/11	989.463,28		2011	Dužni
26.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-394/11	967.938,22		2011	Dužni
27.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-395/11	973.197,63		2011	dužni
28.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-398/11	1.089.921,56		2011	Dužni
29.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-546/11	315.241,44		2011	dužni
30.	Lončar Sombor	Milan	Naknada šete	Novi Sad	P.4696/11	1.000.000,00		2010	Nešto čemo platiti
31.	Đurđević Apatin	Jovan	Dug	Sombor	P1-134/12 novi broj133/15	62.052,00 52.411,08		2011	Dužni prekid -
32.	Daražac Vesna		dug	Sombor	P1-135/12 NOVI BROJ	99.834,00		2011	Dužni-
33.	Knežević Ljiljana		dug	Sombor	P1-136/11 NOVI BROJ	99.834,00		2011	Dužni-
34.	Zelić Gojko		Dug	Sombor	P1-1041/11	7.950,00	2332,53	2005-2007	Dužni smo ali l on nama
35.	Intereuropa Kopar		utvrđenje	Novi Sad	P.792/12			1986	Njihova imovina
36.	Kosanović Kljajićevo	Nikola	dug	Sombor	P1-945/12 1.P.1-465/15 nova tužba	77.000,00		2011	Dužni – odbijen zbog preuranjenosti – nova tužba od

								16.12.2015. 1.P.1-465/15
37.	Slavnić Aleksandra Srbobran	Naknada štete	Srbobran	P-9546/12	290.000,00 132.700		2012	Dosudjeno 240.000 + kamata + 132.700 troškova
38.	Bošnjak Đorđe Jagodnjak	Radni staž	Sombor	p-1262/12	274.871,01		1991-1997	Dužni smo
39.	Ilišković Čedomir B.Manastir	Radni staž	Sombor	P-1261/12	332.750,21		1911-1997	Dužni smo
40.	Ognjenović Milan Jagodnjak	Radni staž	Sombor	P-1260/12	8.850,00		1991-1997	Dužni smo
41.	Petrović Bogdan	Dug	Sombor	P1-43/15	17.250,00	808,00	2011	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
42.	Janković Dragislav	dug	Sombor	P1-305/13	124.104,00		2011	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
43.	Nikolaš Marko	dug	Sombor	P1-141/15	114.895,53		2015	Dužni smo
44.	Stanojlović Nenad	DUG	SOMBOR	1P1-97/15	51.064,68		2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA- <u>presuda</u> <u>Apelacionog</u> <u>suda od</u> <u>04.12.2015</u>
45.	Blagojev Jovica	DUG	SOMBOR	1P1-142/15	76.597,02		2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
46.	Tomanović Milorad	DUG	SOMBOR	1P1-99/15		747,50	2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
47.	Varga Goran	DUG	SOMBOR	1P1-79/15	38.298,51		2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
48.	Mladjenović Zeljko	DUG	SOMBOR	1P1-98/15	76.597,02		2015	Dužni smo DOSUDJEN

								O ŽALBA
49.	Lalić Milan	DUG	SOMBOR	2P1-98/15	38.298,51	850,50	2015	Dužni smo DOSUDJEN O ŽALBA
50.	Celap Ljubosav	DUG	SOMBOR	5P.1- 208/15	83.233,64		2015	Dužni smo
51.	Veselinovic Jovan	DUG	SOMBOR	2P1-209/15	Okolo 111.455,02		2015	DUZNI SMO
52.	Slobodan Drvendjija	DUG	SOMBOR	5P1-100/15	76.597,02	621,50	2015	Dužni smo
53.	Mijic Marija	DUG	SOMBOR	5P1-174/15	76.597,02		2015	Dužni smo
54.	Gagic Milan	DUG	SOMBOR	1P1-328/15	76.597,02		2015	Dužni smo
55.	Crnogorac Slavko	DUG	SOMBOR	1P1-346/15	40.000,00		2015	Dužni smo
56.	Radicevic Slavica	DUG	SOMBOR	1P1 131/15	111.455,02 63.898,00		2015	Dužni smo
57.	Pinjatić Ivica	DUG	SOMBOR	P1- 122/2015	5.000,00	1086,00	2015	Dužni smo
58.	Sandić Zoran	DUG	SOMBOR	P1-114/15	76.527,02	951,50	2015	Dužni smo jedan deo
59.	Zlatar Marinko Sonta	Dug	Sombor	P1-303/13	14.971,15	1060,50	2011	Dužni smo
60.	Vila Anka	Dug	Sombor	P1-78/15	76.597,02		2015	Dužni smo
61.	NLB Leasing Beograd	DUG	BEOGRAD	P- 36174/2015		1.154.088, 85 EURA	2015	
62.	RBV Novi Sad	dug	Novi Sad	St 30/13	162.356.410, 00		2009	Dužni smo- pokrenut stečaj nad bankom
63.	MD Komerc d.o.o Novi Sad	dug	Sombor	P-123/15	50.000,00 12.900,00		2015	
64.	Bačka put d.o.o Novi Sad	dug	SOMBOR	P-259/15	1.069.941,58			Dužni smo,jedan deo
65.	NIS Novi Sad	Dug	Novi Sad	P.704/13	35.153.632,6 7		2011-2012	Dužni smo
66.	Danijela Poštić Sombor	Naknada štete	Sombor	P.1277/13	300.000,00		2013	Dužni smo

67.	Ignjatić Marinko Novi Ledinci	Naknada štete	Novi Sad	P-1373/2015	269.620,90		2015	
68.	Milić Spomenka Sombor	Naknada štete	Sombor	P1-44/14		6900,00	2013	Verovatno ćemo morati platiti
69.	TMD Novi Sad	dug		P-125/14	320.243,10 39.787,00		2009	Dužni smo
70.	Bunčić Milan Kljajićevo	dug	Sombor	P1-148/14	30.000,00		2013	Dužni smo
71.	Interpan DP Novi Sad	utvrđenje	Novi Sad	P-619/14			1986	Nije naše
72.	Civrić Stanimir Sombor	dug	Sombor	P1-149/14	90.000,00		2013	Dužni smo
73.	Blagojev Jovica Bački Brestovac	Naknada štete	Sombor	1P-453/14	297.500,00		2014	Dužni smo
74.	Angel Star Beograd	Naknada štete	Sombor	P-440/14 6Pž 549/16	1.601.338,00 troškovi 351.065,00 din		2012-2013	Dužni smo
75.	Rašić Svetozar	Dug	Sombor	P1-351/14 I 213/15	50.150,00	1311,00	2011	Dužni smo
76.	Delta Generali	Dug	Sombor	P.424/2015	570.401,84		2015	Dužni smo
77.	Sprečaković Miroslav	Dug	Sombor	P1-360/15		1.442,50	2015	Dužni smo
78.	Tucaković Zoran	Dug	Sombor	P1-359/15	38.298,0	1.060,50	2015	Dužni smo
79.	JKP Vodokanal	Dug	Sombor	PI-10/2015	12.373.997,0 6		2015	Dužni smo
80.	Ćelić Miroslav	Prestanak rad.odnos	Sombor	P1399/15			2015	
81.	Stanojčić Mirčeta	Neisplaćene zarade	Novi Sad	P1.75/2016	1.512.000,00		2016	Dužni smo
82.	Savić Branislav Starčević Zoran	Prestanak radnog odnosa	Sombor	P1.62/16			2016	

83.	Gvozdenović Antonie Vidanović Biljana	Prestanak radnog odnosa	Sombor	P1.86/16			2016	
84.	HTP FONTANA	dug	Vrnjačka Banja	St 52/15	2.269.631,44		2015	Dužni smo- pokrenut stečaj Htp Fontana
85.	Generali transport compani	dug	Novi Sad	St 37/2016	847.840,53		2016	Dužni smo- pokrenut stečaj
86.	Hipol ad u stečaju	dug	Sombor	St 20/2016	17.700,00		2016	Dužni smo – pokrenut stečaj

IV Izvršni predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor dužnik

r.br.	Naziv tužioca	Predmet spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost /valuta		Period utuženja	Očekivani ishod
					Din.	EVR		
1	Vojvodjanska banka Novi Sad	Dug	Sombor	i-633/06	5.529.773,40		1997	Prodaja dela nekretnina po hipoteci
2	Brus Bisa i Skuban Vladimir NS	Naknada štete	Novi Sad	i-3404/09	999.148,62		2008	Delimično smo platili
3	SOKOJ Beograd	Dug	Sombor	i.2174/10	194.700,00		2008	Dužni
4	Prosveta Žabalj	dug	Novi Sad	iv,3681/10	1.438.981,88		2009-2010	Dužni
5	Auto As Bačka Topola	Dug	Sombor	i-506/10	173.655,00		2005	dužni
6	Mrdak Radomir advokat Sombor	Dug	Sombor	i.9943/10	240.000,00 18.600,00		2010	Dužni
7	Telekom Srbija Beograd	Dug	Sombor	i.763/10	511,672,10		2009	Dužni
8	O.F.P.S. Beograd	Dug	Sombor	i-799/10	112.690,00 20.854,00 21.427,00		2009	Dužni
9	Telekom Srbija Beograd Sombor	Dug	Sombor	iv.871/10	1.240.501,58		2009	Dužni
10	Institut za bezbednost Novi Sad	Dug	Novi Sad	iv.6909/10	200.000,00		2010	Dužni naplaćeno

11	Fortuna Zemun	Dug	Beograd	iv- 32975/10	19.283,87 10.056,00	2010	Dužni naplaćeno
12	Hard Sombor	Dug	Sombor	iv-1200/10	22.278,02 5.236,00	2010	dužni
13	Radio active Bečej	Dug	Beograd	iv- 30828/10	23.099,00	2009	dužni
14	SZR Tehnokomerc Sombor	Dug	Beograd	iv- 21768/10	100.324,40	2009-2010	Dužni
15	Grafika PTT Novi Sad	Dug	Novi Sad	iv-9500/10	32.205,60	2010	Dužni
16	Porše Inter auto Beograd	Dug	Beograd	iv- 38726/10	94.147,93 14.548,00	2009-2010	Dužni
17	J.A.R.D. Beograd	Dug	Beograd	iv- 31786/10	113.084,12 22.862,00	2010	Dužni
18	Pošta Sombor	Dug	Sombor	iv-397/11	349.990,59 23.380,00	2009-2011	Dužni
19	Trgoauto Srbobran	Dug	Sombor	iv-428/11	48.675,24 12.600,00	2010	Dužni
20	Extra Miron Novi Beograd	Dug	Novi Sad	iv-3839/11	315.235,82 26.904,00	2010	Dužni
21	Protecta Beograd	Dug	Beograd	iv- 16912/11	510.471,00 33.310,00	2011	Dužni
22	Bansek Trade Beograd	Dug	BEOGRA D	iv- 21332/11	193.671,04 19.474,00	2010	Dužni
23	Wurth Beograd	Dug	Beograd	iv- 19081/11	12.334,69 9.640,00	2010	Dužni
24	Suvobor Ljig	Dug	Beograd	iv- 24243/11	226.749,74 20.134,00	2010-2011	Dužni
25	Dunavprevoz Bačka Palanka	Dug	Novi Sad	iv-7864/11	428.675,87 24.147,00	2010	Dužni
26	Biromarketg Subotica	Dug	Sombor	iv-1004/11	28.796,13 6.408,00	2010	Dužni
27	Platner Bačka Palanka	Dug	Sombor	i-67/12	376.869,03 29.918,00	2011	Dužni
28	Milenijum osiguranje Beograd	Dug	Sombor	i-412/12	755.875,00 31.498,00	2011	Dužni
29	MS Comerc Dobrinje	Dug	Sombor	iv-835/12	866.302,02 44.956,00	2009-2010	Dužni

SOMBOR AD

30	Feniks GIZ Jazovnik	Dug	Sombor	iv-855/12	1.117.805,68 75.978,00		2010-2012	Dužni
31	NIS Novi Sad	Dug	Sombor	iv- 164/2013	21.672.249,89		2011-2012	Dužni
32	PTT Sombor	Dug	Sombor	iv-517/13	49.064,00		2011	Dužni
33	Gia Technology Novi Sad	Dug	Sombor	iv-911/14	27.346,79 12.320,00		2011	Dužni predlog povučen 27.027.2016
34	d.o.o. Alimpić B.Palanka	Dug	Sombo	lv42/14	27.840,00		2012	Dužni
35.	Radović Zoran	Dug	Sombor	l-1179/15	216.000,00 20,120.00		2015	Dužni
36.	JKP "Graditelj" Srbobran	Dug	Sombor	lv 130/2016	3.402.047,00 troš.29.539,00		2016	Dužni

Društvo je **tuženi** za iznos od 248.829 hiljada rsd ,što se nalazi na obavezama prema dobavljačima,na obavezama za neisplaćene dnevnice i jubilarne nagrade,pa nije potrebno formirati rezerve po tom osnovu da se obaveze ne dupliraju.Sudski troškovi i kamate su obuhvaćene na rezervisanjima za sudske sporove.

Društvo je **izvršni dužnik** za ukupan iznos od 42.205 hiljada rsd ,svi predmeti se nalaze na obavezama prema dobavljačima i rezervisanjima za sudske sporove.

Društvo je **tužilac** za ukupan iznos od 111.267 hiljada rsd ,a poverilac za iznos od 11.447 hiljada rsd.

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

Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod tih sudskih sporova neće dovesti do značajnijih gubitaka preko iznosa za koje je izvršeno rezervisanje u iznosu od 60.757 hiljada din.na dan 31. decembra 2016. godine.

(c) Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

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

Ред.бр	Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2016.	2015.
1.	Дисконтна стопа	0,08%	0,08%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	6,30%	6,30%
3.	Процент флукуације	50%	50%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	123.000,00	123.000,00
5.	Износ отпремнине у претходном обрачуна	126.667	126.667
6.	Укупан број стално запослених на дан 01.01.текуће године	159	166
7.	Укупан број стално запослених који су напустили друштво у току текуће године	37	7

8.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију у току год.	1	2
9.	Укупан број новозапослених сталних радника у току год.	16	
10.	Укупан број стално запослених на дан 31.12. текуће год.	138	159
11.	Да ли је било измене у општем акту у погледу износа резервисања на које запослени остварују приликом одласка у пензију у односу на претходни период	NE	NE
12.	Начин признавања актуарских добитака/губитака	У целини у периоду у ком настају	У целини у периоду у ком настају
13.	Да ли је било измене у општем акту у погледу признавања резервисања на које запослени остварују приликом одласка у пензију у односу на претходни период	NE	NE

1. **Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.01.2015. 4.326 hiljada**
2. **Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.01.2016. 3.910 hiljada**
3. **Износ за књижење у току прихода периода 416 hiljada**

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

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

U slučaju jubilarnih nagrada ,Društvo zaključuje da ne uvodi rezervisanje po ovom osnovu jer je relativno ravnomerno raspoređen broj jubilarnih nagrada koji se po godinama isplaćuje zaposlenima ,a obaveza za neisplaćene jubilarne nagrade je ukalkulisana na kontu 46301 i iznose 7.148 hiljada dinara.

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

Naknade zaposlenima:

	2015.	2015.
Otpremnine	3.910	75.020
Stanje na dan 31. decembra	3.910	75.020

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2016.	2015.
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi	110.817	109.160
Stanje na dan 31. decembra	110.817	109.160

- a) Ugovor o kratkoročnom kreditu sa valutnom klauzulom br.10/2010 je refinansirajući kredit sklopljen 20.07.2010.god.Obezbedjenje čine menice,ali hipoteka nije uspostavljena jer nije dobijena saglasnost Agencije za privatizaciju jer postoji upisana hipoteka na prethodna dva kredita,dugoročni br.5/09 od 08.10.2009.god. na iznos od 752.026,71 eur i kratkoročnog revolving kredita br.37R/09 u iznosu od 8.000 hiljade din. za koje je I traženo refinansiranje.Hipoteka je uspostavljena na upravnu zgradu I autobusku stanicu.Glavnica od 895.680 eura (110.592 hilljada din.) je kursirana po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2016.god.

Sadašnja vrednost nekretnina nad kojima je uspostavljena hipoteka za prethodni kredit je 130.754 hiljade din.

- b) Ugovor o dugoročnom kreditu Fonda za razvoj od 5.07.2006.god. ,obezbeđen menicama.Ostatak obaveze 225 hiljada din.

19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2016. godine iznose RSD 345 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski I vanlinijski prevoz. (31. decembra 2015. godine RSD primljeni avansi su iznosili 344 hiljada).

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2016.	2015.
Obaveze prema dobavljačima	322.765	261.724
Stanje na dan 31. decembra	322.765	261.724

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

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 2.311 hiljada su izražene u stranoj valuti, uglavnom u euro.

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

Obaveze prema dobavljačima se najvećim delom odnose na obaveze prema NLB lizingu u iznosu od 111.040 hiljada din., Porsche Mobility u iznosu od 24.999 hiljada din. glavnice i 18.923 hiljade din kamate i 1.834 hiljade din. sudskih troškova, zatim, prema NIS-u u iznosu od 37.305 hiljada din. i 43.760 hiljada din knjiženih na obavezama za kamate, i ostalim dobavljačima rezervnih delova – Autopromet NS -10.350 hiljada din.: Kompaniji Dunav osiguranje -7.444 hiljade din.: JKP Vodokanalu-11.200 hiljada din.

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2016.	2015.
Zarade i naknade zarada, bruto	74.405	88.568
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	145.200	131.277
Obaveze prema zaposlenima	17.117	13.412
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	246	
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	1.092	3.312
Stanje na dan 31. decembra	238.060	236.569

Zarade i naknade zarada bruto u iznosu od 74.405 hiljada din. se odnose na obaveze za neto zarade 10.858 hiljada din., obaveze poreza na zarade u iznosu od 17.886 hiljada din., i obaveza za doprinose na teret poslodavca u iznosu od 22.633 hiljade din. i obaveze za doprinose na teret radnika u iznosu od 23.028 hiljada din.

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od 145.200 hiljada din. se najvećim delom odnose na obavezu za kamatu RBV u iznosu od 80.497 hiljada dinara, obavezu za kamatu NIS-u, u iznosu 43.760 hiljada din., obavezu za kamatu Porsche Mobility u iznosu od 18.924 hiljade din., obavezu za kamatu MB-GAS OIL u iznosu od 1.967 hiljada din.

Obaveze prema zaposlenima u iznosu od 17.117 hilj. din. se odnose na obaveze za neisplaćene dinarske i devizne dnevnicke u iznosu od 9.970 hiljada din. i obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 7.147 din.

Ostale obaveze u iznosu od 1.092 hilj. din. se odnose na obaveze po posebnim propisima - 10% skidanje sa zarada zaposlenih za ukalkulisane, a neisplaćene zarade.

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

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2016.	2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj ,posebnoj stopi ,avansima I pazarima	0	10
Stanje na dan 31. decembra	0	10

23. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2016.	2015.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	25.514	22.177
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	6.159	5.727
Stanje na dan 31. decembra	31.673	27.904

Obaveze za poreze, carine I druge dažbine se najvrećim delom odnose na obaveze za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 18.931 hiljada din. i obaveza poreza na imovinu u iznosu od 4.314 hiljade din.

Obaveze za poreze ,doprinosе I druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za komunalne takse za isticanje firmi u iznosu od 2.086 hiljada din., ostale poreze u iznosu od 1.170 hiljade din. koje se odnose na porez na naknade članovima Odbora direktora, PZK I jubilarne nagrade I ostale doprinose PIO u iznosu od 2.077 hiljada din. koje se odnose na doprinose na naknade Odboru direktora.

Obaveze za poreze I doprinose su usaglašene sa PU I Lokalnom poreskom administracijom na dan 31.12.2016.god.

24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11.2016. I 31.12. 2016. godine.

- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: RSD 53.565 hiljada.
- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: RSD 20.394 hiljada.

Osporena potraživanja *Društvo je zabeležilo sa sledećim kupcima:*

1. Panonka Sombor	2.235 hiljada
2. Sunce Sombor	62 hiljada
3. Autoprevoz G. Milanovac	34 hiljade
4. Bačka ad Sivic	0,9 hiljada
5. Gr. upr. za soc i deč zaštitu NS	14 hiljada

Ostali kupci nisu vratili IOS.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 214 najznačajnijih kupaca od 342 .

Osporene obaveze Društvo je zabeležilo sa sledećim dobavljačima:

- 1.Energana JP Sombor 43 hiljade din.
- 2.Autoprevoz Gornji Milanovac 34 hiljade din.

Ostali dobavljači nisu vratili IOS.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 169 najznačajnijih dobavljača, od ukupno aktivnih 324.

25. POSLOVNI PRIHODI

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe		364
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	753.113	745.746
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	4.666	13.281
Drugi poslovni prihodi	3.246	3.801
Za godinu	761.025	763.192

Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija se odnose na prihode od plaćene akcize na derivate nafte u iznosu od 4.666 hiljada din.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 3.246 hiljada din.,od čega su najznačajniji u sumi od 1.921 hiljada dinara.

26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nije bilo nabavne vrednosti robe u prometu u toku 2016.god.,a nabavna vrednost prodate robe u 2015. godini je iznosila RSD 364 hiljade.

27. TROŠKOVI MATERIJALA

	2016.	2015.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	8.718	8.668
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	405	415
Za godinu	9.123	9.083

28. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	2016.	2015.
Troškovi goriva I energije	211.330	236.184
Za godinu	211.330	236.184

29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	115.122	136.871
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	23.557	26.900
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.058	3.065
Ostali lični rashodi i naknade	25.514	23.454
Za godinu	167.251	190.290
Broj zaposlenih	157	194

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2016.	2015.
Transportne usluge	7.720	8.537
Usluge održavanja	40.733	50.258
Zakupnine	20.599	38.338
Reklama i propaganda	58	277
Troškovi ostalih usluga	76.620	78.016
Za godinu	145.730	175.426

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 7.720 hiljada din.se najvećim odnose na troškove prevoza trećih lica u iznosu od 3.656 hiljade din.,troškova ptt usluga u zemlji u iznosu od 3.870 hiljade din.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 40.733 hiljada din.se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 11.932 hiljada din.,utroška autodelova radionica u iznosu od 26.722 hiljade din.i utroška pomoćna materijala u iznosu od 2.079 hiljade din.

Troškovi zakupnina u iznosu od 20.599 hiljada din.se odnose na troškove zakupa,kancelarije predstavnika u Novom Sadu I Beogradu I vodoaparata u ukupnom iznosu od 194 hiljade din.,zatim troškovi parkiranja I peronizacije u iznosu od 20.405 hiljada din.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 76.620 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata u iznosu od 16.510 hiljada din.,troškovi provizije Panonijabus u iznosu od 35.224 hiljade din.,komunalne usluge u iznosu od 5.158 hiljade din.,drumarina u iznosu od 18.660 hiljada din.

31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2016.	2015.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	74.847	65.770
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	386	338
Za godinu	75.233	66.108

32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2016.	2015.
Troškovi neproizvodnih usluga	8.662	9.279
Troškovi reprezentacije	395	374
Troškovi premije osiguranja	7.867	7.356
Troškovi platnog prometa	762	940
Troškovi članarina	588	588
Troškovi poreza	1.459	1.449
Ostali nematerijalni troškovi	16.592	22.638
Za godinu	36.325	42.624

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 8.662 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja u iznosu od 4.847 hiljada din.,troškove konsultantskih usluga u iznosu od 2.648 hiljada din.,troškovi održavanja softvera u iznosu od 731 hiljadu din.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 7.867 hiljada din.se odnose na premije osiguranja nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 16.592 hiljade din.se odnose na troškove taksi za sudske sporove u iznosu od 1.844 hiljade din.,troškove advokatskih usluga u iznosu od 1.086 hiljada din.,troškove taksi za overu cenovnika u iznosu od 781 hiljada din.i ostalih nematerijalnih troškova u iznosu od 528 hiljada din.,kao I troškova po posebnim propisima o umanjenju zarada 10% u iznosu 12.328 hilj.din.

33. FINANSIJSKI PRIHODI

	2016.	2015.
Prihodi kamata	7	
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	117	1.303
Za godinu	124	1.303

34. FINANSIJSKI RASHODI

	2016.	2015.
Rashodi kamata	20.450	28.392
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	3.159	2.266
Za godinu	23.609	30.658

Rashodi kamata se najvećim delom odnose na kamate uknjižene nakon višestrukih sravnjenja tokom 2016.god. sa Poreskom Upravom u iznosu od **4.071 hiljada rsd** na obaveze za porez,doprinose za zdravstvo iz 2009.god.koje su u stanju mirovanja i obaveze za doprinose iz 2011.god.,kao i tekuće poreske obaveze na zarade koje nisu isplaćene.Iznos od **2.200 hiljada rsd** se odnosi na obaveze za kamate nakon sravnjenja sa Lokalnom poreskom administracijom za obaveze na porez na imovinu.Ostalo se odnosi na kamate iz redovnog poslovanja prema dobavljačima posebno dobavljačima goriva (NIS NS 4.545 hiljada din.,RBV u iznosu 9.370 hiljada din.)

Negativne kursne razlike **3.159 hiljada rsd** se odnose na kursiranje svih obaveza sa valutnom klauzulom na dan 31.12.2016.god.,od toga iznos od 1.654 hiljada din. se odnosi na kursiranje glavnice obaveze za kredit kod RBV.

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

	2016.	2015.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	7.322	
Za godinu	7.322	

Obezvredjenje kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 7.322 hiljade din.se najvećim delom odnosi na obezvredjenje potraživanja od jemaca-Kulatrans u iznosu od 6.981 hiljada din.

36. OSTALI PRIHODI

	2016.	2015.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:	225	250
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- materijala	225	250
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	355	2.114
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	1.531	385
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja	854	
Ostali nepomenuti prihodi	25.082	8.775
<i>Svega ostali prihodi</i>	27.822	11.849
Za godinu	28.047	11.524

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 25.082 hiljada din.se najvećim delom odnose na prihode od sudskih sporova u iznosu od 16.422 hiljade din.,naknade šteta u iznosu od 6.989 hiljada din.,prihode ranijih godina u iznosu od 1 hiljada din., ostali vanredni prihodi u iznosu od 1.644 hiljade din.

37. OSTALI RASHODI

	2016.	2015.
<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu manjka		796
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	2.954	12.267
Ostali nepomenuti rashodi	3.114	6.525
<i>Svega ostali rashodi</i>	6.068	19.588
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- zaliha materijala i robe	116	1.147
-nekretnina,postr.opreme	576	6.226
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>	692	
Za godinu	6.760	26.961

Rashodi po osnovu otpisa u iznosu od 2.954 hiljade din. I odnose se na otpis potraživanja od kupaca iz 2016.god.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 3.114 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove kazni za saobraćajne prekršaje,troškove kazni u iznosu od 330 hiljada din.,trpškove iz ranijih godina u iznosu od 764 hiljade I ostale vanredne rashode u iznosu od 453 hiljade din.

Rashodi obezvređenja zaliha materijala I robe u iznosu od 116 hiljada din.se odnose na stavke koje su dugo u skladištu I ne odgovaraju više aktuelnom voznom parku,dok su rashodi obezvređenja nekret.,postrojenja I opreme u iznosu od 576 hiljada din. odnose na opremu koja više nije za upotrebu.

38. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2016. i 2015. godinu su sledeće:

	2016.	2015.
Odloženi poreski prihodi perioda	1.644	11.666
Za godinu	1.644	11.666

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2015.god.iznosile 25.704 hiljade din.,a na dan 31.12.2016. 24.060 hiljada din.

39. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

Obelodanjujemo potencijalnu obavezu za isplatu kamate na ukalkulisanu neisplaćenu zaradu za avgust 2015.god. koja bi opteretila troškove kamata u iznosu u 556 hiljada dinara .

Kako je mala verovatnoća da bi svi radnici tužili firmu nema divoljno uslova da se formira rezervisanje,pa se podaci o potencijalnim kamatama na kašnjenje u isplati zarada zaavgust u iznosu od 556 hiljada din.obelodanjuju kao potencijalna obaveza.

40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je Agencija za privatizaciju u čijem se vlasništvu nalazi 53,28% osnovnog kapitala Društva. Preostalih 46,71 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platform i nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

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

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2016.	2015.
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	220.194	190.507

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

	2016.	2015.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	86.574	75.549

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

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

	2016.	2015.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	152.797	28.206
Ostala povezana društva -Panonijabus	152.797	28.206
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	116.418	22.266
Ostala povezana društva -Panonijabus	116.418	22.266

41.ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI

u 000 rsd

	31.12.2016.	31.12.2015.
Neto dobitak perioda	103.279	
Neto gubitak perioda		20.173
Pond.pros.broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	262	262
Zarada po akciji	394,19	
Gubitak po akciji		76,70

42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2016. godinu.

Obelodanjuje se podatak da je preduzeće je izradilo UPPR na dan 30.11.2016.god.Kao sastavni deo dokumentacije dostavljen je I vanredni finansijski izveštaj ,kao I mišljenje revizora.Sve obaveze preduzeća na dan 30.11.2016.god. u iznosu od 860.216 hiljada din.su obuhvaćene u tri klase I založni poverilac I razlučni poverilac u skladu sa Zakonom o stečaju.Prva I druga, klasa I razlučni poverilac se isplaćuju pre plana ,a 3 klasa na pet

godina jednakim mesečnim ratama bez kamate uz 40%otpisa obaveza.UPPR je objavljen na sajtu APR-a.

Ročište je zakazano za 28.04.2017.god.

JKP "Graditelj" Srbobran je 09.02.2017.god.registrovao založno pravo na dva autobusa marke MAN I MERCEDES BENZ.Osnovni iznos obezbedjenog potraživanja je 3.402.047,00 din.

Na zahtev Izvršnog poverioca Vojvođanske banke Osnovni sud u Somboru je obustavio postupak izvršenja pred sudom,odredio nastavak sprovođenja izvršenja putem javnog izvršitelja.Javni izvršitelj je dana 21.03.2017.god.doneo Zaključak kojim se oglašava prva javna prodaja nepokretnosti (zgrada u ulici Venac Stepe Stepanovića) i to 10.04.2017.god. Na rezervisanjima za sudske sporove je opredeljen iznos od 19.073 hiljade din. u tu svrhu.

43. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2016. godine i 31. decembra 2015. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD		
	2016.	2015.
EUR	123,4723	121,6261

Sombor,mart 2017.



Generalni direktor

Snežana Cico
Snežana Cico



SOMBOR A.D.

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

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О
ПОСЛОВАЊУ
„СЕВЕРТРАНС“ АД СОМБОР
2016.ГОД.**

Mart,2017.



SOMBOR A.D.

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

Садржај:

I Општи подаци

II Подаци о управи друштва

III Подаци о пословању друштва

IV Опис очекиваног развоја друштва

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

VI Послови са повезаним правним лицима

**SOMBOR A.D.**

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

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА "СЕВЕРТРАНС" СОМБОР
ЗА 2016.ГОД.

I Општи подаци			
1) Пословно име	"Севертранс" Сомбор, акционарско друштво за превоз путника		
Седиште И адреса	Сомбор, Филипа Кљајића бб		
Матични број	08159246		
ПИБ	100016243		
2) веб сите	www.severtrans.rs		
е-маил адреса	severtrans.sombor@gmail.com		
3) Број И датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 28554/2005 од 10.06.2005.		
4) Делатност (шифра И опис) копнени превоз путника	4931-градски И приградски		
5) Број запослених	157		
6) Броја акционара	1217		
7) 10 највећих акционара (име И презиме, пословно И име правног лица са бројем акција И учешћем у основном капиталу)	АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВАТИЗАЦИЈУ	137.005	52,29777%
	АКЦИОНАРСКИ ФОНД АД БГД	2592	0,98942%
	ГОСТИМИРОВИЋ ЂУРО	438	0,16720%
	ГАК МИРКО	404	0,15421%
	МРАЗИЋ ВЛАДО	397	0,15154%
	СИМИЋ СРЕТЕН	373	0,14238%
	КАТАНИЋ ЗОРАН	373	0,14238%
	РОСИЋ ЗОРАН	365	0,13932%
	ГРУЈИЋ ЈОВАН	363	0,13856%
	ЂУРИЋ СИМЕУН	362	0,13818%
8) Вредност основног капитала	130.985.500 динара		
9) Број издатих акција (обичних И приоритетних са ИСИН бројем И ЦФИ кодом)	261.971 – обичних акција, 3Ц, ЕСВУФР, РССЕВЕЕ48986		
10) Подаци о зависним друштвима (до 5 најзанчајнијих субјеката консолидације – пословно име, седиште И пословна адреса)			
11) Назив И седиште И пословна адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај	Предузеће за рачуноводство, ревизију и консалтинг Финревизија д.о.о. Београд Добрачина бр.30		
12) Назив организованог тржишта на кје су укључене акција	Београдска берза АД, Омладинских бригада 1, Београд		

**SOMBOR A.D.**

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

II Подаци о управи друштва
1) Чланови Одбора директора Друштва:
Председник: неизвршни директор- Мр Славољуб Штрбо,дипл.еџц, Гаково,ул.Лазе Костића бр.5,ЈМБГ:1001959752923
Члан:извршни директор –Мр Снежана Цицо,дипл.еџц,Сомбор,ул.Ваљевска бр.8а,ЈМБГ:1204972815029
Члан : неизвршни директор-Ранко Убипарип,дипл.еџц,Сомбор,ул.Батинска бр.2а ,ЈМБГ:0808967810042
2) Привремени заступник капитала:
Др радмила Кнежевић, Врбас, Златиборска 11 ; ЈМБГ0208954835057

3)Управа друштва нема усвојено писано корпоративно управљање.

III Подаци о пословању друштва

1) Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике, са навођењем случајева И разлога за одступање, И другим начелним питањима која се односе на вођење послова;
<i>Управа Друштва је закључила да је у 2016.години остварена усвојена политика.</i>

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	Износ		ИНДЕКС 2016/2015
		Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. пословни приходи (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	761.025	763.192	99,72
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)		364	
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		364	



SOMBOR A.D.

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

605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту			
61	ИИ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	753.113	745.746	100,99
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	220.194	190.507	115,58
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	506.763	511.875	99,00
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	26.156	43.364	60,32
64	ИИИ. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	4.666	13.281	35,13
65	ИВ. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	3.246	3.801	85,40
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	649.870	748.664	86,80

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Износ		ИНДЕКС 2015/2014
		Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ		364	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	9.123	9.083	100,44
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	211.330	236.184	89,48

52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	167.251	190.290	87,89
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	145.730	174.426	83,55
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	75.233	66.108	113,80
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	4.878	30.208	16,15
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	36.325	42.624	85,22
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	111.155	12.905	861,33
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	124	1.303	9,52
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата			
669	4. Остали финансијски приходи			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	7		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	117	1.303	8,98
66	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	23.609	30.658	77,01
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)			
660	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима			
661	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима			
665	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Износ		ИНДЕКС 2016/2015 (%)
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
568 и 569	4. Остали финансијски расходи			
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	20.450	28.392	72,03
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	3.159	2.266	139,41
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	23.485	29.355	80,00
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	7.322		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	28.047	11.572	242,37
57 и 58, осим 563 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	6.760	26.961	25,07
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	101.635		
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)		31.839	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	101.635		
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)		31.839	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА			
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА			
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1.644	11.666	



SOMBOR A.D.

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

723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	103.279		
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 + 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)		20.173	
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА			
	ИИ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			
	ИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА			
	ИВ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ		
			Текућа година	Претходна година Крајње стање 31.12.2015	Индекс 2016/2015 (%)
1	2	3	4	5	
	АКТИВА				
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	361.383	437.192	82,66
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	37	37	100,00
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	37	37	100,00
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
013 и део 019	3. Гудвил	0006			
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007			
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
02	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	361.218	437.027	82,65

**SOMBOR A.D.**

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

020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	11.026	11.026	100,00
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	165.275	173.077	95,49
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	165.451	233.072	70,99
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	19.466	19.852	98,06
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017			
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
03	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
032 и део 039	2. Основно стадо	0021			
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022			
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023			
04, осим 047	ИВ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	128	128	100,00
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	128	128	100,00
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			



SOMBOR A.D.

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

део 048 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
048 и део 049	8. Хартije од вредности које се држе до доспећа	0032			
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
05	В. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034			
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039			
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			

	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	458.049	186.978	244,97
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	25.064	17.301	144,87
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	23.176	16.428	141,08
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
12	3. Готови производи	0047			
13	4. Роба	0048			
14	5. Стална средства намењена продаји	0049			
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	1.888	873	216,27
20	ИИ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	266.259	82.808	321,54
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			

**SOMBOR A.D.**

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

202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	152.797	28.206	541,72
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	112.898	53.083	212,68
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	564	1.519	37,13
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
21	ИИИ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
22	ИВ. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	2.910	8.808	33,04
236	В. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
23 осим 236 и 237	ВИ. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062			
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			

234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
24	ВИИ. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	156.223	74.384	210,02
27	ВИИИ. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	5.284	63	8.387,30
28 осим 288	ИХ. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	2.309	3.614	63,89
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	819.432	624.170	131,28
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			

ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401			
30	И. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	130.986	130.986	100
300	1. Акцијски капитал	0403	130.986	130.986	100
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404			
302	3. Улози	0405			
303	4. Државни капитал	0406			
304	5. Друштвени капитал	0407			
305	6. Задружни удели	0408			
306	7. Емисиона премија	0409			
309	8. Остали основни капитал	0410			
31	ИИ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
047 и 237	ИИИ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
32	ИВ. РЕЗЕРВЕ	0413			
330	В. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	341.146	341.146	100
33 осим 330	ВИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			

33 осим 330	ВИИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416			
34	ВИИИ. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	103.279		
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	103.279		
	ИХ. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			

	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	664.784	664.784	100
350	1. Губитак ранијих година	0422	664.784	644.611	103,13
351	2. Губитак текуће године	0423		20.173	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	64.667	130.180	49,68
40	И. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	64.667	130.180	49,68
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	3.910	75.020	5,21
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	60.757	55.160	110,15
402 и 406	6. Остала дугорочна резервисања	0431			
41	ИИ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			

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

412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			

416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	24.060	25.704	93,60
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	820.078	660.938	124,08
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	110.817	109.160	101,52
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	110.817	109.160	101,52
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	345	344	100,29
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	439.183	286.951	153,05
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	116.418	22.266	522,85
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			

435	5. Додављачи у земљи	0458	320.454	261.724	122,44
436	6. Додављачи у иностранству	0457	2.311	2.961	78,05
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	238.060	236.569	100,63
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		10	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	31.673	27.904	113,51
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			

D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0		0463	89.373	192.652	46,39
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0		0464	819.432	624.170	131,28
E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА		0465			

Показатељи пословања и успешности		2016.	2015.
Ликвидност I степен ^а	потраж.готовина и готовински екв.	0,5151	0,2829
	краткорочне обавезе		
Ликвидност II степен ^а	обртна имовина – залихе	0,5279	0,2567
	краткорочне обавезе		
Рацио нето обртног фонда	обртна имовина -кратк.обавезе	-0,79	-2,53
	обртна средства		
	обртна имовина-кратк.обавезе	-0,44	-0,76
	пословна имовина		
Финансијска стабилност ^а	сопствени капитал	0,1598	0,2099
	пословна пасива		
Степен задужености ^а	кратк.обавезе+дуг.обавезе	1,00	1,05
	пословна пасива		
	кратк.обавезе+дуг.обавезе	6,26	5,05
	сопствени капитал		

**SOMBOR A.D.**

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

Рентабилност капитала=	нето добит	0,1260	0,00
	укупна актива		
	нето добит	0,00	0,00
	капитал		

Опис	2016.	2015.	Индекс 2016/2015 (%)
ДОБИТАК	103.278.995,13		
ГУБИТАК		20.172.623,73	
Број акција	261.971	261.971	100
Добитак по акцији	394,24		
Губитак по акцији		77,00	

Информације о 10 највећих купаца и доваљача у земљи

Назив купца	Локација	Матични број	2015	2016	Индекс 2016/2015 (%)
			Салдо	Салдо	
ПАНОНИЈАБУС	НОВИ САД	8197105	28.205.997,32	152.796.847,27	541,72
БАС БЕОГРАД АУТОБУСКА СТАНИЦА	БЕОГРАД	07037929	11.304.356,53	29.843.590,56	264,00
ЈГСП	НОВИ САД	8041822	7.303.567,72	26.053.665,54	356,73
СРБИЈАТРАНСПОРТ БЕОГРАД	БЕОГРАД	7032137	4.085.781,94	14.724.542,94	360,38
ГРАНИЧАР У РЕСТРУКТУРИРАЊУ	ГАКОВО	ПИБ 100614214	9.333.515,54	9.333.515,54	100,00
СЛОДЕС ДОО	БЕОГРАД	07443706	1.022.621,80	6.110.859,87	597,57
ФИОРАНО	СОМБОР	20289406	5.169.382,25	4.617.023,75	89,31
УНИСЕКС ФЕРЕВЕР	СОМБОР	62923741	3.729.732,20	4.516.296,36	121,09

**SOMBOR A.D.**

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

JKP ГРАДИТЕЉ СРБОБРАН	СРБОБРАН	08067546	1.370.558,84	3.938.568,00	287,37
САОБРАЋАЈ ОЦАЦИ	ОЦАЦИ	101428962	3.891.173,34	3.891.173,34	100,00

Назив добављача	Локација	Матични број	Салдо 2015.	Салдо 2016.	Индекс 2016/2015 (%)
ПАНОНИЈАБУС	НОВИ САД	8197105	22.265.752,93	116.401.209,50	522,78
НЛБ ЛЕАСИНГ	БЕОГРАД	17460498	121.049.863,52	111.040.024,98	91,73
НИС НОВИ САД	НОВИ САД	20084693	78.905.046,27	82.222.805,31	104,20
ПОРШЕ МОБИЛИТИ БЕОГРАД	БЕОГРАД	20162680	45.758.693,16	45.758.693,16	100,00
БАС БЕОГР.АУТОБУСКА СТАНИЦА	БЕОГРАД	07037929	2.527.957,58	17.078.775,34	675,60
ЈГСП НОВИ САД	НОВИ САД	08041822	3.303.178,82	15.221.786,46	460,82
JKP ВОДОКАНАЛ СОМБОР	СОМБОР	8046751	10.651.035,47	14.416.847,86	135,36
АУТО ПРОМЕТ	НОВИ САД	08611823	1.998.353,15	10.360.564,34	517,95
КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	СОМБОР	7046898	7.418.318,50	7.443.806,18	100,34
СРБИЈАТРАНСПОРТ БЕОГРАД	БЕОГРАД	7032137	1.235.556,84	7.072.623,10	572,42

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

Приходи од продаје екстерним клијима	Купци Босна и Црна Гора	564 хиљаде РСД
приходи од продаје другим сегментима у оквиру истог друштва	Предузеће није организовано по производним сегментима	
резултатима сваког сегмента		
имовини и обавезама		



SOMBOR A.D.

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

главним купцима и добављачима (наводе се купци који учествују са више од 10% у укупном приходу друштва, односно добављачи који учествују са више од 10% у укупним обавезама друштва према добављачима)	Купци: Панонијабус НС -47,14%, БАС БГД -9,21%, ФИОРАНО СО 12,01 % ГРАС НС 8,04%. Добављачи: Панонијабус НС- 19,82%, НЛБ лизинг -18,91%, НАФТНА ИНДУСТРИЈА СРБИЈЕ – 13,99%, ПОРШЕ МОБИЛИТИ 7,79%
начину формирања трансферних цена	У складу са принципом „ван дохвата руке“

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

Имовини И обавезама (приказаној по позицијама датим у изводу из финансијских извештаја)

Обртна средства су се повећала за 144,97%. Плаћени аванси су се повећали за 116,27% услед обезбедјења аванса старијих од годину дана. Потраживања од купаца су се повећала за 221,54 %, што се највише односи на потраживања од Панонијабуса у суми од 441,72 % више него претходне године, као и купци у земљи у износу од 112,68% више него претходне године. Овде је ипак реч о немогућности компензовања међусобних потраживања и обавеза у условима блокаде текућег рачуна у периоду од септембра 2016.год. до данас. Готовински еквиваленти су се повећали за 110,02 % услед неизвршавања блокаде. Порески кредит се повећао за 7.387,30 % услед смањења стопе опорезивања превоза путника на 10%. Актива се услед наведеног повећала за 31,28%. Ревалоризационе резерве се нису промениле јер није вршена процена по фер вредности у 2016.год. Дугорочна резервисања су се смањила за 50,32% услед књижења уплате за технолошки вишак на резервисањима за отпремнине у 2015.год., као и квалитетног сагледавања обавеза по судским споровима на резервисањима за судске спорове. Краткорочне обавезе су се

**SOMBOR A.D.**

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

	повећале за 24,08 % услед немогућности вршења компензација у условима блокаде текућег рачуна.Обавезе из пословања су се тако повећале за 53,05%. Остале краткорочне обавезе су се повећале за 0,63 % услед књижења камата са комерцијалним и државним повериоцима у циљу усаглашавања за потребе израде УППР-а.Обавезе за остале порезе су се повећале за 13,51% услед књижења камата ради усаглашавања са Локалном Пореском Администрацијом.С тим у вези се и губитак изнад висине капитала се смањило за 53,61 % у односу на претходну годину.
Нето добитку, односно губитку тог друштва	И поред књижења камата за потребе усаглашавања за израду УППР-а,као и осталих трошкова,по завршном рачуну за 2016.год.је остварена добит у износу од 101.835 хиљада дин.и нето добит у износу од 103.279 хиљада дин.

	31.12.2016.	31.12.2015.	Индекс 2016/2015 (%)
Основни капитал	130.986	130.986	100,00
Остали капитал			
Неуплаћени уписани капитал			
Емисиона премија			
Резерве			
Ревалоризационе резерве	341.146	341.146	100
Нереализовани добици по основу хов			
Нереализовани губици по основу хов			
Нераспоређени добитак	103.279		
	575.41	472.132	121,63
Губитак до висине капитала			
Откупљене сопствене акције И удели			
Капитал	0	0	
Губитак изнад висине капитала	89.373	192.652	46,39

IV ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА

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

У периоду док је на снази био Уговор о продаји друштвеног капитала, привредно друштво Севертранс је дало авансе, позајмице и јемства другим правним лицима (у којима су чланови Конзорцијума купца имали власничка и/или сувласничка права) што је довело до кризе ликвидности, посебно у домену сервисирања преузетих обавеза према лизинг кућама. Увођење поступка реструктурирања заштитило је опстанак и функционисање привредног друштва Севертранс и делимично довело до побољшања финансијских показатеља.

Отпис потраживања у том смислу имплицирао је висину укупног губитка пословања у период после 2009.год.до данас.Показатељи о оствареној пословној добити у 2014.год.и 2015. год.јасан су знак да је Друштво самоодрживо,да без обавеза насталих у период приватизације, данас може редовно обављати делатност И сервисирати текуће обавезе.

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

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

Главни конкуренти "СЕВЕРТРАНС" Сомбор на међународним линијама

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

Тржишно учешће

Градски превоз



SOMBOR A.D.

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

Период	Тржишно учешће -%	
	"Севертранс"	Тахи
2015.	20	80
2016.	20	80

Приградски превоз

Период	Тржишно учешће -%	
	"Севертранс"	Нелегални превоз
2015.	80	20
2016.	80	20

Међународни превоз

Година	Тржишно учешће -%							
	Црна Гора		Немачка		Беч		БИХ	
	Лас та	Севертра нс	Лас та	Севертра нс	Остали превозни ци	Севертра нс	Севертра нс	РалеТоу рс и Козара превоз
2015.	20	80	50	50	20	80	50	50
2016.	20	80	50	50	20	80	50	50

Број превезених путника и пређених километара

Број путника	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Градски и приградски превоз	2.329.778	2.304.996	2.307.000	2.233.000	2.309.000	2.293.000
Међуградски и међународни превоз	1.403.056	1.390.491	1.247.000	1.252.000	1.250.000	1.179.000
Број превезених путника укупно	3.732.834	3.695.785	3.554.000	3.485.000	3.564.000	3.472.000
Пређена километража	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Градски и приградски превоз	1.673.196	1.652.058	1.889.000	1.831.000	1.946.000	1.650.000
Међуградски и међународни превоз	4.674.292	4.632.430	4.154.390	4.317.000	4.403.000	4.378.000

Број пређених километара укупно	6.347.488	6.284.488	6.043.390	6.148.000	6.349.000	6.028.000
Ванлинијски превоз	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Број полазака	74	101	96	87	168	241
Пређени километри	21.418	34.171	20.300	33.452	90.380	103.830
Број возила	55	50	55	56	49	56

Друштво има уписане хипотеке на делу имовине у корист РБВ, Војвођанске банке и Пореске Управе. Укупна вредност имовине под хипотеком је 154.850 хиљада дин.

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

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

моделом: продаја капитала,

методом: јавног прикупљања понуда са јавним надметањем.

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

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

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

УППР-ом су укупне обавезе на дан пресека 30.09.2015. биле разврстане у пет класа, три исплатна реда и заложни поверилац Војвођанска банка ад. у складу

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

С тим у вези месечна рата за отплату 3 класе комерцијалних поверилаца неће представљати проблем из следећих разлога:

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

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

3.У контексту отварања нових линија планирани су следећи резултати:

А) Унутрашњи превоз

Како је од децембра 2016. године Друштво увело нове линије и поласке на територији Општине Апатин, као и проширило градски и приградски саобраћај на територији општине Сомбор због повећаног обима превоза, очекујемо и додатни приход у наредном периоду:

Планирано додатна пређена километража у градском, приградском и међумесном саобраћају на месечном нивоу у 2016 години износи око 25.000 километара месечно.

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

Планирана добит у унутрашњем саобраћају на месечном нивоу у 2017. години износила би око 750.000,00 динара.

Б) Међународни превоз



SOMBOR A.D.

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

Како се у 2016 години повећала потражња за аутобуским превозом на линијама за СР Немачку, где Севертранс у кооперацији са Ластом одржава највећи број аутобуских линија за скоро све градове у СР Немачкој, планирамо повећање пређених километара, а самим тим и повећање прихода, односно добити за око 20% у 2017.год.

Планирана додатна пређена километража у међународном саобраћају у 2017. години износи око 35.000 километара месечно,

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

Планирана добит у међународном саобраћају на месечном нивоу у 2017. години износила би око 1.950.000,00 динара.

С тим у вези реална су следећа очекивања у унутрашњем и међународном саобраћају у 2017. години:

1.Укупно пређени километри месечно у 2017. години би износили 62.000 километара.

2.Укупно остварена месечна добит у 2017. години износила би око 2.700.000,00 динара/месечно.

Иако садашњи „Севертранс“ Сомбор а.д., нема никаквог дуга према Војвођанској банци а.д. Нови Сад, што потврђују и ИОС-и, сматрамо да тренутно постоји опасност од продаје имовине која је под хопитеком Војвођанске банке.

У питању је продаја преузетих некретнина са раније уписаним хипотекама као средство обезбеђења измирења дуга претходног власника.

На захтев Извршног Поверљивоца Војвођанске банке, Основни суд у Сомбору је обуставио поступак извршења пред судом, и одредио наставак спровођења извршења путем јавног извршитеља. Јавни извршитељ је дана 21.03.2017. донео Закључак којим се оглашава прва јавна продаја непокретности (зграда у ул. Венац Степе Степановића бр.24) дана 10.04.2017.год.

За сада је ова обавеза регистрована на резервисањима за судске спорове у износу од 19.073 хиљада дин .

Друштво је тужени за износ од 248.829 хиљада дин. , извршни је дужник за укупан износ од 42.205. хиљада дин. , тужилац је за укупан износ од 111.268 хиљада дин. а поверилац за износ од 11.447 хиљада дин. Све обавезе по судским споровима су евидентирани на обавезама према добављачима, према запосленима и резервисањима за судске спорове.



SOMBOR A.D.

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

У току 2016.год. није било инвестиција у основна средства,док је у 2015.год.инвестирано је у 10 приградских и 2 високотуристичка аутобуса што је значајно допринело побољшању позиције и у приградском саобраћају.

5) Навести случајеве код којих постоји неизвесност наплате прихода или могућих будућих трошкова који могу настати

Нема таквих случајева.

6) Информације о стању (број и %), стицању, продаји и поништењу сопствених акција

Није било стицања сопствених акција.

7) Улагања у истраживање И развој основне делатности, информационе технологије и људске ресурсе

Није било улагања у истраживање и развој основне делатности, информ.технологије и људске ресурсе

8)Навести износ, начин формирања и употребу резерви у последње две године

Резервисања за судске спорове су током 2016.год.формирана у суми од 6.022 хиљада дин.с тим што је износ од 1.157 хиљада дин пренет са главнице обавезе према НИС-у. У периоду блокаде текућег рачуна је исплаћена сума од 425 хиљаде дин.по Решењима која су евидентирана у Принудној наплати,а нису се спроводила због заштите Државе до 02.11.2015.год. У 2015.год.су формирана резервисања за судске спорове у износу од 32.043 хиљада дин.

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

9) Навести све битне пословне догађаје који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја



SOMBOR A.D.

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

Од дана билансирања је предат пречишћен текст УППР-а са пресеком стања на 30.11.2016.год. и то 03.02.2017.год., објављен је на сајту АПР-а и заказано је рочиште за 28.04.2017. год.

ЈКП „Градитељ“ Србобран је 09.02.2017.год. регистровао заложно право на два аутобуса марке МАН и МЕРЦЕДЕС БЕНЗ. Основни износ обезбедјеног потраживања је 3.402.047,00 дин.

На захтев Извршног Поверлица Војвођанске банке, Основни суд у Сомбору је обуставио поступак извршења пред судом, и одредио наставак спровођења извршења путем јавног извршитеља. Јавни извршитељ је дана 21.03.2017. донео Закључак којим се оглашава прва јавна продаја непокретности (зграда у ул. Венац Степе Степановића бр.24) дана 10.04.2017.год.

На резервисањима за судске спорове је опредељен износ од 19.073 хиљада дин. у ту сврху.

10) Образоложи и остале битне промене података садржаних у проспекту, а који нису напред наведени

Нема.

Остало

Уколико одређена питања нису обухваћена претходним тачкама, а од значаја су за разумевање правног и финансијског положаја

Нису идентификована таква питања која би утицала на разумевање правног, финансијског положаја АД, а да нису обухваћена претходним питањима.

VI Послови са повезаним правним лицима

Превоз на линијама за Немачку Друштво обавља у оквиру Панонијабус д.о.о., које је повезано лице обзиром да „Севертранс“ад учествује у власничкој структури са 33%. Друштво саобраћа на линијама за Минхен, Штутгарт, Дортмунд и остварује просечан приход у износу од 18.192.383,51 дин.



SOMBOR A.D.

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

Врста трансакције	Промет 2016.	Промет 2015.	Индекс 2016/2015
Купац Панонијабус	223.847.100,97	218.666.950,84	102,37
Добављач Панонијабус	94.135.456,57	82.605.063,86	113,96

Врста трансакције	2016. Салдо	2015. Салдо	Индекс 2015/2014
Купац Панонијабус	152.796.847,27	28.205.997,32	541,72
Добављач Панонијабус	116.401.209,50	22.265.752,93	522,78

У власништву Републике Србије је 53% акција Севертранс ад. Друштву је 2014.год. укинут статус реструктурирања.

У складу са одредбама члана 616 Закона о порезу на добит правних лица, Република, аутономна покрајина, односно јединица локалне самоуправе не сматрају се правним лицима за сврху примене чл.59 до 61 а овог закона, односно не сматрају се повезаним лицима.

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у извештају .

У Сомбору, март 2017.

Генерални директор
Снежана Цицо



Izjava
Lica odgovornih za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja za 2016. godinu

U Severtrans ad Sombor (u daljem tekstu „Društvo“) lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja su rukovodilac računovodstva, Aleksandra Soldat i generalni direktor, Snežana Cico.

Mi, izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju godišnjeg izveštaja, odluka o usvajanju revizorskog izveštaja i odluka o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nisu usvojene, jer do dana objavljivanja ovog Izveštaja nije održana redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se te odluke donose. Sve navedene odluke će biti u celini objavljene nakon njihovog usvajanja.

U Somboru, 20.04.2017.

Rukovodilac računov.

Aleksandra Soldat



Generalni direktor

Snežana Cico

