

SP LASTA A.D. BEOGRAD

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2018.
GODINU**

Beograd, April 2019.

SADRŽAJ:

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
2. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
4. ZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA O USVAJANJU GODIŠNJIH
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив САОБРАЌАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ LASTA AD, БЕОГРАД (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара) , Аутопут Београд-Ниш 4

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	24	6318928	6521926
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		6118862	6364236
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		18536	16434
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		12186	13544
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		214943	219435
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		5070769	5263861
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		802428	850962
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		171413	131747
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		28653	25943

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		5989767	5991440
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		262	1352
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		31384	27973
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	25	416839	430569
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2103532	1922205
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	26	1723777	1678540
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	27	684874	939311
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	28	633874	593206
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	29	67996	62449
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	30	389997	392781
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		329161	530486
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	31	40322	129557
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		30131	1381
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		30131	1381
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		580	1280
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		9611	126896
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		247294	245058
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		29	127
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		29	127

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		244015	237965
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3250	6966
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		206972	115501
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	32	19397	22853
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	33	23361	28943
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	34	95916	84464
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	35	76589	53833
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		137552	439526
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	36		8817
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	36	10215	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	37	127337	448343
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	37	14496	37610
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	37	25377	9567
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Друга рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		87464	401166
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
<p>у _____</p> <p>дана _____ 20____ године</p> <p>М.П.</p> <p style="text-align: right;">Законски заступник _____</p>					



Handwritten signature in blue ink.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара) , Аутопут Београд-Ниш 4

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		7840012	7949172	7411407
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	1427	2712	7265
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				1736
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		1427	2712	5529
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	6	7431982	7536569	6993103
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		255842	256549	256549
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1570994	1604360	1636027
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		5560023	5473362	5049315
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		1035	1035	1035
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		20969	25043	20969
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		23119	176220	29208
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	7	406603	409891	411039
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		383119	383119	383119
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		46	46	46
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		4532	3242	2353
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		18906	23484	25521
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		876738	884345	999688
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	160061	162139	164945
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8.1	153313	154889	153335
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048			239	514
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	8.2	572	572	572
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8.3	6176	6439	10524
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	276238	272185	290811
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			1094	298
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		32234	17903	15302
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		196945	219897	238757
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		47059	33291	26454
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10	11575	28432	38696
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	11	49522	34882	118165
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		225	2172	38153
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		49297	32710	90012
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12	33965	71910	128203
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	13	101145	96557	44522
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	14	244232	218240	224346
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		8716750	8833517	8411095
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	23	21284787	29332767	23730834

Група рачунa, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	15	3387656	2750446	1910764
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		2979957	2419460	1983512
300	1. Акцијски капитал	0403		2979957	2419460	1983512
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		12797	12797	12797
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		66379	55628	58196
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1403574	1316110	914944
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1316110	914944	395556
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		87464	401166	519388
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		942293	942293	942293
350	1. Губитак ранијих година	0422		942293	942293	942293
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2269976	2991556	2684687

Група рачунс, 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	16	375088	338165	298296
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		214239	209304	195806
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		160849	128861	102490
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	17	1894888	2653391	2386391
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		1776038	2136057	1466523
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		3227	46229	97349
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		112361	111348	301644
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		3262	359757	520875
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		304543	279166	269599
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		2754575	2812349	3546045
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	18	937679	1121393	1255443
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		9000	20000	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна; рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		928679	1101393	1255443
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		8840	10525	12370
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	19	1474674	1263918	1339949
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		61936	59326	46597
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		51355	39280	40823
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		9	26	126
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		1117716	1095776	1041523
436	6. Добављачи у иностранству	0457		239079	64776	199474
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		4579	4734	11406
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	20	259214	343951	890628
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1729	697	2527
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	21	34254	37592	10353
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	22	38185	34273	34775
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		8716750	8833517	8411095
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	23	21284787	29332767	23730834

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара) , Аутопут Београд-Ниш 4

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	1983512	4020		4038	12797	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	1983512	4024		4042	12797	
	Промене у претходној ____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	435948	4026		4044		
	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	2419460	4028		4046	12797	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4014	2419460	4032		4050	12797	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве
1	2	3	4	5		
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	560497	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	2979957	4036	4054	
					12797	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	942293	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	914944
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	942293	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	914944
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	401166
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	942293	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	1316110
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	942293	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	1316110

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	87464
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	942293	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	1403574

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2	9		10		11		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	53131	4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	53131	4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	1679	4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	51452	4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	51452	4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158		

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	12040	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	63492	4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	5065	4235	1910764	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	5065	4237	1910764	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	839682	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	889				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	4176	4239	2750446	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	4176	4241	2750446	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Р: дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	637209	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	1289				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	2887	4243	3387656	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.			

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



[Handwritten signature]
Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара) , Аутопут Београд-Ниш 4

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	6709127	6972829
1. Продаја и примљени аванси	3002	6504834	6759970
2. Примљене камате из пословних активности	3003	580	927
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	203713	211932
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5674116	6067980
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3858190	4238063
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1554375	1564250
3. Плаћене камате	3008	220828	228606
4. Порез на добитак	3009	17154	5686
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	23569	31275
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1035011	904949
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	59943	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	29943	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018	30000	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	238821	1211851
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	238821	1211851
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	178878	1211851

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	446773
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		426773
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		20000
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	892947	199747
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	683486	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	11000	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2174	
5. Финансијски лизинг	3036	196287	199747
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		247026
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	892947	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	6769070	7419602
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	6805884	7479478
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	36814	59876
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	71910	128203
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1364	4126
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2495	543
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	33965	71910
у _____			
дана _____ 20 _____ године	М.П.		



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара) , Аутопут Београд-Ниш 4

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		87464	401165
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			1579
	б) губици	2006	16	12040	
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017		1289	989
	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			2568
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		10751	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			2568
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		10751	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		76713	403734
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					
М.П.					



Законски заступник

SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE "LASTA" A.D. BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

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

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

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

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

- "Lastra" d.o.o. Lazarevac, registracijom kod Trgovinskog suda u Beogradu dana 22.10.2002. godine, sa učešćem kapitala 100%, i sa upravljačkom funkcije.
- Društvo sa ograničenom odgovornošću za saobraćaj i usluge „Lasta Montenegro“ Podgorica Republika Crna Gora. Registrovano 01.11.2010. godine u m sudu Podgorica sa učešćem kapitala 100% i sa upravljačkom funkcijom 100% .
- Društvo sa ograničenom odgovornošću SP Lasta Banja Luka, Bosna i Hercegovina, Republika Srpska. Registrovano 10.11.2011. godine u Okružnom m sudu Banja Luka sa učešćem u kapitalu 100% i sa upravljačkom funkcijom.

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

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

Na dan 31.12.2018.godine Društvo ima 1.955 zaposlenih i 833 autobusa kojima obavlja usluge prevoza putnika.

Podaci:

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

Matični broj 07019734

Poreski identifikacioni broj je 100002006.

tekući račun 160-6790-76

Šifra pretežne delatnosti: 4939 Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju

Upravljanje Društvom organizovano je kao dvodomno. Organi društva su:

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

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

3. PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA

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

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

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

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

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

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

- Dopune MRS 40 „Investicione nekretnine” – Transferi na investicione nekretnine. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- IFRIC 22 „Transakcije u stranoj valuti i razmatranja u vezi sa avansima”. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 2 „Plaćanja akcijama” – Klasifikacija i odmeravanje plaćanja akcijama. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, koji pomaže u pripremi novih i izmenama postojećih standarda, u donošenju konzistentnih računovodstvenih politika za područja primene koja nisu pokrivena nekim standardom ili u kojima postoji više opcija za odabir računovodstvene politike, kao i u razumevanju i tumačenju standarda. Novi okvir je usvojen u martu 2018. godine uz dozvoljenu primenu odmah po usvajanju.

3.2. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu:

- MSFI 16 „Zakupi (Lizing)”, koji definiše zakupe. MSFI 16 zamenjuje MRS 17 „Lizing”. MSFI 16 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, ali samo uz istovremenu primenu MSFI 15.
- MSFI 17 „Ugovori o osiguranju”, koji definiše ugovore o osiguranju. MSFI 17 zamenjuje MSFI 4 „Ugovori o osiguranju”. MSFI 17 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- IFRIC 23 „Nesigurnost u vezi sa porezom na dobit”. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 9 „Finansijski instrumenti” – karakteristike plaćanja unapred sa negativnom kompenzacijom. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” – Dugoročni interesi u pridruženim entitetima i zajedničkim poduhvatima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2015. do 2017. godine izdata u decembru 2017. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MRS 12, MRS 23, MSFI 3 i MSFI 11) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 19 „Dopune, ograničenja ili zaključenja plana”. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 1 i MRS 8 „Definicija materijalnosti” radi pojašnjenja definicije i usklađenja sa Konceptualnim okvirom i drugim standardima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune referenci na Konceptualni okvir u raznim standardima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, ali samo uz primenu svih dopuna odjednom.

4. OSNOVE ZA PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

Srednji kurs važnijih stranih valuta :

ŠIFRA VALUTE	NAZIV ZEMLJE	OZNAKA VALUTE	VAŽI ZA	SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2018	SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2017
978	EMU	EUR	1	118,1946	118,4727
191	HRVATSKA	HRK	1	15,9666	15,7529
208	DANSKA	DKK	1	15,8279	15,9099
752	ŠVEDSKA	SEK	1	11,5202	12,0240
756	ŠVAJCARSKA	CHF	1	104,9779	101,2847
826	VELIKA BRITANIJA	GBP	1	131,1816	133,4302
840	SAD	USD	1	103,3893	99,1155
977	BOSNA I HERCEGOVINA	BAM	1	60,4319	60,5741

PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada: postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja; ili za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i da će to tržište trajati i na kraju veka tog sredstva.

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

Interno nastali goodwill ne priznaje se kao nematerijalno ulaganje.

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

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

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije.

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Opis	vek trajanja	stopa
Građevinski objekti (zgrade, hale, autobuske stanice)	100	1%
Autobusi	20-16	5 - 6,25%
Remontovani autobusi	4 - 5	20 – 25%
Putnički automobile	7	15,5%
Oprema postrojenja	10 - 8	10 – 12,5%
Stajališta, nadstrešnice, kamioni, alati	4 - 5	20% - 25%
Računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema	3	30%

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

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

INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

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

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

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

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

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

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

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

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

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

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

ZALIHE

Zalihe su sredstva: (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje, a namenjena su za prodaju; ili (c) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe robe, materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po nabavnoj ceni, uvećanoj za zavisne troškove nabavke, a izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

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

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem u roku od 270 dana od dana dospelosti za potraživanja i plasmane u zemlji a za inostrana potraživanja i plasmane u roku od 365 dana od dana dospelosti. U slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis se, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti, vezano za procenu direktnog i indirektnog otpisa naplate, utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa i dr.). Odluku o otpisu potraživanja, uz saglasnost rukovodioca sektora na koji se usluga odnosi, na predlog finansijske operative, donosi Izvršni odbor.

FINANSIJSKE OBAVEZE

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

pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

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

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovorenu obavezu:

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

Preduzeće može da ima ugovorenu obavezu koja može da izmiri bilo plaćanjem finansijskim sredstvima, bilo plaćanjem sopstvenim akcijama. U tom slučaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveze varira sa promenama njihove poštene vrednosti, tako da se plaćanje vrši u iznosu poštene vrednosti akcija koji je jednak iznosu ugovorena obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstveno obuhvata kao finansijska obaveza preduzeća.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće vrednuje finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost naknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno vrednovanje finansijskih obaveza.

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

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- a) preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja,
- b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i
- c) iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja preduzeća, rezervisanja za otpremnine, rezervisanja za jubilarne nagrade i dugoročna rezervisanja za sudske sporove, nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

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

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

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

UTVRĐIVANJE GUBITAKA ZBOG OBEZVREĐENJA

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

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

PRIHODI

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

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

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

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

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

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

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

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

RASHODI

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

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

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

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

Vanredni rashodi obuhvataju rashode po osnovu katastrofa i elementarnih nepogoda.

TROŠKOVI POZAJMLJIVANJA

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

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

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

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

NEMATERIJALNA ULAGANJA

	011,012		014		u hiljadama dinara
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	75,506	0	15,497	91,003
Povećanje:	0	0	0	0	0
Nabavke u toku godine	0	0	0		0
Prenos sa grupe 023			0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	11,997	0	607	12,604
Prodato	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	11,997	0	607	12,604
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	63,509	0	14,89	78,399
Kumulirana ispravka na početku godine	0	73,77	0	9,968	83,738
Povećanje:	0	1,704	0	2,825	4,529
Amortizacija u toku godine	0	1,704	0	2,825	4,529
Prenos sa grupe 023			0	0	0
otpis u toku godine	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	11,965	0	615	12,58
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0
isknjizenje istekle licence	0	11,965	0	615	12,58
Stanje ispravke na kraju godine	0	63,509	0	12,178	75,687
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2017 godine	0	0	0	2,712	2,712
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2016 godine	0	1,736	0	5,529	7,265

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA (nastavak)

NEMATERIJALNA ULAGANJA

	31.12.2018		31.12.2017		Ukupno
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti	Goodwill	Ostala nematerijalna	
Nabavna bruto vrednost na	0	63,509	0	14,890	78,399
Povećanje:	0	0	0	413	413
Nabavke u toku godine	0	0	0		0
Prenos sa grupe 023			0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju	0	63,509	0	15,303	78,812
Kumulirana ispravka na početku	0	63,509	0	12,178	75,687
Povećanje:	0	0	0	1,698	1,698
Amortizacija u toku godine	0	0	0	1,698	1,698
Prenos sa grupe 023			0	0	0
Otpis u toku godine	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0
Isknjizenje istekle licence	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	63,509	0	13,876	77,385
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2018 godine	0	0	0	1,427	1,427
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2017.godine	0	0	0	2,712	2,712

Nematerijalna ulaganja - u poslovnim knjigama je uknjižena licenca za elektronsko plaćanje HAL ebank u vrednosti od 413 hiljada din.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA							
	021	022	023	025	026	028	u hilj. dinara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postrojenja i oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	256,549	3,044,777	12,138,694	1,035	20,969	51,940	15,513,964
Povećanje:	0	0	1,003,832	0	1,007,906	788,881	2,800,619
Nabavka i aktiviranje i prenos	0	0	1,003,832	0	1,007,906	788,881	2,800,619
Ispravka	0	0	0	0	0	0	0
Iipaks otkupnu vrednost i manipulativni troškovi	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	146,427	131,850	0	1,003,832	641,870	1,923,979
aktiviranje	0	0	0	0	1,003,832	641,870	1,645,702
Prodaja u toku godine-Lastra	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na konto 014	0	0	0	0	0	0	0
Rusenje objekata na stanici	0	146,427	722	0	0	0	147,149
Rashod u toku godine	0	0	130,992	0	0	0	130,992
Iipaks pdv na otkupnu vrednost	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	136	0	0	0	136
knjižno odobrenje	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	256,549	2,898,350	13,010,676	1,035	25,043	198,951	16,390,604
Kumulirana ispravka na početku godine	0	1,408,750	7,089,379	0	0	22,732	8,520,861
Povećanje:	0	28,679	559,998	0	0	0	588,677
Amortizacija	0	28,679	559,998	0	0	0	588,677
Ispravka	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	143,439	112,064	0	0	0	255,503
Prodaja u toku godine-Lastra	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na konto 014	0	0	0	0	0	0	0
Rusenje objekata na stanici	0	143,439	722	0	0	0	144,161
Rashod u toku godine	0	0	111,211	0	0	0	111,211
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	131	0	0	0	131
Stanje na kraju godine	0	1,293,990	7,537,313	0	0	22,732	8,854,035
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2017. godine	256,549	1,604,360	5,473,363	1,035	25,043	176,219	7,536,569
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2016. godine	256,549	1,636,027	5,049,315	1,035	20,969	29,208	6,993,103

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA							
	021	022	023	025	026	028	u hilj. dinara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. i oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	256,549	2,898,350	13,010,675	1,035	25,043	198,952	16,390,604
Povećanje:	0	4,394	736,96	0	737,281	216,935	1,695,570
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	4,394	736,96	0	737,281	216,935	1,695,570
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	707	19,858	970,428	0	741,355	367,316	2,099,664
aktiviranje	0	0	0	0	741.355	367.316	1.108.671
Prodaja u toku godine-Lastra	0	0	64,179	0	0	0	64,179
Prodaja u toku godine-	707	9,623	3,316	0	0	0	13,646
Prenos na konto 014	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	10,235	880,749	0	0	0	890,984
Ustupanje lizinga	0	0	19,994	0	0	0	19,994
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	2,190	0	0	0	2,190
knjizno odobrenje	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	255,842	2,882,886	12,777,207	1,035	20,969	48,571	15,986,510
Kumulirana ispravka na početku godine	0	1,293,990	7,537,313	0	0	22,732	8,854,035
Povećanje:	0	28,457	603,719	0	0	2,720	634,896
Amortizacija	0	28,457	603,719	0	0	0	632,176
Ispravka	0	0	0	0	0	2.720	2.720
Smanjenje:	0	10,555	923,848	0	0	0	934,403
Prodaja u toku godine-Lastra	0	0	40,015	0	0	0	40,015
Prodaja u toku godine	0	4,355	1,499	0	0	0	5,854
Ustupanje lizinga	0	0	3,166	0	0	0	3,166
Prenos na konto 014	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	6,200	878,091	0	0	0	884,291
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	1,077	0	0	0	1,077
Stanje na kraju godine	0	1,311,892	7,217,184	0	0	25,452	8,554,528
Neto sadanja vrednost:							
31.12.2018 godine	255,842	1,570,994	5,560,023	1,035	20,969	23,119	7,431,982
Neto sadanja vrednost:							
31.12.2017 godine	256,549	1,604,360	5,473,362	1,035	25,043	176,220	7,536,569

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva: Prodat je građevinski objekat Arena Valjevo za iznos od 16.650 hilj. din čija je nabavna vrednost bila 9.623 a otpisana 4.355 hiljada din., rashodovan je objekat autobuske stanice Mionica nabavne vrednosti 8.424 i otpisane 4.389 kao posledica gubitka svojine po odluci suda. Nabavka opreme: Nabavljeno autobusa i kombi vozila u vrednosti od 724.701

hilj.din i jedan automobil u vrednosti od 3.604. U toku obračunskog perioda rashodovano je : kombi čija je nabavna i otpisana vrednost 1.598 hiljada dinara , 104 autobusa nabavne vrednosti od 878.270 hiljada din i otpisane vrednosti 878.270 hiljada din, prodato je tri autobusa ćerki firmi Lastra doo nabavne vrednosti 64.179 hiljade din, a otpisane 38.516 za iznos od 9.699 hiljada din. Sadasnja vrednost osnovnih sredstava po osnovu manjka je 1.113 hiljade dinara i knjizena je na teret konta 574000. Investivije u toku: ugradnja displeja Novatronik 257 hiljada din. osiguranje za autobuse po ugovoru o kreditu 1.588 hiljada dinara, investiciono teh.dok. za stanicu KPG u Mladenovcu 1.404 hiljada dinara, cilindri za ugradnju na krov autobusa 2 komada 2.140 hiljada dinara, šasija i delovi za autobuse u iznosu od 14.973 hiljade dinara i interna benzinska stanica u Smederevu 607 hiljada dinara. Najveći deo nekretnina je založeno kod banaka i lizing kuća kao hipoteke za odobrene kredite.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

7.1 Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

u hiljadama dinara

Učešće u kapitalu

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	u hiljadama dinara
				Neto iznos
LASTRA DOO LAZAREVAC	60,26	295,166	0	295,166
OTISAK PUTOVANJA DOO	100	0	0	0
LASTA MONTENEGRO DOO	100	50,384	0	50,384
SP LASTA DOO BANJA LUKA	100	37,569	0	37,569
a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		383,119	0	383,119

U poslovnim knjigama SP „Lasta“ a.d. Beograd, prema odluci Nadzornog odbora društva broj 14943 od 28.12.2017. izvršeno je isknjižavanje iz poslovnih knjiga učešća u kapitalu zavisnog preduzeća Otisak putovanja doo s obzirom da je na osnovu rešenja Trgovačkog suda u Splitu br. 14. St – 889/2017 od 06.11.2017. o pokretanju i zaključenju stečajnog postupka, društvo obrisano iz sudskog registra Republike Hrvatske.

Tokom 2018. godine izvršeno je povećanje osnovnog kapitala SP Lastra doo Lazarevac na osnovu Zaključka Vlade Republike Srbije 05 broj: 023-13073/2017-1 od 11.01.2018. godine, konverzijom duga u kapital i shodno tome, učešće SP Laste a.d. u kapitalu SP Lastre d.o.o. smanjilo se na 60,26%.

7.2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	u hiljadama dinara
				Neto iznos
DOO PANCINIJBUS	33	46	0	46
b) Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		46	0	46

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

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	u hiljadama dinara
				Neto iznos
PAN RAISE N AG	15	583	0	583
BEOGRADSKA BANKA A.D. U STEČAJU		841	841	0
BEOBANKA AD BEOGRAD - U STEČAJU		11,530	11,530	0
RAJ BANKA AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD (SAVSKI VENAC) - STEČAJU		30	30	0
ASTRA BANKA AD BEOGRAD - STEČAJU		629	629	0
PRIVREDNA BANKA BEOGRAD AD BEOGRAD - STEČAJU		10	10	0
SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD		247	47	200
JUBMES BANKA		6,578	2,829	3,749
c) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		20,448	15,916	4,532

Učešće u kapitalu Srbijatransport: Društvo poseduje 40 akcija.

Učešće u kapitalu Jubmes banke: Društvo poseduje 357 akcija.

7.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Naziv	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	u hiljadama dinara
			Neto iznos
AIK BANKA - depozit	0		0
MALINKA KARAĆ - depozit	0		0
ZAPOSLENI - otplata stanova	18,906		18,906
d) Ostali dugoročni finansijski plasmani	18,906		18,906
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do d)	422,519	15,916	406,603

8. ZALIHE

8.1. Zalihe materijala i sitan inventar i alat na zalihi i roba

		u hiljadama dinara	u hiljadama dinara
		31. decembra 2018	31. decembra 2017
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	153,313	154,889
	2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
	3. Poluproizvodi	0	0
	4. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
13	5. Roba	0	239
	Stanje zaliha	153,313	155,128

8.2. Stalna sredstva namenjena prodaji

STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

		Stalna sredstva namenjena prodaji
14	Neto stanje 31.12.2018 godine	572
	Neto stanje 31.12.2017 godine	572

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

8.3. Plaćeni avansi za zalihe i usluge

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge:

	u hiljadama dinara		
Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	6,176	18,571	24,747
Ispravka vrednosti	0	18,571	18,571
Plaćeni avansi, neto	6,176	0	6,176

Društvo je izvršilo obezvređenje u 2018 godini avansa starijih od 365 dana u visini od 1.460 hiljade dinara.

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE						
	200100	201100	202100	204	205	ama dinara
Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstv u	Ukupno
1	2	3	4	6	7	9
Bruto potraživanje na početku godine	0	1,094	17,903	379,805	45,594	444,396
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	32,234	354,779	59,966	446,979
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	159,908	12,303	172,211
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po stecaja otpisa	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	13,574	366	13,940
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	11,500	970	12,470
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	157,834	12,907	170,741
NETO STANJE						
31.12.2018 odine	0	0	32,234	196,945	47,059	276,238
31.12.2017 godine	0	1,094	17,903	219,897	33,291	272,185

Društvo je za iznos spornih i sumnjivih potraživanja, izvršilo ispravku vrednosti za 2018 godinu u iznosu od 11.500 hiljada dinara od kupaca u zemlji (potraživanja kod kojih je od dospeća proteklo više od 270 dana) i 970 hiljada dinara po srednjem kursu na dan bilansa od kupaca iz inostranstva za potraživanja kod kojih je od dospeća proteklo više od 365 dana. Kursne razlike su evidentirane na finansijskim rashodima.

Društvo je u skladu sa zakonom o računovodstvu vršilo usaglašavanje potraživanja. Iznos ne usaglašenih potraživanja iznosi 68.129 hiljada din.

Iznos neslaganja po IOS-ima dobijenim od poverioca je 3.257 hilj. din.

10. DRUGA POTRAŽIVANJA

		u hiljadama dinara	
		31. decembra 2018	31. decembra 2017
▾ 220	Potraživanja za kamatu i dividendu	46,711	46,711
▾ 221	Potraživanja od zaposlenih	13,928	13,633
▾ 223	Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	0	62
▾ 224	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	196	231
▾ 225	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	39,884	46,936
▾ 226	Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	0
▾ 228	Ostala kratkoročna potraživanja	354	494
▾ 229	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(89,498)	(79,635)
DRUGA POTRAŽIVANJA:		11,575	28,432

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica	Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica	232 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	234 Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	238 Ostali kratkoročni plasmani	u hiljadama dinara Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	21,115	2,381	36,703	60,199
Bruto stanje na kraju godine	0	0	13,231	2,429	53,873	69,533
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	18,943	1,073	5,301	25,317
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	13,006	1,722	5,283	20,011
NETO STANJE						
31.12.2018godine	0	0	225	707	48,590	49,522
31.12.2017godine	0	0	2,172	1,308	31,402	34,882

Na poziciji 232 kratkoročnih finansijskih plasmana nalaze se potraživanja od:

Prodati aranžmani fizičkim licima uz otplatu na rate iznose 13.013 hilj.din. Aranžmani čija je starost preko 365 dana su obezvređeni u iznosu od 12.788 hilj.din

Na poziciji 234 nalazi se potraživanje za deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine (otkup stanova). Potraživanje u 2018 godini obezvređeno je u iznosu od 648 hilj.din. za lica koja nisu imala otplatu rate duže od 365 dana.

Na poziciji 238 evidentirane su kaucije i kratkoročni depoziti(garancije)date AIK banci prilikom zaključivanja ugovora o pružanju uslužbe sa poslovnim partnerima .

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		31. decembra 2018	31. decembra 2017
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	48	44
241	3. Dinarski poslovni račun	10,863	50,908
244	4. Devizni poslovni račun	6,673	4,530
243	5. Dinarska blagajna	12,819	13,558
246	6. Devizna blagajna	3,644	2,952
242	7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima		0
242	8. Izdvojena novčana sredstva u devizama		0
242	9. Dinarski akreditivi		0
242	10. Devizni akreditivi		0
248,249	11. Ostala novčana sredstva	(82)	(82)
	UKUPNO (1 do 11)	33,965	71,910

13. POREZ NA DODATU VREDNOST

		31. decembra 2018	31. decembra 2017
			u hiljadama dinara
270	Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	33,875	621
271	Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	469	220
272	Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	(343)	(23)
273	Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	0	0
274	Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	231	0
276	Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	0	0
279	Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	66,913	95,739
		101,145	96,557

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		31. decembra 2018	31. decembra 2017
280	1. Unapred plaćeni troškovi	92,173	75,862
281	2. Potraživanja za nefakturisani prihod	152,059	142,378
282	3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
289	4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
	UKUPNO (1 do 4)	244,232	218,240

Na poziciji 281 nalaze se potraživanja za koja je usluga izvršena u 2018-oj a fakturisano je u 2019-oj godini kao i potraživanje za povraćaj akcize na naftne derivate čije pravo je ostvareno u 2018-oj a sredstva će biti uplacena u 2019-oj god.

15. KAPITAL

Prvih 20 akcionara prema broju akcija

R.broj	Akcionarski fond	Broj akcija	% od ukupne emisije
1	Akcionarski fond	683,134	29.70073
2	Republika Srbija	316,915	13.77857
3	Grad Beograd	264,018	11.47875
4	Republički fond za penziono	181,321	7.88332
5	PIO fond RS	136,363	5.92868
6	Nacionalna služba za zapošljavanje	63,214	2.74837
7	Repub.zavod za zdravstvo	60,553	2.63267
8	Vranešević Danko	15,670	0.68129
9	Skupština opštine Smederevo	15,455	0.67194
10	Milatović Marko	14,931	0.64196
11	Grad Valjevo	9,769	0.42473
12	Opština Stara Pazova	8,898	0.38686
13	Opština Smederevska Palanka	7,026	0.30547
14	Baloš Aleksandar	6,221	0.27047
15	Opština Inđija	5,466	0.23765
16	Kozoder Bojan	4,756	0.20678
17	Nikolic Dejan	3,187	0.13856
18	Vojvođanska banka	2,459	0.10691
19	Antić Dušan	2,372	0.10313
20	Nikić Aleksandar	2,255	0.09804
21	Ostali	496,075	21.57512
22	Ukupno	2,300,058	100

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

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije na dan 31.12.2018. godine iznosi 1.434,83 dinara.

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu: 6241

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 400,00 dinara.

Društvo je izvršilo V emisiju akcija u ukupnom obimu 560.497.188,02 din. tj. 432.615 akcije pojedinačne računovodstvene vrednosti 1.295,60276 dinara.

Izdavanjem gore pomenutih akcija vrši se izmirenje (konverzija) potraživanja po osnovu poreza i ostalih dugova po osnovu javnih prihoda u trajni kapital Društva.

Tabela promene na kapitalu za 2017. i 2018. godinu.

	30	32	35	34	331	337	
	Osnovni kapital	Rezerve	Gubitak	Neraspoređeni dobitak	Aktuarski dobiti (gubici)	Dobici (gubici) po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	Ukupno kapital
<i>(u 000 RSD)</i>							
Stanje na 1.1.2017.	1.983.512	12.797	(942.293)	914.944	(53.131)	(5.065)	1.910.764
Dokapitalizacija / Emisija akcija	435.948	-	-	-	-	-	435.948
Neto dobitak (gubitak) perioda	-	-	-	401.166	-	-	401.166
Ostali sveobuhvatni dobitak (gubitak) perioda							
MRS 19	-	-	-	-	1.678	-	1.678
Ostalo 2	-	-	-	-	-	890	890
Stanje na 2017.	<u>2.419.460</u>	<u>12.797</u>	<u>(942.293)</u>	<u>1.316.110</u>	<u>(51.453)</u>	<u>(4.175)</u>	<u>2.750.446</u>
Stanje na 1.1.2018.	2.419.460	12.797	(942.293)	1.316.110	(51.453)	(4.175)	2.750.446
Dokapitalizacija / Emisija akcija	560.497	-	-	-	-	-	560.497
Neto dobitak (gubitak) perioda	-	-	-	87.464	-	-	87.464
Ostali sveobuhvatni dobitak (gubitak) perioda							
MRS19	-	-	-	-	(12.040)	-	(12.040)
Ostalo	-	-	-	-	-	1.289	1.289
Stanje na 2018.	<u>2.979.957</u>	<u>12.797</u>	<u>(942.293)</u>	<u>1.403.574</u>	<u>(63.493)</u>	<u>(2.886)</u>	<u>3.387.656</u>

16. DUGOROČNA REZERVISANJA

Rezervisanja za Otpremnine i Jubilarne nagrade:

Datum obračuna: 01.01.2018

Obračun	Rezultat (RSD)
Otpremnine	64,605,160
Jubilarne nagrade	144,699,347
UKUPNO	209,304,506

Datum obračuna: 31.12.2018

Obračun	Rezultat (RSD)
Otpremnine	65,857,072
Jubilarne nagrade	148,381,626
UKUPNO	214,238,699

Obelodanjivanje:

Otpremnine

Stanje na 1.1.2018	64.605.160
isplate tokom godine	(1.388.122)
trosak usluga	(1.745.433)
aktuarski dobici i gubici	4.385.467
Stanje na 31.12.2018	65.857.072

Jubilarne nagrade

Stanje na 1.1.2018	144.699.347
isplate tokom godine	(22.204.793)
trosak usluga	18.231.962
aktuarski dobici i gubici	7.655.111
Stanje na 31.12.2018	148.381.626

Rezervisanja za troškove sudskih sporova

	2018.	2017.
1. Rezervisanja za za troškove sudskih sporova u početnom bilansu	128.861	102.490
2. Rezervisanja u toku godine	49.764	42.654
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	17.776	16.283
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
V. Rezervisanja za troškove sudskih sporova kraju godine (1+2-3-4)	160.849	128.861

17. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	6	7	8
Dugoročni krediti u zemlji						
Postanska stedionica	20.10.2020	20.10.2017	hipoteka, menice	EUR	417,408	49,336
API banka 12723-13	19.06.2020.	02.06.2014.	hipoteka,menice,zaloga vozila	EUR	115,085	13,602
ALPHA BANKA 19734-190-2	31.12.2019.	15.10.2013.	hipoteka, menice	EUR	3,164,616	374,040
AIK banka - 72447	30.03.2022	30.10.2017	hipoteka,zaloga potraž.,menice	EUR	1,093,400	129,234
AIK banka - 72544	30.12.2022	30.01.2018	hipoteka,zaloga potraž.,menice	EUR	2,613,033	308,846
AIK banka - 74484	10.10.2022	30.11.2017	zaloga potraživanja	EUR	1,609,334	190,215
AIK banka - 73708	06.07.2020	06.02.2018	zaloga vozila, ovlašćenja, menice	EUR	280,000	33,095
AIK banka - 95630	06.02.2023	06.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	621,300	73,434
AIK banka - 92332	24.01.2023	26.02.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	235,952	27,888
AIK banka - 96503	08.02.2023	08.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	60,582	7,160
AIK banka - 98152	15.02.2023	15.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	310,362	36,683
AIK banka - 99025	20.02.2023	20.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	60,582	7,160
AIK banka - 104069	07.03.2023	10.04.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	574,600	67,915
AIK banka -106785	20.03.2023	20.04.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	753,552	89,066
Aik banka - 3128125	19.06.2023	20.04.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	65,924	7,792
Aik banka -8031445	19.06.2023	25.07.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	663,000	78,363
Fond za razvoj 10033		29.09.2019		EUR	381,469	45,088
Aik banka - 3153927	02.06.2023	04.10.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	84,000	9,928
Aik banka - 803155673	17.04.2023	17.10.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	1,916,667	226,540
Fond solidarn. stam. izgrad. Smederevo	Dec-2023		menicno	RSD		65,8
UKUPNO					15,020,865	1,776,038

Dugoročni krediti u inostranstvu

Československa obchodni	31.01.2020.		zaloga 20 autobusa	EUR	27,301	3,227
UKUPNO					27,301	3,227

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

Unicredit 28ugovora	2020	2012	menica	EUR	853,554	100,885
Lipaks 25ugovora	2022	2011	menica	EUR	76,747	9,071
OTP leasing 15ugovora	2019	2011	menica	EUR	20,344	2,405
UKUPNO					950,644	112,361

**Ostale dugoročne
obaveze po osnovu
reprograma**

Porez na zarade	✓	2021	28.10.2016	RSD	0
Doprinos na zarade na teret radnika	✓	2021	28.10.2016	RSD	0
Doprinos na zarade na teret poslodavca	✓	2021	28.10.2016	RSD	
Obaveze za PDV	✓	2021	28.10.2016	RSD	0
Ostale obaveze	✓	2021	28.10.2016	RSD	283
Pprez na imovinu	✓	2021	08.07.2016	RSD	2.979
UKUPNO					3.262
UKUPNO					1.894.888

Društvo je za dugovanje na ime poreza i doprinosa na lična primanja kao i po osnovu PDV-a sa Ministarstvom za finansije-poreska uprava potpisalo sporazum br 33-00-19 o reprogramu duga na 60 rata. U 2016 i 2017-oj god. plaćeno je 14 rata a iznos duga od 354.321 hilj.din. je konvertovan u kapital 2017. godine i 560.497 hilj. din. u 2018. godini. Time je završeno namirivanje duga po osnovu poreza i doprinosa iz ranijeg perioda.

Po osnovu poreza na imovinu i takse za isticanje firme opštine Valjevo društvo je Gradskoj upravi za društvene delatnosti, finansijske, imovinske, inspekcijske poslove Valjevo podnelo zahtev za otplatu duga na 60 rata što je i odobreno.

U reprogramu poreza na imovinu je sadržano i 50% kamate a ostatak kamate od 50% biće otpisan posle izmirenja obaveza iz rešenja. Dugovanje po ovom osnovu iznosi 5.436 hilj.din.

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Valuta u kojoj je kredit uzet	u hiljadama dinara	
					Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
KRATKOROČNI KREDIT						
lastra	31.03.2018	23.01.2018		RSD		9,000

DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE

Postanska sted.-62634009	12.10.2017.	15.12.2014.	zalog.potraž.,zaloga vc	EUR	488,644	57,755
Postanska sted.-61634001	12.10.2017.	27.02.2014.	zalog.potraž.,zaloga vc	EUR	67,901	8,026
ALPHA BANKA 19734-190-2013	31.12.2019.	15.10.2013.	hipoteka, menice	EUR	632,923	74,808
VTB banka 12723-13	19.06.2020.	02.06.2014.	hipoteka,menice,zaloga vozila	EUR	249,352	29,472
AIK banka - 7247	30.03.2022	30.10.2017	hipoteka,zaloga potraž. menice ovlaš.	EUR	430,733	50,910
AIK banka - 7254	30.12.2022	30.01.2018	hipoteka,zaloga potraž.,menice,ovlaš.	EUR	943,595	111,528
AIK banka - 74484	10.10.2022	30.11.2017	zaloga potraživanja	EUR	615,333	72,729
AIK banka - 73708	06.07.2020	06.02.2018	zaloga vozila, ovlašćenia, menice	EUR	480,000	56,734
AIK banka - 95630	06.02.2023	06.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	196,200	23,190
AIK banka - 92332	24.01.2023	26.02.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	76,521	9,044
AIK banka - 96503	08.02.2023	08.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	19,131	2,261
AIK banka - 98152	15.02.2023	15.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	98,009	11,584
AIK banka - 99025	20.02.2023	20.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	19,131	2,261
AIK banka - 104069	07.03.2023	10.04.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	176,800	20,897
AIK banka - 106785	20.03.2023	20.04.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	231,862	27,405
Aik banka - 3128125	19.06.2023	20.04.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	18,835	2,226
Direktna banka 13214	24.10.2019	04.07.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	794,209	93,871
Fond za razvoj 10033	31.03.2020	29.09.2018	menice	EUR	127,156	15,029
Fond za razvoj 02-134	31.12.2019	31.01.2018	menice	EUR	50,865	6,012
Aik banka - 8031445	19.06.2023	25.07.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	189,429	22,390
Aik banka - 3153927	02.06.2023	04.10.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	22,000	2,600
Aik banka - 803155673	17.04.2023	17.10.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	383,333	45,308
Československa obchodni banka	31.01.2020.	28.06.2013.	zaloga vozila	EUR	327,611	38,722
Československa obchodni banka	30.06.2019.	30.06.2011.	zaloga vozila	EUR	35,302	4,173
Fas 11. oktombri				EUR	57,261	6,768
UKUPNO					6,732,140	795,703

DEO OBAVEZA PO FINANSIJSKOM LIZINGU KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE

Unicredit leasing 28 ugovora	2023	2012	menica	EUR	457	54,052
Lipaks 25 ugovora	2022	2011	menica	EUR	554,700	65,562
Otp leasing 15 ugovora	2019	2011	menica	EUR	94,147	11,128
UKUPNO					649,304	130,742

DEO OSTALIH DUGOROČNIH OBAVEZA PO OSNOVU REPROGRAMA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE

Porez na zarade	2021	28.10.2016	RSD	0	
Doprinos na zarade na teret radnika	2021	28.10.2016	RSD	0	
Doprinos na zarade na teret poslodavca	2021	28.10.2016	RSD	0	
Obaveze za PDV	2021	28.10.2016	RSD	0	
Ostale obaveze	2021	28.10.2016	RSD	1	
Pprez na imovinu	2021	08.07.2016	RSD	2.174	
Fond solidarnost. izgrad. Smederevo	Dec-2023	Jan-2005	RSD	59	
UKUPNO				2.234	
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE				9.029.989	937.679

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		u hiljadama dinara	
		31. decembra 2018	31. decembra 2017
430	I. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	8.840	10.525
43 osim 430	II. OBAVEZE IZ POSLOVANJA		
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	61.936	59.326
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	51.355	39.280
433	3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	9	26
435	5. Dobavljači u zemlji	1.117.716	1.095.776
436	6. Dobavljači u inostranstvu	239.079	64.776
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	4.579	4.734
43 osim 430	II. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	1.474.674	1.263.918

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

		31. decembra 2018	31. decembra 2017
44	I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	91,696	122,511
450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	65,223	59,987
451,452	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	29,227	28,167
453	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	20,417	20,032
454-455	4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	2,455	1,922
460	5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	15,033	74,485
461,462	6. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
463	7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	32	46
464	8. Obaveze prema organima upravljanja	534	581
465	9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	608	1,812
467	10. Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
469	11. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	33,989	34,408
	II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 11)	167,518	221,440
	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II)	259,214	343,951

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

kao i obaveze prema sindikatu po kolektivnom ugovoru.

Na poziciji 450 nalazi se obaveza za neto zaradu za decembar. Obaveza za decembar isplaćena je u januaru 2019.g.

Pozicija 451-453 sadrži obavezu za porez i doprinose na zarade za decembar 2018 hilj.din. i plaćeni su u januaru 2019 god,

Na poziciju 460 Društvo evidentira obračunatu kamatu za kašnjenje u plaćanju poreza na imovinu 937 hilj. din., obaveze za kamate prema bankama i dobavljačima u iznosu od 10.763 hilj.dinara, kamata za poreze na dobit 3.332 hilj. din.

Na poziciju 465 Društvo evidentira obračunatu decembarsku zaradu za privr. i povr. poslove i isplaćena je u januaru 2019 god.

Pozicija 469 – Ostale obaveze sadrži: obavezu za obustave od zaposlenih 12.836 hilj.din., obaveze za članarine 21.033 hilj.din. i obavezu prema licu koje je izvršilo otplatu stana pre završetka ostavinske rasprave 119 hilj.din.

21. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE

		u hiljadama dinara	
		31. decembra 2018	31. decembra 2017
481	1. Obaveze za poreze na dobit preduzeca	32,171	34,891
482	2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1,408	1,121
489	53. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	675	1,580
	OBAVEZE za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (1 do 5)	34,254	37,592

Na račun 482 veće stavke čine obaveze za; komunalna taksa za isticanje firme 494 hiljade dinara, zaštita i unapređenje životne sredine 134 hilj.din., korišćenje vode 772 hilj.din.

22. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		u hiljadama dinara	
		31. decembra 2018	31. decembra 2017
490	1. Unapred obračunati troškovi	24,306	29,892
491	2. Unapred naplaćeni prihodi	13,892	4,381
497	3. Razgraničene obaveze za PDV	(13)	
495	4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	
499	6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	
	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6)	38,185	34,273

Račun 490: Evidentirani troškovi koji se odnose na decembar 2018 godine a za koje je društvo primilo račune u 2019. godini.

Račun 491 - Obračunati prihod budućeg perioda: Evidentirana prodaja pretplatnih karata u mesecu decembru 2018. za mesec januar 2019 godine i 1.128 očekivani prihod od kamata (prema sklopljenom sporazumu) koje će društvo primiti prilikom prodaje pravnog lica "Dragan Marković"

23. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	31.12.2018	31.12.2017
Roba uzeta u komision i konsignaciju	0	0
Zaloga prava	6.074.342	7.264.280
Zaloga pokretnih stvari	4.233.078	7.774.468
Date menice	4.185.699	4.178.699
Data ovlašćenja	1.455.396	6.495.461
Date hipoteke	5.243.679	3.308.468
Date garancije	90.577	64.947
Data jemsva	0	0
Kamata - "11. Oktomvri"	13	13
Ugovorena nadoknada (manjak)	2.003	2.003
Ukupno:	21.284.787	29.088.339

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	31.12.2018	31.12.2017
Obaveze za robu uzetu u komision i konsignaciju	0	0
Obaveze po osnovu zaloge prava	6.074.342	7.264.280
Obaveze po osnovu zaloga pokretnih stvari	4.233.078	7.774.468
Obaveze za date menice	4.185.699	4.178.699
Obaveze za data ovlašćenja	4.185.699	6.495.461
Obaveze za date date hipoteke	1.455.396	3.308.468
Obaveze za date garancije	5.243.679	64.947
Obaveze za data jemsva	90.577	
Obaveze za kamatu - "11. Oktomvri"	13	13
Obaveze za ugovorenu nadoknada (manjak)	2003	2.003
Ukupno:	21.284.787	29.088.339

24. POSLOVNI PRIHODI

(u 000 RSD)		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
604	Prihod od prodaje robe	0	0
	Prihodi od prodaje robe	0	0
610	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	18.536	16.434
611	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	12.186	13.544
612	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	214.943	219.435
614	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5.070.769	5.263.861
615	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	802.428	850.962
	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	6.118.862	6.364.236
640	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	159.386	131.747
641	Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	12.027	0
64	PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL	171.413	131.747
650	Prihodi od zakupnina	23.885	21.707
659	Ostali poslovni prihodi	4.768	4.236
65	DRUGI POSLOVNI PRIHODI	28.653	25.943

Pozicija 659 - ostali poslovni prihodi čine: prihod od korišćenja službenog vozila u privatne svrhe u iznosu od 1.177 hilj.din i prefakturisane troškove 3.271 hilj.dinara.

25. TROŠKOVI ZALIHA

		01.01- 31.12.2018	01.01- 31.12.2017
501	Nabavna vrednost prodane robe	262	1.352
621	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	(31.384)	(27.973)
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
511	1. Troškovi materijala za izradu	24,654	35,334
512	2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	7,454	8,808
514	3. Troškovi rezervnih delova	382,118	385,568
515	4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	2,613	859
	TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	416,839	430,569

Račun 511 - Troškovi materijala za izradu: potrošni materijal u magacinu 11.069 hilj.din.; troškovi karata i obrazaca 9.618 i namirnice restorana u iznosu 3.966hilj.din.

Račun 512 - Troškovi ostalog (režijskog) materijala: troškovi kancelarijskog materijala 4.510, troškovi ostalog potrošnog materijala 2.939

u hiljadama dinara

		01.01. - 31.12. 2018	01.01. - 31.12. 2017
513	Troškovi goriva i energije	2.103.532	1.922.205
	TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	2.103.532	1.922.205

26. TROŠKOVI ZARADA

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
520	1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	1,313,722	1,274,473
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	260,783	252,867
522	3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	1,820	3,338
523	4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
524	5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	24,517	23,200
525	6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	4,979	6,104
526	7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	9,609	6,410
529	8. Ostali lični rashodi i naknade	108,347	112,148
	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8)	1,723,777	1,678,540

Račun 529 - Ostali lični rashodi i naknade- najveće stavke čine: dnevnice i prenoćišta na službenom putu 81.216, jubilarne nagrade 1.633, otpremnine 13.936 stipendije i pomoći zaposlenima paketići . iprevoz na sl. putu u iznosu 11.562. hilj.din.

27. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
530	1. Troškovi usluga na izradi učinaka	155,057	359,456
531	2. Troškovi transportnih usluga	34,290	37,717
532	3. Troškovi usluga na održavanju	67,445	75,962
533	4. Troškovi zakupnina	14,479	27,125
534	5. Troškovi sajmovi	293	396
535	6. Troškovi reklame i propagande	3,398	4,993
536	7. Troškovi istraživanja	0	0
537	8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	9. Troškovi ostalih usluga	409,912	432,662
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)		684,874	938,311

Račun 530 odnosi se na raspodelu troškova iz zajedničkog prevoza (pull obračuni, kooperantske linije, angažovanje podvozara po ugovoru). Troškovi zajedničkog prevoza sa zavisnim preduzećima iznose 58.624 hilj.din, ostala povezana pravna lica 12.946 i sva ostala pravna lica 83.487 hilj.dinara.

28. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

		u hiljadama dinara	
		01.01. - 31.12. 2018	01.01. - 31.12. 2017
540	Troškovi amortizacije	633.874	593.206
TROŠKOVI AMORTIZACIJE		633.874	593.206

29. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

		u hiljadama dinara	
		01.01. - 31.12. 2018	01.01. - 31.12. 2017
545	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	18.232	19.795
549	Ostala rezervisanja	49.764	42.654
TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA		67.996	62.449

30. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
550	1. Troškovi neproizvodnih usluga	138,976	153,392
551	2. Troškovi reprezentacije	2,918	4,993
552	3. Troškovi premije osiguranja	158,307	123,677
553	4. Troškovi platnog prometa	19,786	28,063
554	5. Troškovi članarina	4,313	4,494
555	6. Troškovi poreza	50,430	60,904
556	7. Troškovi doprinosa	0	0
559	8. Ostali nematerijalni troškovi	15,267	17,258
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)		389,997	392,781

Račun 550 - značajnije stavke na troškovima neproizvodnih usluga, čine: troškovi obezbeđenja 51.457 troškovi održavanja 52.504, održavanje programa i dorada softvera 66 konsalting usluge 10.243 advokatske usluge 3.544 zdravstvene usluge 1.079 troškovi stručnog usavršavanja 1.613 troškovi pranja autobusa, održavanja i deratizacije prostorija 18.536 hilj.din.

Račun 559 – Ostali nematerijalni troškovi: značajnije stavke su takse za registracije redova vožnje 3.556 takse za prinudnu naplatu 519 ostale takse po raznim osnovama 11.711 hilj.dinara.

31. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
Finansijski prihodi			
660	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	30.131	1.381
669	Ostali finansijski prihodi	0	0
662	Prihodi od kamata (od trećih lica)	580	1.280
663	Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	1.364	15.981
664	Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	8.247	110.915
Ukupno finansijski prihodi		40.322	129.557
Finansijski rashodi			
560	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	29	127
569	Ostali finansijski rashodi	0	0
562	Rashodi kamata (prema trećim licima)	244.015	237.965
563	Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	2.495	4.728
564	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	755	2.238
Ukupno finansijski rashodi		247.294	245.058
Dobitak (gubitak) iz finansiranja		(206.972)	(115.501)

32. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
683	Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	1.111	0
685	Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	18.286	22,853
	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)	19.397	22,853

Na poziciji 685 iskazuju se naplaćena potraživanja koja su prethodno bila obezvređena.

33. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
583	4. Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	
585	6. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	23,361	28,943
	RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)	23,361	28,943

Na poziciji 585 iskazuje se obezvređenje potraživanja od čije je dospelosti prošlo više od 365 dana (za kupce u inostranstvu) za kupce u zemlji obezvređenje se vrši za potraživanja preko 270 dana i manje ako je pokrenut postupak pred sudom.

34. OSTALI PRIHODI

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
670	1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	11,382	
671	2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672	3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
673	4. Dobici od prodaje materijala	21,363	1,577
674	5. Viškovi	4,169	75
675	6. Naplaćena otpisana potraživanja	1,965	0
676	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	23
677	8. Prihodi od smanjenja obaveza	7,320	3,715
678	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	1,745	9,838
679	10. Ostali nepomenuti prihodi	47,875	66,709
689	11. Prihodi od uskladjivanja potraživanja za avanse	97	2,527
	OSTALI PRIHODI (1 do 10)	95,916	84,464

Na računu 678 – Na prihodu od ukidanja rezervisanja u 2018 god nalazi se 1.745 hilj,din po osnovu otpremnina I jubilarnih nagrada,god.odmpra

Na računu 679 – Ostali nepomenuti prihodi: veće stavke čine prihodi od bespovratno primljenih novčanih i drugih sredstava 44.854 hilj. din. prihodi od naplaćenih penala kazni i šteta 1.286 hilj.din.

35. OSTALI RASHODI

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
570	1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	33,942	23,541
574	5. Manjkovi	1,701	1,606
576	7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	58
577	8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	499	44
579	9. Ostali nepomenuti rashodi	36,784	27,124
582	10. Obezdredjenje opreme		0
589	11. Obezdredjenje potrazivanja za avanse	3,663	1,460
	OSTALI RASHODI (1 do 9)	76,589	53,833

Račun 570 Prodata su osnovna sredstva Lastri neotpisane vrednosti u iznosu od 15.965hilj.dinara

Račun 579 – Ostali nepomenuti rashodi: Poziciju čine kazne, penali i naknada štete u iznosu od 9.658 hilj.dinara; troškovi sporova 8.949 hilj.dinara; , prefakturisano učešće u lizingu od strane ćerka firme Lastra doo u iznosu od 11.277 hiljada din., izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene i sportske namene , naknade bankama za otkup konkursne dokumentacije i drugo u iznosu od 6.900 hilj.din.

36. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
692	3. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	80	10,053
592	6. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	10,295	1,236
	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6)	0	8,817
	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (4+5+6-1-2-3)	10,215	0

Račun 592 - Veca stavka rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne čini kamata po osnovu poreza na zaradu iz ranijeg perioda.

37. PORESKI RASHOD PERIODA

U narednoj tabeli prikazan je poreski rashod perioda za 2017. i 2018. godinu:

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2017.
Dobit (gubitak) pre oporezivanja	127.337	448.343
Važeća poreska stopa	15%	15%
Očekivani poreski rashod	19.101	67.251
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	7.307	(10.187)
Poreski efekti prihoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	(5.080)	(1.198)
Poreski efekat transfernih cena, uključujući i kamate na zajmove, odnosno kredite između povezanih lica	254	269
Poreski efekat korekcije rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije	-	-
Poreski efekat kapitalnih dobitaka	54	-
Poreska umanjenja ostvarena u tekućoj godini	(7.140)	(18.525)
Iznos obračunatog poreza po osnovu GPK	-	-
Ukupan poreski rashod perioda	14.496	37.610
Odloženi poreski (prihod) / rashod perioda	25.377	9.567
Efektivna poreska stopa	31,31%	10,52%

38. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

SUDSKI SPOROVI na dan 31.12.2018. godine

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2018. godine se u svojstvu tužene strane pojavljuje u ukupno 335 sudskih sporova. Ukupan iznos potraživanja iznosi tužilaca koji su tužili 154.198 hiljada dinara, koji čini samo iznos tužbenog zahteva, ne i troškovi postupka odnosno iznos zakonske zatezne kamate i to:

- 34 spora za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 27.940 hiljada dinara,
- 14 privrednih sporova, ukupan iznos potraživanja 42.144 hiljada dinara,
- 284 radna spora, ukupan iznos potraživanja 83.426 hiljada dinara,
- 2 stvarnopravna-svojinska spora, ukupan iznos potraživanja 688 hiljada dinara,
- 2 stambena spora, ukupan iznos od 0,00 RSD.

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2018. godine se u svojstvu tužioca pojavljuje u ukupno 241 sudskih sporova, ukupne vrednosti potraživanja 1.129.544 hiljada dinara koji čini samo iznos tužbenog zahteva, ne i troškovi postupka odnosno iznos zakonske zatezne kamate, i to:

- 105 sporova za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 152.097 hiljada dinara,
- 134 privredna spora, ukupan iznos potraživanja 977.356 hiljada dinara,
- 2 radna spora, ukupan iznos potraživanja 91 hiljada dinara.

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2018. godine se u svojstvu stečajnog poverioca pojavljuje u ukupno 46 stečajnih postupaka, ukupne vrednosti potraživanja 72.105 hiljada dinara.

DATE GARANCIJE na dan 31.12.2018:

Društvovima date garancije u iznosu od 90.676 hiljada dinara.

39. ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon 31.12.2018. godine nabavljeno je pet novih autobusa nabavne vrednosti 88.915 hiljada dinara.

40. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

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

Finansijski rizik

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

Devizni rizik

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

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

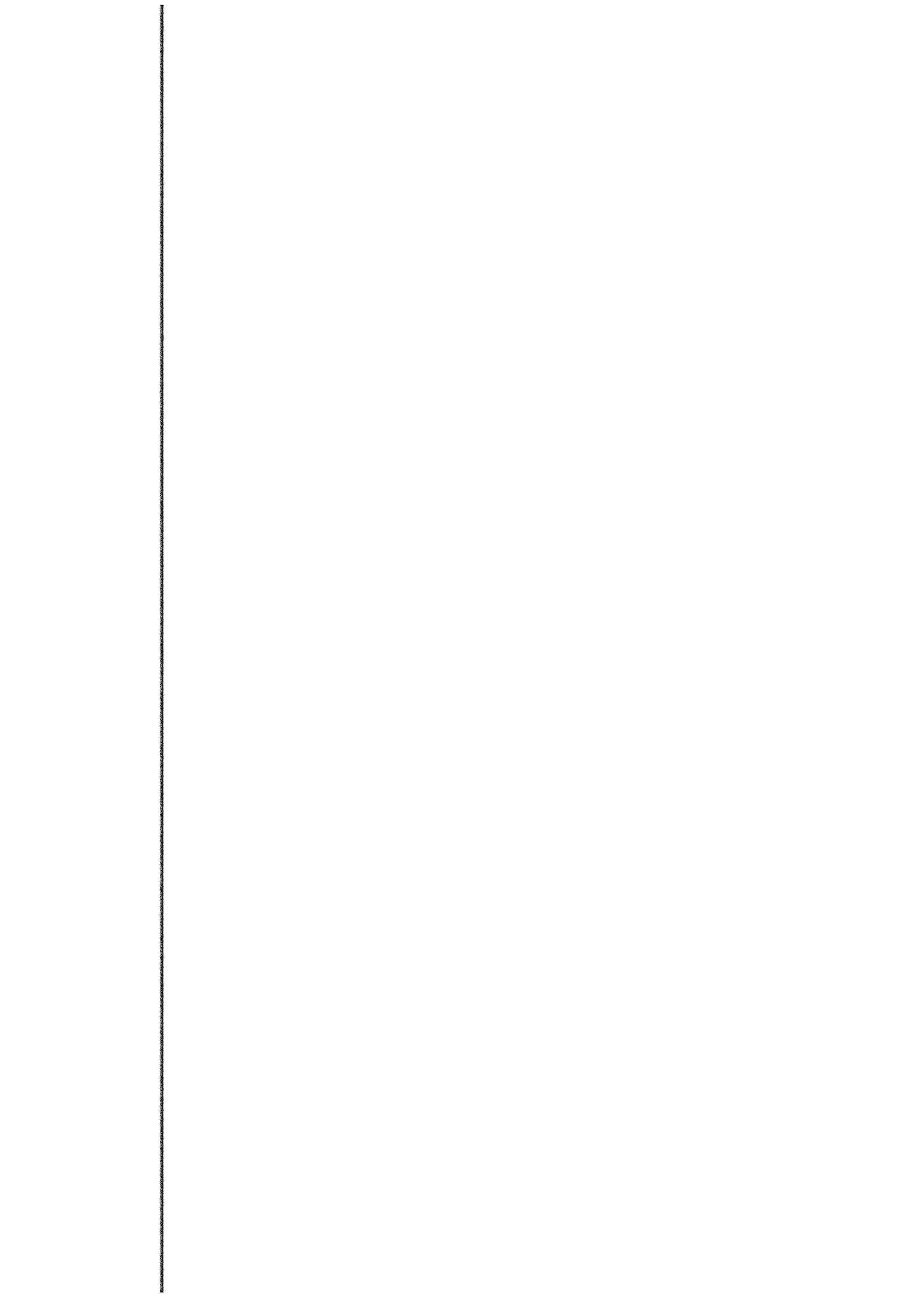
DEVIZNI RIZIK

	Imovina		Obaveze	
	2018	2017	2018	2017
IZNOS	193.108	136.283	3.107.199	2.435.051
	193.108	136.283	3.107.199	2.435.051

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

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na sve valute.

	2018		2017	
	10%	-10%	10%	-10%
IZNOS	(291.409)	291.409	(229.877)	229.877
	(291.409)	291.409	(229.877)	229.877



Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

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

KAMATNI RIZIK				
Finansijska sredstva	2018		2017	
<i>Nekamatnosna</i>	766.328		817.300	
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	-		-	
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	-		-	
	766.328		817.300	
Finansijske obaveze	2018		2017	
<i>Nekamatnosne</i>	1.525.158		1.080.726	
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	2.356.375		3.867.800	
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	460.390		434.127	
	4.341.923		5.382.653	

KAMATNI RIZIK

	2018		2017	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(28.168)	28.168	(43.019)	43.019
	(28.168)	28.168	(43.019)	43.019

Kreditni rizik

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

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

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

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

Partner	Početno stanje	Duguje	Potražuje	Saldo
PANONIJABUS DOO	17,902,489.87	375,169,715.96	342,935,219.87	32,234,496.06
JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJ	21,221,808.13	254,962,235.86	235,835,204.63	19,127,031.23
EUROLINES	10,510,394.43	136,408,510.22	119,320,915.96	17,087,594.26
ŽELVOZ - U RESTRUKTURIRAN	14,478,629.67	14,478,629.67	-	14,478,629.67
HBIS GROUP SERBIA IRON &	14,310,836.80	190,347,693.98	176,209,338.84	14,138,355.14
BAS BEOGRADSKA AUTOBUS	13,006,260.82	511,531,411.32	499,107,851.37	12,423,559.95
EUROPA BUS VALJEVO	11,379,901.27	15,825,784.29	3,535,906.50	12,289,877.79
OPŠTINA INDIJA	14,516,035.84	88,720,588.45	80,262,157.17	8,458,431.28
JGSP NOVI SAD	6,438,381.37	95,297,294.37	86,865,526.11	8,431,768.26
JAT-TEHNIKA DOO	4,101,789.20	28,906,784.43	22,677,893.35	6,228,891.08
Ostali	316,529,737.77	3,893,095,704.69	3,591,014,770.94	302,080,933.78
Ukupno	444,396,265.17	5,604,744,353.24	5,157,764,784.74	446,979,568.50

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama dinara			
2018. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	707.749	1.183.224	1.890.973
Obaveze iz poslovanja	1.474.674	-	-	1.474.674
Krat. finan. obaveze	935.504	-	-	935.504
Ostale krat. obaveze	40.772	-	-	40.772
	2.450.950	707.749	1.183.224	4.341.923
2017 godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	0	959.161	1.694.230	2.653.391
Obaveze iz poslovanja	1.263.918	-	-	1.263.918
Krat. finan. obaveze	1.121.393	-	-	1.121.393
Ostale krat. obaveze	343.951	-	-	343.951
	2.729.262	959.161	1.694.230	5.382.653

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

	INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	2018	2017
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.31	0.31
	INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI		
2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.26	0.26
	INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI		
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.01	0.03

41. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

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

RIZIK KAPITALA	2018	2017
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	2.826.477	5.465.740
2. Kapital	3.387.656	2.750.446
Ukupan kapital	6.180.168	8.144.276
Pokazatelj zaduženosti (1/2)	83,4%	198,7%
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	33.965	71.910
Neto zaduženost	2.792.512	5.393.830
Pokazatelj zaduženosti	45,2%	66,2%

42. SEGMENTI POSLOVANJA

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

	PRIHODI	2018	2017
A	Poslovni prihodi	6,353,687	6,521,926
	1 prihod od saobraćaja	5,893,969	6,061,194
	2 prihod od trgovine	-	-
	3 prihod od turizma	1,923	3,866
	4 Prihod od staničnih usluga	99,311	155,423
	5 Prihod od ugostiteljstva	5,809	10,619
	6 prihod od protektiranja guma	4,057	3,948
	7 ostali poslovni prihodi	348,618	286,876
B	Finansijski prihod	40,322	129,557
C	Ostali prihodi	115,313	107,317
	Total	6,509,322	6,758,800

Napomena: U grupi 7. Ostali poslovni prihodi su prikazani interni prihodi sa konta 621, iz tog razloga se Poslovni prihodi iz ove napomene razlikuju od AOP-a 1001 Bilansa uspeha.

43. Odložene poreske obaveze

Prema kumulativnom obračunu odloženih poreskih obaveza, Društvo na dan 31.12.2018. godine ima odloženu poresku obavezu u visini od 304.543 hiljada dinara koje nastaju po osnovu odložene poreske amortizacije 305.283 hiljada din umanjeno za odložena poreska sredstva po osnovu dugoročnih rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 740 hiljada din.

44. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2018. i 2017. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

PRIRODA TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANAMA		
	Hiljada dinara	
	2018	2017
PRIHODI OD PRODAJE		
- zavisna pravna lica	30,722	29,979
- ostala povezana pravna lica	214,943	219,435
	245,665	249,414
FINANSIJSKI PRIHODI		
- zavisna pravna lica	30,131	1,381
- ostala povezana pravna lica		
	30,131	1,381
OSTALI PRIHODI		
- zavisna pravna lica	42,193	-
- ostala povezana pravna lica	-	-
	42,193	-
NABAVKE		
- zavisna pravna lica	92,276	202,675
- ostala povezana pravna lica	63,427	63,990
	155,703	266,665
FINANSIJSKI RASHODI		
- zavisna pravna lica	29	127
- ostala povezana pravna lica	-	-
	29	127

POTRAŽIVANJA I PLASMANI	31.12.2018	31.12.2017
Potraživanja od kupaca:		
- zavisna pravna lica	0	1,094
- ostala povezana pravna lica	32,234	17,903
	32,234	18,997
Potraživanja za kamate:		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Dugoročni finansijski plasmani:		
- zavisna pravna lica	383,119	383,119
- ostala povezana pravna lica	46	46
	383,165	383,165
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Potraž. po osnovu primljenih menica:		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
	415,399	402,162
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze:		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Obaveze prema dobavljačima i obaveze iz specifičnih poslova:		
- zavisna pravna lica	138,103	134,726
- ostala povezana pravna lica	9	126
	138,112	134,852
Obaveze za kamatu:		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze:		
- zavisna pravna lica	9,000	20,000
- ostala povezana pravna lica	0	0
	147,112	154,852

45. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

46. PORESKI RIZICI

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

47. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su odobreni od strane generalnog direktora i utvrđeni na nadzornom odboru, kao dan bilansa je uzet 01.03.2019. godine a biće dostavljeni na konačno usvajanje skupštini akcionara na sednici čije održavanje je planirano u narednom periodu.



Zakonski zastupnik

Mladan Sekulić

SP LASTA A.D.
BEOGRAD

POJEDINAČNI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA PERIOD 1.1. – 31.12.2018. I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 2
Pojedinačni bilans stanja	
Pojedinačni bilans uspeha	
Pojedinačni izveštaj o ostalom rezultatu	
Pojedinačni izveštaj o promenama na kapitalu	
Pojedinačni izveštaj o tokovima gotovine	
Napomene uz pojedinačne finansijske izveštaje	
Prilozi	
Pismo o prezentaciji	
Potvrda o nezavisnosti	
Potvrda o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene	



Grant Thornton

An instinct for growth™

Grant Thornton d.o.o.

Kneginje Zorke 2/IV

11000 Beograd

Srbija

T +381 11 404 95 60**F** +381 11 404 95 61**E** office@rs.gt.com

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA PRIVREDNOG DRUŠTVA SP LASTA A.D. BEOGRAD

Izveštaj o pojedinačnim finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja privrednog društva SP Lasta a.d. Beograd (u daljem tekstu Društvo) koji obuhvataju pojedinačni bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine, pojedinačni bilans uspeha, pojedinačni izveštaj o ostalom rezultatu, pojedinačni izveštaj o promenama na kapitalu i pojedinačni izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz pojedinačne finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za pojedinačne finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih pojedinačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole za koje rukovodstvo utvrdi da su neophodne za pripremu pojedinačnih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o pojedinačnim finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji (Službeni glasnik R. Srbije br. 62/2013 i 30/2018) i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da postupamo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da pojedinačni finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u pojedinačnim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u pojedinačnim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju pojedinačnih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola entiteta. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije pojedinačnih finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnov za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.

Grant Thornton d.o.o.

Registracija: APR br. BD 43902, PIB: 100119462, Matični broj: 17304780

Broj računa: 105-4588-39 Aik Bank ad Beograd, Broj evidencije za PDV: 210871768

Member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

AKCIONARIMA PRIVREDNOG DRUŠTVA SP LASTA A.D. BEOGRAD (nastavak)

Izveštaj o pojedinačnim finansijskim izveštajima (nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, pojedinačni finansijski izveštaji, daju, po svim materijalno značajnim pitanjima, istinit i pošten prikaz finansijske pozicije privrednog društva SP Lasta a.d. Beograd na dan 31. decembra 2018. godine, rezultata njegovog poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

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 i 30/2018). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. Društvo je, u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik Republike Srbije“ broj 62/2013 i 30/2018) odlučilo da godišnji izveštaj o poslovanju i konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju prikaže kao jedan izveštaj koji treba da sadrži informacije od značaja za ekonomsku celinu. U skladu sa navedenim, izrazićemo mišljenje o usklađenosti konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju u našem revizorskom izveštaju za konsolidovane finansijske izveštaje Društva za poslovnu 2018. godinu.

Beograd, 11. mart 2019. godine

Grant Thornton d.o.o.



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

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

Седиште Београд (Звездара) , Аутопут Београд-Ниш 4

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

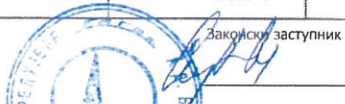
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		7840012	7949172	7411407
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	1427	2712	7265
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				1736
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		1427	2712	5529
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	7431982	7536569	6993103
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		255842	256549	256549
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1570994	1604360	1636027
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		5560023	5473362	5049315
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		1035	1035	1035
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		20969	25043	20969
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		23119	176220	29208
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	7	406603	409891	411039
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		383119	383119	383119
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		46	46	46
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		4532	3242	2353
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		18906	23484	25521
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		876738	884345	999688
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	160061	162139	164945
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8.1	153313	154889	153335
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048			239	514
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	8.2	572	572	572
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8.3	6176	6439	10524
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	276238	272185	280811
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			1094	298
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		32234	17903	15302
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		196945	219897	238757
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		47059	33291	26454
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10	11575	26432	38696
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	11	49522	34882	118165
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		225	2172	38153
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		49297	32710	80012
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12	33965	71910	128203
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	13	101145	96557	44522
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	14	244232	218240	224346
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		8716750	8833517	8411095
88	F. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	23	21284787	29332767	23730834

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	15	3387656	2750446	1910764
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		2979957	2419460	1983512
300	1. Акцијски капитал	0403		2979957	2419460	1983512
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		12797	12797	12797
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		66379	55628	58196
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1403574	1316110	914944
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1316110	914944	395556
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		87464	401166	519388
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		942293	942293	942293
350	1. Губитак ранијих година	0422		942293	942293	942293
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2269976	2991556	2684687

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Прегходна 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	16	375088	338165	298296
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		214239	209304	195806
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		160849	128861	162490
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	17	1894888	2653391	2386391
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		1776038	2136057	1466523
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		3227	46229	97349
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		112361	111348	301644
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		3262	359757	520875
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		304543	279166	269599
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		2754575	2812349	3546045
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	10	937679	1121393	1255113
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		9000	20000	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна; рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		928679	1101393	1255443
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		8840	10525	12370
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	19	1474674	1263918	1339949
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		61936	59326	46597
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		51355	39280	40823
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		9	26	126
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		1117716	1095776	1041523
436	6. Добављачи у иностранству	0457		239079	64776	199474
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		4579	4734	11406
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	20	259214	343951	890628
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		1729	697	2527
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	21	34254	37592	10353
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	22	38185	34273	34775
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		8716750	8833517	8411095
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	23	21284787	29332767	23730834
у _____						
дана _____ 20__ године						
М.П.						
						

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив САОБРАЌАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ LASTA AD, БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА)

Седиште Београд (Звездара) , Аутопут Београд-Ниш 4

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	24	6318928	6521926
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		6118862	6364236
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		10536	16434
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		12186	13544
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		214943	219435
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		5070769	5263861
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		802428	850962
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		171413	131747
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		28653	25943

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		5989767	5991440
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		262	1352
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		31304	27973
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	25	416839	430560
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2103532	1922265
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	26	1723777	1678540
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	27	684874	938311
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	28	633874	593206
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	29	67996	62449
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	30	389997	392781
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		329161	530486
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	31	40322	129557
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		30131	1381
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		30131	1381
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		580	1280
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		9611	126896
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		247294	245058
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		29	127
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		29	127

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		244015	237965
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3250	6966
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		206972	115501
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	32	19397	22853
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	33	23361	28943
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	34	95916	84464
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	35	76589	53833
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		137552	439526
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	36		3817
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	36	10215	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	37	127337	440343
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	37	14496	37610
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	37	25377	9567
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Друга рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		87464	401166
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					
М.П.					
				Законски заступник _____	

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature that appears to be 'M. P.' and other initials.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара) , Аутопут Београд-Ниш 4

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		87464	401166
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			1679
	б) губици	2006	16	12040	
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017		1289	889
	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			2568
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		10751	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			2568
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		10751	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		76713	403734
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					
М.П.					



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

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

Седиште Београд (Звездара) , Аутопут Београд-Ниш 4

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2	3		4		5		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	1983512	4020		4038	12797	
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	1983512	4024		4042	12797	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	435948	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	2419460	4028		4046	12797	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	2419460	4032		4050	12797	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	560497	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	2979957	4036		4054	12797

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	942293	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	914944
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	942293	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	914944
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	401166
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	942293	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	1316110
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	942293	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	1316110

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	87464
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	942293	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	1403574

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	53131	4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	53131	4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	1679	4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	51452	4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	51452	4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	12040	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	63492	4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добијци 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	5065	4235	1910764	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	5065	4237	1910764	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	839682	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	889				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	4176	4239	2750446	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	4176	4241	2750446	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Р: дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0			
		337						
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
Промене у текућој _____ години								
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	637209	4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	1289					
Стање на крају текуће године 31.12. _____								
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	2887	4243	3387656	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234						
у _____								
дана _____ 20 _____ године								
М.П.								
Законски заступник								

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште Београд (Звездара), Аутопут Београд-Ниш 4

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	6709127	6972829
1. Продаја и примљени аванси	3002	6504834	6759970
2. Примљене камате из пословних активности	3003	580	927
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	203713	211932
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5671116	6067880
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3858190	4238063
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1554375	1564250
3. Плаћене камате	3008	220828	228606
4. Порез на добитак	3009	17154	5686
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	23569	31275
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1035011	904949
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	59943	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	29943	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018	30000	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	238821	1211851
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	238821	1211851
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	170078	1211851

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	446773
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		426773
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		20000
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	892947	199747
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	683486	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	11000	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2174	
5. Финансијски лизинг	3036	196287	199747
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		247026
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	892947	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	6769070	7413602
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	6805884	7479478
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	36814	59876
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	71910	128203
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1364	4126
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2495	543
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	33965	71910
У _____			
дана _____ 20____ године	М.П.		



Законски заступник

SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE "LASTA" A.D. BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

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

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

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

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

- "Lastra" d.o.o. Lazarevac, registracijom kod Trgovinskog suda u Beogradu dana 22.10.2002. godine, sa učešćem kapitala 100%, i sa upravljačkom funkcije.
- Društvo sa ograničenom odgovornošću za saobraćaj i usluge „Lasta Montenegro“ Podgorica Republika Crna Gora. Registrovano 01.11.2010. godine u m sudu Podgorica sa učešćem kapitala 100% i sa upravljačkom funkcijom 100% .
- Društvo sa ograničenom odgovornošću SP Lasta Banja Luka, Bosna i Hercegovina, Republika Srpska. Registrovano 10.11.2011. godine u Okružnom m sudu Banja Luka sa učešćem u kapitalu 100% i sa upravljačkom funkcijom.

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

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

Na dan 31.12.2018.godine Društvo ima 1.955 zaposlenih i 833 autobusa kojima obavlja usluge prevoza putnika.

Podaci:

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

Matični broj 07019734

Poreski identifikacioni broj je 100002006.

tekući račun 160-6790-76

Šifra pretežne delatnosti: 4939 Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju

Upravljanje Društvom organizovano je kao dvodomno. Organi društva su:

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

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

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

3. PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA

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

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

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

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

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

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

- Dopune MRS 40 „Investicione nekretnine” – Transferi na investicione nekretnine. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- IFRIC 22 „Transakcije u stranoj valuti i razmatranja u vezi sa avansima”. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 2 „Plaćanja akcijama” – Klasifikacija i odmeravanje plaćanja akcijama. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, koji pomaže u pripremi novih i izmenama postojećih standarda, u donošenju konzistentnih računovodstvenih politika za područja primene koja nisu pokrivena nekim standardom ili u kojima postoji više opcija za odabir računovodstvene politike, kao i u razumevanju i tumačenju standarda. Novi okvir je usvojen u martu 2018. godine uz dozvoljenu primenu odmah po usvajanju.

3.2. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu:

- MSFI 16 „Zakupi (Lizing)”, koji definiše zakupe. MSFI 16 zamenjuje MRS 17 „Lizing”. MSFI 16 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, ali samo uz istovremenu primenu MSFI 15.
- MSFI 17 „Ugovori o osiguranju”, koji definiše ugovore o osiguranju. MSFI 17 zamenjuje MSFI 4 „Ugovori o osiguranju”. MSFI 17 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- IFRIC 23 „Nesigurnost u vezi sa porezom na dobit”. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 9 „Finansijski instrumenti” – karakteristike plaćanja unapred sa negativnom kompenzacijom. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” – Dugoročni interesi u pridruženim entitetima i zajedničkim poduhvatima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2015. do 2017. godine izdata u decembru 2017. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MRS 12, MRS 23, MSFI 3 i MSFI 11) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 19 „Dopune, ograničenja ili zaključenja plana”. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 1 i MRS 8 „Definicija materijalnosti” radi pojašnjenja definicije i usklađenja sa Konceptualnim okvirom i drugim standardima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune referenci na Konceptualni okvir u raznim standardima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, ali samo uz primenu svih dopuna odjednom.

4. OSNOVE ZA PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

Srednji kurs važnijih stranih valuta :

ŠIFRA VALUTE	NAZIV ZEMLJE	OZNAKA VALUTE	VAŽI ZA	SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2018	SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2017
978	EMU	EUR	1	118,1946	118,4727
191	HRVATSKA	HRK	1	15,9666	15,7529
208	DANSKA	DKK	1	15,8279	15,9099
752	ŠVEDSKA	SEK	1	11,5202	12,0240
756	ŠVAJCARSKA	CHF	1	104,9779	101,2847
826	VELIKA BRITANIJA	GBP	1	131,1816	133,4302
840	SAD	USD	1	103,3893	99,1155
977	BOSNA I HERCEGOVINA	BAM	1	60,4319	60,5741

PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada: postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja; ili za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i da će to tržište trajati i na kraju veka tog sredstva.

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

Interno nastali goodwill ne priznaje se kao nematerijalno ulaganje.

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

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

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije.

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Opis	vek trajanja	stopa
Građevinski objekti (zgrade, hale, autobuske stanice)	100	1%
Autobusi	20-16	5 - 6,25%
Remontovani autobusi	4 - 5	20 – 25%
Putnički automobile	7	15,5%
Oprema postrojenja	10 - 8	10 – 12,5%
Stajališta, nadstrešnice, kamioni, alati	4 - 5	20% - 25%
Računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema	3	30%

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

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

INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

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

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

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

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

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

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

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

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

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

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

ZALIHE

Zalihe su sredstva: (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje, a namenjena su za prodaju; ili (c) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe robe, materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po nabavnoj ceni, uvećanoj za zavisne troškove nabavke, a izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

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

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem u roku od 270 dana od dana dospelosti za potraživanja i plasmane u zemlji a za inostrana potraživanja i plasmane u roku od 365 dana od dana dospelosti. U slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis se, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti, vezano za procenu direktnog i indirektnog otpisa naplate, utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa i dr.). Odluku o otpisu potraživanja, uz saglasnost rukovodioca sektora na koji se usluga odnosi, na predlog finansijske operative, donosi Izvršni odbor.

FINANSIJSKE OBAVEZE

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

pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

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

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovorenu obavezu:

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

Preduzeće može da ima ugovorenu obavezu koja može da izmiri bilo plaćanjem finansijskim sredstvima, bilo plaćanjem sopstvenim akcijama. U tom slučaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveze varira sa promenama njihove poštene vrednosti, tako da se plaćanje vrši u iznosu poštene vrednosti akcija koji je jednak iznosu ugovorena obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstveno obuhvata kao finansijska obaveza preduzeća.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće vrednuje finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost naknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno vrednovanje finansijskih obaveza.

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

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- a) preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja,
- b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i
- c) iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja preduzeća, rezervisanja za otpremnine, rezervisanja za jubilarne nagrade i dugoročna rezervisanja za sudske sporove, nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

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

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

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

UTVRĐIVANJE GUBITAKA ZBOG OBEZVREĐENJA

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

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

PRIHODI

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

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

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

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

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

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

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

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

RASHODI

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

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

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

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

Vanredni rashodi obuhvataju rashode po osnovu katastrofa i elementarnih nepogoda.

TROŠKOVI POZAJMLJIVANJA

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

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

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

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

NEMATERIJALNA ULAGANJA

	011,012		014		u hiljadama dinara
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	75,506	0	15,497	91,003
Povećanje:	0	0	0	0	0
Nabavke u toku godine	0	0	0		0
Prenos sa grupe 023			0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	11,997	0	607	12,604
Prodato	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	11,997	0	607	12,604
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	63,509	0	14,89	78,399
Kumulirana ispravka na početku godine	0	73,77	0	9,968	83,738
Povećanje:	0	1,704	0	2,825	4,529
Amortizacija u toku godine	0	1,704	0	2,825	4,529
Prenos sa grupe 023			0	0	0
otpis u toku godine	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	11,965	0	615	12,58
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0
isknjizenje istekle licence	0	11,965	0	615	12,58
Stanje ispravke na kraju godine	0	63,509	0	12,178	75,687
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2017 godine	0	0	0	2,712	2,712
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2016 godine	0	1,736	0	5,529	7,265

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA (nastavak)

NEMATERIJALNA ULAGANJA

	31.12.2018		31.12.2017		Ukupno
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti	Goodwill	Ostala nematerijalna	
Nabavna bruto vrednost na	0	63,509	0	14,890	78,399
Povećanje:	0	0	0	413	413
Nabavke u toku godine	0	0	0		0
Prenos sa grupe 023			0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju	0	63,509	0	15,303	78,812
Kumulirana ispravka na početku	0	63,509	0	12,178	75,687
Povećanje:	0	0	0	1,698	1,698
Amortizacija u toku godine	0	0	0	1,698	1,698
Prenos sa grupe 023			0	0	0
Otpis u toku godine	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0
Uknjiženje istekle licence	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	63,509	0	13,876	77,385
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2018 godine	0	0	0	1,427	1,427
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2017.godine	0	0	0	2,712	2,712

Nematerijalna ulaganja - u poslovnim knjigama je uknjižena licenca za elektronsko plaćanje HAL ebank u vrednosti od 413 hiljada din.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA							
	021	022	023	025	026	028	u hilj. dinara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postrojenja i oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	256,549	3,044,777	12,138,694	1,035	20,969	51,940	15,513,964
Povećanje:	0	0	1,003,832	0	1,007,906	788,881	2,800,619
Nabavka i aktiviranje i prenos	0	0	1,003,832	0	1,007,906	788,881	2,800,619
Ispravka	0	0	0	0	0	0	0
Iipaks otkupnu vrednost i manipulativni troškovi	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	146,427	131,850	0	1,003,832	641,870	1,923,979
aktiviranje	0	0	0	0	1,003,832	641,870	1,645,702
Prodaja u toku godine-Lastra	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na konto 014	0	0	0	0	0	0	0
Rusenje objekata na stanici	0	146,427	722	0	0	0	147,149
Rashod u toku godine	0	0	130,992	0	0	0	130,992
Iipaks pdv na otkupnu vrednost	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	136	0	0	0	136
knjižno odobrenje	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	256,549	2,898,350	13,010,676	1,035	25,043	198,951	16,390,604
Kumulirana ispravka na početku godine	0	1,408,750	7,089,379	0	0	22,732	8,520,861
Povećanje:	0	28,679	559,998	0	0	0	588,677
Amortizacija	0	28,679	559,998	0	0	0	588,677
Ispravka	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	143,439	112,064	0	0	0	255,503
Prodaja u toku godine-Lastra	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na konto 014	0	0	0	0	0	0	0
Rusenje objekata na stanici	0	143,439	722	0	0	0	144,161
Rashod u toku godine	0	0	111,211	0	0	0	111,211
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	131	0	0	0	131
Stanje na kraju godine	0	1,293,990	7,537,313	0	0	22,732	8,854,035
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2017. godine	256,549	1,604,360	5,473,363	1,035	25,043	176,219	7,536,569
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2016. godine	256,549	1,636,027	5,049,315	1,035	20,969	29,208	6,993,103

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA							
	021	022	023	025	026	028	u hilj. dinara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. i oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	256,549	2,898,350	13,010,675	1,035	25,043	198,952	16,390,604
Povećanje:	0	4,394	736,96	0	737,281	216,935	1,695,570
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	4,394	736,96	0	737,281	216,935	1,695,570
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	707	19,858	970,428	0	741,355	367,316	2,099,664
aktiviranje	0	0	0	0	741.355	367.316	1.108.671
Prodaja u toku godine-Lastra	0	0	64,179	0	0	0	64,179
Prodaja u toku godine-	707	9,623	3,316	0	0	0	13,646
Prenos na konto 014	0	0		0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	10,235	880,749	0		0	890,984
Ustupanje lizinga	0	0	19,994	0	0	0	19,994
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	2,190	0		0	2,190
knjizno odobrenje	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	255,842	2,882,886	12,777,207	1,035	20,969	48,571	15,986,510
Kumulirana ispravka na početku godine	0	1,293,990	7,537,313	0	0	22,732	8,854,035
Povećanje:	0	28,457	603,719	0	0	2,720	634,896
Amortizacija	0	28,457	603,719	0	0	0	632,176
Ispravka	0	0		0	0	2.720	2.720
Smanjenje:	0	10,555	923,848	0	0	0	934,403
Prodaja u toku godine-Lastra	0	0	40,015	0	0	0	40,015
Prodaja u toku godine	0	4,355	1,499	0	0	0	5,854
Ustupanje lizinga			3,166				3,166
Prenos na konto 014	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	6,200	878,091	0	0	0	884,291
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	1,077	0	0	0	1,077
Stanje na kraju godine	0	1,311,892	7,217,184	0	0	25,452	8,554,528
Neto sadanja vrednost:							
31.12.2018 godine	255,842	1,570,994	5,560,023	1,035	20,969	23,119	7,431,982
Neto sadanja vrednost:							
31.12.2017 godine	256,549	1,604,360	5,473,362	1,035	25,043	176,220	7,536,569

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva: Prodat je građevinski objekat Arena Valjevo za iznos od 16.650 hilj. din čija je nabavna vrednost bila 9.623 a otpisana 4.355 hiljada din., rashodovan je objekat autobuske stanice Mionica nabavne vrednosti 8.424 i otpisane 4.389 kao posledica gubitka svojine po odluci suda. Nabavka opreme: Nabavljeno autobusa i kombi vozila u vrednosti od 724.701

hilj.din i jedan automobil u vrednosti od 3.604. U toku obračunskog perioda rashodovano je : kombi čija je nabavna i otpisana vrednost 1.598 hiljada dinara , 104 autobusa nabavne vrednosti od 878.270 hiljada din i otpisane vrednosti 878.270 hiljada din, prodato je tri autobusa ćerki firmi Lastra doo nabavne vrednosti 64.179 hiljade din, a otpisane 38.516 za iznos od 9.699 hiljada din. Sadasnja vrednost osnovnih sredstava po osnovu manjka je 1.113 hiljade dinara i knjizena je na teret konta 574000. Investivije u toku: ugradnja displeja Novatronik 257 hiljada din. osiguranje za autobuse po ugovoru o kreditu 1.588 hiljada dinara, investiciono teh.dok. za stanicu KPG u Mladenovcu 1.404 hiljada dinara, cilindri za ugradnju na krov autobusa 2 komada 2.140 hiljada dinara, šasija i delovi za autobuse u iznosu od 14.973 hiljade dinara i interna benzinska stanica u Smederevu 607 hiljada dinara. Najveći deo nekretnina je založeno kod banaka i lizing kuća kao hipoteke za odobrene kredite.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

7.1 Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

u hiljadama dinara

Učešće u kapitalu

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	u hiljadama dinara
				Neto iznos
LASTRA DOO LAZAREVAC	60,26	295,166	0	295,166
OTISAK PUTOVANJA DOO	100	0	0	0
LASTA MONTENEGRO DOO	100	50,384	0	50,384
SP LASTA DOO BANJA LUKA	100	37,569	0	37,569
a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		383,119	0	383,119

U poslovnim knjigama SP „Lasta“ a.d. Beograd, prema odluci Nadzornog odbora društva broj 14943 od 28.12.2017. izvršeno je isknjižavanje iz poslovnih knjiga učešća u kapitalu zavisnog preduzeća Otisak putovanja doo s obzirom da je na osnovu rešenja Trgovačkog suda u Splitu br. 14. St – 889/2017 od 06.11.2017. o pokretanju i zaključenju stečajnog postupka, društvo obrisano iz sudskog registra Republike Hrvatske.

Tokom 2018. godine izvršeno je povećanje osnovnog kapitala SP Lastra doo Lazarevac na osnovu Zaključka Vlade Republike Srbije 05 broj: 023-13073/2017-1 od 11.01.2018. godine, konverzijom duga u kapital i shodno tome, učešće SP Laste a.d. u kapitalu SP Lastre d.o.o. smanjilo se na 60,26%.

7.2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	u hiljadama dinara
				Neto iznos
DOO PANCINIJBUS	33	46	0	46
b) Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		46	0	46

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

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	u hiljadama dinara
				Neto iznos
PAN RAISE N AG	15	583	0	583
BEOGRADSKA BANKA A.D. U STEČAJU		841	841	0
BEOBANKA AD BEOGRAD - U STEČAJU		11,530	11,530	0
RAJ BANKA AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD (SAVSKI VENAC) - STEČAJU		30	30	0
ASTRA BANKA AD BEOGRAD - STEČAJU		629	629	0
PRIVREDNA BANKA BEOGRAD AD BEOGRAD - STEČAJU		10	10	0
SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD		247	47	200
JUBMES BANKA		6,578	2,829	3,749
c) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		20,448	15,916	4,532

Učešće u kapitalu Srbijatransport: Društvo poseduje 40 akcija.

Učešće u kapitalu Jubmes banke: Društvo poseduje 357 akcija.

7.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Naziv	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	u hiljadama dinara
			Neto iznos
AIK BANKA - depozit	0		0
MALINKA KARAC - depozit	0		0
ZAPOSLENI - otplata stanova	18,906		18,906
d) Ostali dugoročni finansijski plasmani		18,906	18,906
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do d)		422,519	406,603

8. ZALIHE

8.1. Zalihe materijala i sitan inventar i alat na zalihi i roba

		u hiljadama dinara 31. decembra 2018	u hiljadama dinara 31. decembra 2017
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	153,313	154,889
	2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
	3. Poluproizvodi	0	0
	4. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
13	5. Roba	0	239
	Stanje zaliha	153,313	155,128

8.2. Stalna sredstva namenjena prodaji

STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

	Stalna sredstva namenjena prodaji	
14	Neto stanje 31.12.2018 godine	572
	Neto stanje 31.12.2017 godine	572

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

8.3. Plaćeni avansi za zalihe i usluge

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge:

	u hiljadama dinara		
Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	6,176	18,571	24,747
Ispravka vrednosti	0	18,571	18,571
Plaćeni avansi, neto	6,176	0	6,176

Društvo je izvršilo obezvređenje u 2018 godini avansa starijih od 365 dana u visini od 1.460 hiljade dinara.

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE						
	200100	201100	202100	204	205	ama dinara
Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstv u	Ukupno
1	2	3	4	6	7	9
Bruto potraživanje na početku godine	0	1,094	17,903	379,805	45,594	444,396
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	32,234	354,779	59,966	446,979
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	159,908	12,303	172,211
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po stecaja otpisa	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	13,574	366	13,940
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	11,500	970	12,470
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	157,834	12,907	170,741
NETO STANJE						
31.12.2018 odine	0	0	32,234	196,945	47,059	276,238
31.12.2017 godine	0	1,094	17,903	219,897	33,291	272,185

Društvo je za iznos spornih i sumnjivih potraživanja, izvršilo ispravku vrednosti za 2018 godinu u iznosu od 11.500 hiljada dinara od kupaca u zemlji (potraživanja kod kojih je od dospeća proteklo više od 270 dana) i 970 hiljada dinara po srednjem kursu na dan bilansa od kupaca iz inostranstva za potraživanja kod kojih je od dospeća proteklo više od 365 dana. Kursne razlike su evidentirane na finansijskim rashodima.

Društvo je u skladu sa zakonom o računovodstvu vršilo usaglašavanje potraživanja. Iznos ne usaglašenih potraživanja iznosi 68.129 hiljada din.

Iznos neslaganja po IOS-ima dobijenim od poverioca je 3.257 hilj. din.

10. DRUGA POTRAŽIVANJA

		u hiljadama dinara	
		31. decembra 2018	31. decembra 2017
▾ 220	Potraživanja za kamatu i dividendu	46,711	46,711
▾ 221	Potraživanja od zaposlenih	13,928	13,633
▾ 223	Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	0	62
▾ 224	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	196	231
▾ 225	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	39,884	46,936
▾ 226	Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	0
▾ 228	Ostala kratkoročna potraživanja	354	494
▾ 229	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(89,498)	(79,635)
DRUGA POTRAŽIVANJA:		11,575	28,432

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica	Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica	232 Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	234 Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	238 Ostali kratkoročni plasmani	u hiljadama dinara Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	21,115	2,381	36,703	60,199
Bruto stanje na kraju godine	0	0	13,231	2,429	53,873	69,533
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	18,943	1,073	5,301	25,317
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	13,006	1,722	5,283	20,011
NETO STANJE						
31.12.2018godine	0	0	225	707	48,590	49,522
31.12.2017godine	0	0	2,172	1,308	31,402	34,882

Na poziciji 232 kratkoročnih finansijskih plasmana nalaze se potraživanja od:

Prodati aranžmani fizičkim licima uz otplatu na rate iznose 13.013 hilj.din. Aranžmani čija je starost preko 365 dana su obezvređeni u iznosu od 12.788 hilj.din

Na poziciji 234 nalazi se potraživanje za deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine (otkup stanova). Potraživanje u 2018 godini obezvređeno je u iznosu od 648 hilj.din. za lica koja nisu imala otplatu rate duže od 365 dana.

Na poziciji 238 evidentirane su kaucije i kratkoročni depoziti(garancije)date AIK banci prilikom zaključenja ugovora o pružanju uslužbe sa poslovnim partnerima .

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		31. decembra 2018	31. decembra 2017
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	48	44
241	3. Dinarski poslovni račun	10,863	50,908
244	4. Devizni poslovni račun	6,673	4,530
243	5. Dinarska blagajna	12,819	13,558
246	6. Devizna blagajna	3,644	2,952
242	7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima		0
242	8. Izdvojena novčana sredstva u devizama		0
242	9. Dinarski akreditivi		0
242	10. Devizni akreditivi		0
248,249	11. Ostala novčana sredstva	(82)	(82)
	UKUPNO (1 do 11)	33,965	71,910

13. POREZ NA DODATU VREDNOST

		31. decembra 2018	31. decembra 2017
		u hiljadama dinara	
270	Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	33,875	621
271	Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	469	220
272	Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	(343)	(23)
273	Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	0	0
274	Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	231	0
276	Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	0	0
279	Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	66,913	95,739
		101,145	96,557

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		31. decembra 2018	31. decembra 2017
280	1. Unapred plaćeni troškovi	92,173	75,862
281	2. Potraživanja za nefakturisani prihod	152,059	142,378
282	3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
289	4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
	UKUPNO (1 do 4)	244,232	218,240

Na poziciji 281 nalaze se potraživanja za koja je usluga izvršena u 2018-oj a fakturisano je u 2019-oj godini kao i potraživanje za povraćaj akcize na naftne derivate čije pravo je ostvareno u 2018-oj a sredstva će biti uplaćena u 2019-oj god.

15. KAPITAL

Prvih 20 akcionara prema broju akcija

R.broj	Akcionarski fond	Broj akcija	% od ukupne emisije
1	Akcionarski fond	683,134	29.70073
2	Republika Srbija	316,915	13.77857
3	Grad Beograd	264,018	11.47875
4	Republički fond za penziono	181,321	7.88332
5	PIO fond RS	136,363	5.92868
6	Nacionalna služba za zapošljavanje	63,214	2.74837
7	Repub.zavod za zdravstvo	60,553	2.63267
8	Vranešević Danko	15,670	0.68129
9	Skupština opštine Smederevo	15,455	0.67194
10	Milatović Marko	14,931	0.64196
11	Grad Valjevo	9,769	0.42473
12	Opština Stara Pazova	8,898	0.38686
13	Opština Smederevska Palanka	7,026	0.30547
14	Baloš Aleksandar	6,221	0.27047
15	Opština Inđija	5,466	0.23765
16	Kozoder Bojan	4,756	0.20678
17	Nikolic Dejan	3,187	0.13856
18	Vojvođanska banka	2,459	0.10691
19	Antić Dušan	2,372	0.10313
20	Nikić Aleksandar	2,255	0.09804
21	Ostali	496,075	21.57512
22	Ukupno	2,300,058	100

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

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije na dan 31.12.2018. godine iznosi 1.434,83 dinara.

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu: 6241

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 400,00 dinara.

Društvo je izvršilo V emisiju akcija u ukupnom obimu 560.497.188,02 din. tj. 432.615 akcije pojedinačne računovodstvene vrednosti 1.295,60276 dinara.

Izdavanjem gore pomenutih akcija vrši se izmirenje (konverzija) potraživanja po osnovu poreza i ostalih dugova po osnovu javnih prihoda u trajni kapital Društva.

Tabela promene na kapitalu za 2017. i 2018. godinu.

	30	32	35	34	331	337	
	Osnovni kapital	Rezerve	Gubitak	Neraspoređeni dobitak	Aktuarski dobiti (gubici)	Dobici (gubici) po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	Ukupno kapital
<i>(u 000 RSD)</i>							
Stanje na 1.1.2017.	1.983.512	12.797	(942.293)	914.944	(53.131)	(5.065)	1.910.764
Dokapitalizacija / Emisija akcija	435.948	-	-	-	-	-	435.948
Neto dobitak (gubitak) perioda	-	-	-	401.166	-	-	401.166
Ostali sveobuhvatni dobitak (gubitak) perioda							
MRS 19	-	-	-	-	1.678	-	1.678
Ostalo 2	-	-	-	-	-	890	890
Stanje na 2017.	<u>2.419.460</u>	<u>12.797</u>	<u>(942.293)</u>	<u>1.316.110</u>	<u>(51.453)</u>	<u>(4.175)</u>	<u>2.750.446</u>
Stanje na 1.1.2018.	2.419.460	12.797	(942.293)	1.316.110	(51.453)	(4.175)	2.750.446
Dokapitalizacija / Emisija akcija	560.497	-	-	-	-	-	560.497
Neto dobitak (gubitak) perioda	-	-	-	87.464	-	-	87.464
Ostali sveobuhvatni dobitak (gubitak) perioda							
MRS19	-	-	-	-	(12.040)	-	(12.040)
Ostalo	-	-	-	-	-	1.289	1.289
Stanje na 2018.	<u>2.979.957</u>	<u>12.797</u>	<u>(942.293)</u>	<u>1.403.574</u>	<u>(63.493)</u>	<u>(2.886)</u>	<u>3.387.656</u>

16. DUGOROČNA REZERVISANJA

Rezervisanja za Otpremnine i Jubilarne nagrade:

Datum obračuna: 01.01.2018

Obračun	Rezultat (RSD)
Otpremnine	64,605,160
Jubilarne nagrade	144,699,347
UKUPNO	209,304,506

Datum obračuna: 31.12.2018

Obračun	Rezultat (RSD)
Otpremnine	65,857,072
Jubilarne nagrade	148,381,626
UKUPNO	214,238,699

Obelodanjivanje:

Otpremnine

Stanje na 1.1.2018	64.605.160
isplate tokom godine	(1.388.122)
trosak usluga	(1.745.433)
aktuarski dobici i gubici	4.385.467
Stanje na 31.12.2018	65.857.072

Jubilarne nagrade

Stanje na 1.1.2018	144.699.347
isplate tokom godine	(22.204.793)
trosak usluga	18.231.962
aktuarski dobici i gubici	7.655.111
Stanje na 31.12.2018	148.381.626

Rezervisanja za troškove sudskih sporova

	2018.	2017.
1. Rezervisanja za za troškove sudskih sporova u početnom bilansu	128.861	102.490
2. Rezervisanja u toku godine	49.764	42.654
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	17.776	16.283
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
V. Rezervisanja za troškove sudskih sporova kraju godine (1+2-3-4)	160.849	128.861

17. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	6	7	8
Dugoročni krediti u zemlji						
Postanska stedionica	20.10.2020	20.10.2017	hipoteka, menice	EUR	417,408	49,336
API banka 12723-13	19.06.2020.	02.06.2014.	hipoteka,menice,zaloga vozila	EUR	115,085	13,602
ALPHA BANKA 19734-190-2	31.12.2019.	15.10.2013.	hipoteka, menice	EUR	3,164,616	374,040
AIK banka - 72447	30.03.2022	30.10.2017	hipoteka,zaloga potraž.,menice	EUR	1,093,400	129,234
AIK banka - 72544	30.12.2022	30.01.2018	hipoteka,zaloga potraž.,menice	EUR	2,613,033	308,846
AIK banka - 74484	10.10.2022	30.11.2017	zaloga potraživanja	EUR	1,609,334	190,215
AIK banka - 73708	06.07.2020	06.02.2018	zaloga vozila, ovlašćenja, menice	EUR	280,000	33,095
AIK banka - 95630	06.02.2023	06.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	621,300	73,434
AIK banka - 92332	24.01.2023	26.02.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	235,952	27,888
AIK banka - 96503	08.02.2023	08.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	60,582	7,160
AIK banka - 98152	15.02.2023	15.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	310,362	36,683
AIK banka - 99025	20.02.2023	20.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	60,582	7,160
AIK banka - 104069	07.03.2023	10.04.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	574,600	67,915
AIK banka -106785	20.03.2023	20.04.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	753,552	89,066
Aik banka - 3128125	19.06.2023	20.04.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	65,924	7,792
Aik banka -8031445	19.06.2023	25.07.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	663,000	78,363
Fond za razvoj 10033		29.09.2019		EUR	381,469	45,088
Aik banka - 3153927	02.06.2023	04.10.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	84,000	9,928
Aik banka - 803155673	17.04.2023	17.10.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, n	EUR	1,916,667	226,540
Fond solidarn. stam. izgrad. Smederevo	Dec-2023		menicno	RSD		65,3
UKUPNO					15,020,865	1,776,038

Dugoročni krediti u inostranstvu

Československa obchodni	31.01.2020.		zaloga 20 autobusa	EUR	27,301	3,227
UKUPNO					27,301	3,227

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

Unicredit 28ugovora	2020	2012	menica	EUR	853,554	100,885
Lipaks 25ugovora	2022	2011	menica	EUR	76,747	9,071
OTP leasing 15ugovora	2019	2011	menica	EUR	20,344	2,405
UKUPNO					950,644	112,361

**Ostale dugoročne
obaveze po osnovu
reprograma**

Porez na zarade	✓	2021	28.10.2016	RSD	0
Doprinos na zarade na teret radnika	✓	2021	28.10.2016	RSD	0
Doprinos na zarade na teret poslodavca	✓	2021	28.10.2016	RSD	
Obaveze za PDV	✓	2021	28.10.2016	RSD	0
Ostale obaveze	✓	2021	28.10.2016	RSD	283
Pprez na imovinu	✓	2021	08.07.2016	RSD	2.979
UKUPNO					3.262
UKUPNO					1.894.888

Društvo je za dugovanje na ime poreza i doprinosa na lična primanja kao i po osnovu PDV-a sa Ministarstvom za finansije-poreska uprava potpisalo sporazum br 33-00-19 o reprogramu duga na 60 rata. U 2016 i 2017-oj god. plaćeno je 14 rata a iznos duga od 354.321 hilj.din. je konvertovan u kapital 2017. godine i 560.497 hilj. din. u 2018. godini. Time je završeno namirivanje duga po osnovu poreza i doprinosa iz ranijeg perioda.

Po osnovu poreza na imovinu i takse za isticanje firme opštine Valjevo društvo je Gradskoj upravi za društvene delatnosti, finansijske, imovinske, inspekcijske poslove Valjevo podnelo zahtev za otplatu duga na 60 rata što je i odobreno.

U reprogramu poreza na imovinu je sadržano i 50% kamate a ostatak kamate od 50% biće otpisan posle izmirenja obaveza iz rešenja. Dugovanje po ovom osnovu iznosi 5.436 hilj.din.

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Valuta u kojoj je kredit uzet	u hiljadama dinara	
					Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7
KRATKOROČNI KREDIT						
lastra	31.03.2018	23.01.2018		RSD		9,000

DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE

Postanska sted.-62634009	12.10.2017.	15.12.2014.	zalog.potraž.,zaloga vc	EUR	488,644	57,755
Postanska sted.-61634001	12.10.2017.	27.02.2014.	zalog.potraž.,zaloga vc	EUR	67,901	8,026
ALPHA BANKA 19734-190-2013	31.12.2019.	15.10.2013.	hipoteka, menice	EUR	632,923	74,808
VTB banka 12723-13	19.06.2020.	02.06.2014.	hipoteka,menice,zaloga vozila	EUR	249,352	29,472
AIK banka - 7247	30.03.2022	30.10.2017	hipoteka,zaloga potraž. menice ovlaš.	EUR	430,733	50,910
AIK banka - 7254	30.12.2022	30.01.2018	hipoteka,zaloga potraž.,menice,ovlaš.	EUR	943,595	111,528
AIK banka - 74484	10.10.2022	30.11.2017	zaloga potraživanja	EUR	615,333	72,729
AIK banka - 73708	06.07.2020	06.02.2018	zaloga vozila, ovlašćenia, menice	EUR	480,000	56,734
AIK banka - 95630	06.02.2023	06.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	196,200	23,190
AIK banka - 92332	24.01.2023	26.02.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	76,521	9,044
AIK banka - 96503	08.02.2023	08.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	19,131	2,261
AIK banka - 98152	15.02.2023	15.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	98,009	11,584
AIK banka - 99025	20.02.2023	20.03.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	19,131	2,261
AIK banka - 104069	07.03.2023	10.04.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	176,800	20,897
AIK banka - 106785	20.03.2023	20.04.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	231,862	27,405
Aik banka - 3128125	19.06.2023	20.04.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	18,835	2,226
Direktna banka 13214	24.10.2019	04.07.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	794,209	93,871
Fond za razvoj 10033	31.03.2020	29.09.2018	menice	EUR	127,156	15,029
Fond za razvoj 02-134	31.12.2019	31.01.2018	menice	EUR	50,865	6,012
Aik banka - 8031445	19.06.2023	25.07.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	189,429	22,390
Aik banka - 3153927	02.06.2023	04.10.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	22,000	2,600
Aik banka - 803155673	17.04.2023	17.10.2018	zalog.potraž.,zaloga vozila, menice	EUR	383,333	45,308
Československa obchodni banka	31.01.2020.	28.06.2013.	zaloga vozila	EUR	327,611	38,722
Československa obchodni banka	30.06.2019.	30.06.2011.	zaloga vozila	EUR	35,302	4,173
Fas 11. oktombri				EUR	57,261	6,768
UKUPNO					6,732,140	795,703

DEO OBAVEZA PO FINANSIJSKOM LIZINGU KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE

Unicredit leasing 28 ugovora	2023	2012	menica	EUR	457	54,052
Lipaks 25 ugovora	2022	2011	menica	EUR	554,700	65,562
Otp leasing 15 ugovora	2019	2011	menica	EUR	94,147	11,128
UKUPNO					649,304	130,742

DEO OSTALIH DUGOROČNIH OBAVEZA PO OSNOVU REPROGRAMA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE

Porez na zarade	2021	28.10.2016		RSD		0
Doprinos na zarade na teret radnika	2021	28.10.2016		RSD		0
Doprinos na zarade na teret poslodavca	2021	28.10.2016		RSD		0
Obaveze za PDV	2021	28.10.2016		RSD		0
Ostale obaveze	2021	28.10.2016		RSD		1
Pprez na imovinu	2021	08.07.2016		RSD		2.174
Fond solidarnost. izgrad. Smederevo	Dec-2023	Jan-2005		RSD		59
UKUPNO						2.234
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE					9.029.989	937.679

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		u hiljadama dinara	
		31. decembra 2018	31. decembra 2017
430	I. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	8.840	10.525
43 osim 430	II. OBAVEZE IZ POSLOVANJA		
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	61.936	59.326
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	51.355	39.280
433	3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	9	26
435	5. Dobavljači u zemlji	1.117.716	1.095.776
436	6. Dobavljači u inostranstvu	239.079	64.776
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	4.579	4.734
43 osim 430	II. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	1.474.674	1.263.918

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

		31. decembra 2018	31. decembra 2017
44	I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	91,696	122,511
450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	65,223	59,987
451,452	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	29,227	28,167
453	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	20,417	20,032
454-455	4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	2,455	1,922
460	5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	15,033	74,485
461,462	6. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
463	7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	32	46
464	8. Obaveze prema organima upravljanja	534	581
465	9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	608	1,812
467	10. Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
469	11. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	33,989	34,408
	II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 11)	167,518	221,440
	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II)	259,214	343,951

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

kao i obaveze prema sindikatu po kolektivnom ugovoru.

Na poziciji 450 nalazi se obaveza za neto zaradu za decembar. Obaveza za decembar isplaćena je u januaru 2019.g.

Pozicija 451-453 sadrži obavezu za porez i doprinose na zarade za decembar 2018 hilj.din. i plaćeni su u januaru 2019 god,

Na poziciju 460 Društvo evidentira obračunatu kamatu za kašnjenje u plaćanju poreza na imovinu 937 hilj. din., obaveze za kamate prema bankama i dobavljačima u iznosu od 10.763 hilj.dinara, kamata za poreze na dobit 3.332 hilj. din.

Na poziciju 465 Društvo evidentira obračunatu decembarsku zaradu za privr. i povr. poslove i isplaćena je u januaru 2019 god.

Pozicija 469 – Ostale obaveze sadrži: obavezu za obustave od zaposlenih 12.836 hilj.din., obaveze za članarine 21.033 hilj.din. i obavezu prema licu koje je izvršilo otplatu stana pre završetka ostavinske rasprave 119 hilj.din.

21. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE

		u hiljadama dinara	
		31. decembra 2018	31. decembra 2017
481	1. Obaveze za poreze na dobit preduzeca	32,171	34,891
482	2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	1,408	1,121
489	53. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	675	1,580
	OBAVEZE za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (1 do 5)	34,254	37,592

Na račun 482 veće stavke čine obaveze za; komunalna taksa za isticanje firme 494 hiljade dinara, zaštita i unapređenje životne sredine 134 hilj.din., korišćenje vode 772 hilj.din.

22. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		u hiljadama dinara	
		31. decembra 2018	31. decembra 2017
490	1. Unapred obračunati troškovi	24,306	29,892
491	2. Unapred naplaćeni prihodi	13,892	4,381
497	3. Razgraničene obaveze za PDV	(13)	
495	4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	
499	6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	
	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6)	38,185	34,273

Račun 490: Evidentirani troškovi koji se odnose na decembar 2018 godine a za koje je društvo primilo račune u 2019. godini.

Račun 491 - Obračunati prihod budućeg perioda: Evidentirana prodaja pretplatnih karata u mesecu decembru 2018. za mesec januar 2019 godine i 1.128 očekivani prihod od kamata (prema sklopljenom sporazumu) koje će društvo primiti prilikom prodaje pravnog lica "Dragan Marković"

23. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	31.12.2018	31.12.2017
Roba uzeta u komision i konsignaciju	0	0
Zaloga prava	6.074.342	7.264.280
Zaloga pokretnih stvari	4.233.078	7.774.468
Date menice	4.185.699	4.178.699
Data ovlašćenja	1.455.396	6.495.461
Date hipoteke	5.243.679	3.308.468
Date garancije	90.577	64.947
Data jemsva	0	0
Kamata - "11. Oktomvri"	13	13
Ugovorena nadoknada (manjak)	2.003	2.003
Ukupno:	21.284.787	29.088.339

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	31.12.2018	31.12.2017
Obaveze za robu uzetu u komision i konsignaciju	0	0
Obaveze po osnovu zaloge prava	6.074.342	7.264.280
Obaveze po osnovu zaloge pokretnih stvari	4.233.078	7.774.468
Obaveze za date menice	4.185.699	4.178.699
Obaveze za data ovlašćenja	4.185.699	6.495.461
Obaveze za date date hipoteke	1.455.396	3.308.468
Obaveze za date garancije	5.243.679	64.947
Obaveze za data jemsva	90.577	
Obaveze za kamatu - "11. Oktomvri"	13	13
Obaveze za ugovorenu nadoknada (manjak)	2003	2.003
Ukupno:	21.284.787	29.088.339

24. POSLOVNI PRIHODI

(u 000 RSD)		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
604	Prihod od prodaje robe	0	0
	Prihodi od prodaje robe	0	0
610	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	18.536	16.434
611	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	12.186	13.544
612	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	214.943	219.435
614	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5.070.769	5.263.861
615	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	802.428	850.962
	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	6.118.862	6.364.236
640	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	159.386	131.747
641	Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	12.027	0
64	PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL	171.413	131.747
650	Prihodi od zakupnina	23.885	21.707
659	Ostali poslovni prihodi	4.768	4.236
65	DRUGI POSLOVNI PRIHODI	28.653	25.943

Pozicija 659 - ostali poslovni prihodi čine: prihod od korišćenja službenog vozila u privatne svrhe u iznosu od 1.177 hilj.din i prefakturisane troškove 3.271 hilj.dinara.

25. TROŠKOVI ZALIHA

		01.01- 31.12.2018	01.01- 31.12.2017
501	Nabavna vrednost prodane robe	262	1.352
621	Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	(31.384)	(27.973)
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
511	1. Troškovi materijala za izradu	24,654	35,334
512	2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	7,454	8,808
514	3. Troškovi rezervnih delova	382,118	385,568
515	4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	2,613	859
	TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	416,839	430,569

Račun 511 - Troškovi materijala za izradu: potrošni materijal u magacinu 11.069 hilj.din.; troškovi karata i obrazaca 9.618 i namirnice restorana u iznosu 3.966hilj.din.

Račun 512 - Troškovi ostalog (režijskog) materijala: troškovi kancelarijskog materijala 4.510, troškovi ostalog potrošnog materijala 2.939

u hiljadama dinara

		01.01. - 31.12. 2018	01.01. - 31.12. 2017
513	Troškovi goriva i energije	2.103.532	1.922.205
	TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	2.103.532	1.922.205

26. TROŠKOVI ZARADA

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
520	1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	1,313,722	1,274,473
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	260,783	252,867
522	3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	1,820	3,338
523	4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
524	5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	24,517	23,200
525	6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	4,979	6,104
526	7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	9,609	6,410
529	8. Ostali lični rashodi i naknade	108,347	112,148
	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8)	1,723,777	1,678,540

Račun 529 - Ostali lični rashodi i naknade- najveće stavke čine: dnevnice i prenoćišta na službenom putu 81.216, jubilarne nagrade 1.633, otpremnine 13.936 stipendije i pomoći zaposlenima paketići . iprevoz na sl. putu u iznosu 11.562. hilj.din.

27. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
530	1. Troškovi usluga na izradi učinaka	155,057	359,456
531	2. Troškovi transportnih usluga	34,290	37,717
532	3. Troškovi usluga na održavanju	67,445	75,962
533	4. Troškovi zakupnina	14,479	27,125
534	5. Troškovi sajmovi	293	396
535	6. Troškovi reklame i propagande	3,398	4,993
536	7. Troškovi istraživanja	0	0
537	8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	9. Troškovi ostalih usluga	409,912	432,662
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)		684,874	938,311

Račun 530 odnosi se na raspodelu troškova iz zajedničkog prevoza (pull obračuni, kooperantske linije, angažovanje podvozara po ugovoru). Troškovi zajedničkog prevoza sa zavisnim preduzećima iznose 58.624 hilj.din, ostala povezana pravna lica 12.946 i sva ostala pravna lica 83.487 hilj.dinara.

28. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

		u hiljadama dinara	
		01.01. - 31.12. 2018	01.01. - 31.12. 2017
540	Troškovi amortizacije	633.874	593.206
TROŠKOVI AMORTIZACIJE		633.874	593.206

29. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

		u hiljadama dinara	
		01.01. - 31.12. 2018	01.01. - 31.12. 2017
545	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	18.232	19.795
549	Ostala rezervisanja	49.764	42.654
TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA		67.996	62.449

30. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
550	1. Troškovi neproizvodnih usluga	138,976	153,392
551	2. Troškovi reprezentacije	2,918	4,993
552	3. Troškovi premije osiguranja	158,307	123,677
553	4. Troškovi platnog prometa	19,786	28,063
554	5. Troškovi članarina	4,313	4,494
555	6. Troškovi poreza	50,430	60,904
556	7. Troškovi doprinosa	0	0
559	8. Ostali nematerijalni troškovi	15,267	17,258
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)		389,997	392,781

Račun 550 - značajnije stavke na troškovima neproizvodnih usluga, čine: troškovi obezbeđenja 51.457 troškovi održavanja 52.504, održavanje programa i dorada softvera 66 konsalting usluge 10.243 advokatske usluge 3.544 zdravstvene usluge 1.079 troškovi stručnog usavršavanja 1.613 troškovi pranja autobusa, održavanja i deratizacije prostorija 18.536 hilj.din.

Račun 559 – Ostali nematerijalni troškovi: značajnije stavke su takse za registracije redova vožnje 3.556 takse za prinudnu naplatu 519 ostale takse po raznim osnovama 11.711 hilj.dinara.

31. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
Finansijski prihodi			
660	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	30.131	1.381
669	Ostali finansijski prihodi	0	0
662	Prihodi od kamata (od trećih lica)	580	1.280
663	Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	1.364	15.981
664	Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	8.247	110.915
Ukupno finansijski prihodi		40.322	129.557
Finansijski rashodi			
560	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	29	127
569	Ostali finansijski rashodi	0	0
562	Rashodi kamata (prema trećim licima)	244.015	237.965
563	Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	2.495	4.728
564	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	755	2.238
Ukupno finansijski rashodi		247.294	245.058
Dobitak (gubitak) iz finansiranja		(206.972)	(115.501)

32. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
683	Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	1.111	0
685	Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	18.286	22,853
	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)	19.397	22,853

Na poziciji 685 iskazuju se naplaćena potraživanja koja su prethodno bila obezvređena.

33. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
583	4. Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	
585	6. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	23,361	28,943
	RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)	23,361	28,943

Na poziciji 585 iskazuje se obezvređenje potraživanja od čije je dospelosti prošlo više od 365 dana (za kupce u inostranstvu) za kupce u zemlji obezvređenje se vrši za potraživanja preko 270 dana i manje ako je pokrenut postupak pred sudom.

34. OSTALI PRIHODI

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
670	1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	11,382	
671	2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672	3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
673	4. Dobici od prodaje materijala	21,363	1,577
674	5. Viškovi	4,169	75
675	6. Naplaćena otpisana potraživanja	1,965	0
676	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	23
677	8. Prihodi od smanjenja obaveza	7,320	3,715
678	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	1,745	9,838
679	10. Ostali nepomenuti prihodi	47,875	66,709
689	11. Prihodi od uskladjivanja potraživanja za avanse	97	2,527
	OSTALI PRIHODI (1 do 10)	95,916	84,464

Na računu 678 – Na prihodu od ukidanja rezervisanja u 2018 god nalazi se 1.745 hilj,din po osnovu otpremnina I jubilarnih nagrada,god.odmpra

Na računu 679 – Ostali nepomenuti prihodi: veće stavke čine prihodi od bespovratno primljenih novčanih i drugih sredstava 44.854 hilj. din. prihodi od naplaćenih penala kazni i šteta 1.286 hilj.din.

35. OSTALI RASHODI

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
570	1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	33,942	23,541
574	5. Manjkovi	1,701	1,606
576	7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	58
577	8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	499	44
579	9. Ostali nepomenuti rashodi	36,784	27,124
582	10. Obezdredjenje opreme		0
589	11. Obezdredjenje potrazivanja za avanse	3,663	1,460
	OSTALI RASHODI (1 do 9)	76,589	53,833

Račun 570 Prodata su osnovna sredstva Lastri neotpisane vrednosti u iznosu od 15.965hilj.dinara

Račun 579 – Ostali nepomenuti rashodi: Poziciju čine kazne, penali i naknada štete u iznosu od 9.658 hilj.dinara; troškovi sporova 8.949 hilj.dinara; , prefakturisano učešće u lizingu od strane ćerka firme Lastra doo u iznosu od 11.277 hiljada din., izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene i sportske namene , naknade bankama za otkup konkursne dokumentacije i drugo u iznosu od 6.900 hilj.din.

36. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2018	01.01-31.12. 2017
692	3. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	80	10,053
592	6. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	10,295	1,236
	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6)	0	8,817
	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (4+5+6-1-2-3)	10,215	0

Račun 592 - Veca stavka rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne čini kamata po osnovu poreza na zaradu iz ranijeg perioda.

37. PORESKI RASHOD PERIODA

U narednoj tabeli prikazan je poreski rashod perioda za 2017. i 2018. godinu:

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2018.	01.01. - 31.12.2017.
Dobit (gubitak) pre oporezivanja	127.337	448.343
Važeća poreska stopa	15%	15%
Očekivani poreski rashod	19.101	67.251
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	7.307	(10.187)
Poreski efekti prihoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	(5.080)	(1.198)
Poreski efekat transfernih cena, uključujući i kamate na zajmove, odnosno kredite između povezanih lica	254	269
Poreski efekat korekcije rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije	-	-
Poreski efekat kapitalnih dobitaka	54	-
Poreska umanjenja ostvarena u tekućoj godini	(7.140)	(18.525)
Iznos obračunatog poreza po osnovu GPK	-	-
Ukupan poreski rashod perioda	14.496	37.610
Odloženi poreski (prihod) / rashod perioda	25.377	9.567
Efektivna poreska stopa	31,31%	10,52%

38. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

SUDSKI SPOROVI na dan 31.12.2018. godine

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2018. godine se u svojstvu tužene strane pojavljuje u ukupno 335 sudskih sporova. Ukupan iznos potraživanja iznosi tužilaca koji su tužili 154.198 hiljada dinara, koji čini samo iznos tužbenog zahteva, ne i troškovi postupka odnosno iznos zakonske zatezne kamate i to:

- 34 spora za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 27.940 hiljada dinara,
- 14 privrednih sporova, ukupan iznos potraživanja 42.144 hiljada dinara,
- 284 radna spora, ukupan iznos potraživanja 83.426 hiljada dinara,
- 2 stvarnopravna-svojinska spora, ukupan iznos potraživanja 688 hiljada dinara,
- 2 stambena spora, ukupan iznos od 0,00 RSD.

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2018. godine se u svojstvu tužioca pojavljuje u ukupno 241 sudskih sporova, ukupne vrednosti potraživanja 1.129.544 hiljada dinara koji čini samo iznos tužbenog zahteva, ne i troškovi postupka odnosno iznos zakonske zatezne kamate, i to:

- 105 sporova za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 152.097 hiljada dinara,
- 134 privredna spora, ukupan iznos potraživanja 977.356 hiljada dinara,
- 2 radna spora, ukupan iznos potraživanja 91 hiljada dinara.

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2018. godine se u svojstvu stečajnog poverioca pojavljuje u ukupno 46 stečajnih postupaka, ukupne vrednosti potraživanja 72.105 hiljada dinara.

DATE GARANCIJE na dan 31.12.2018:

Društvovima date garancije u iznosu od 90.676 hiljada dinara.

39. ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon 31.12.2018. godine nabavljeno je pet novih autobusa nabavne vrednosti 88.915 hiljada dinara.

40. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

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

Finansijski rizik

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

Devizni rizik

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

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

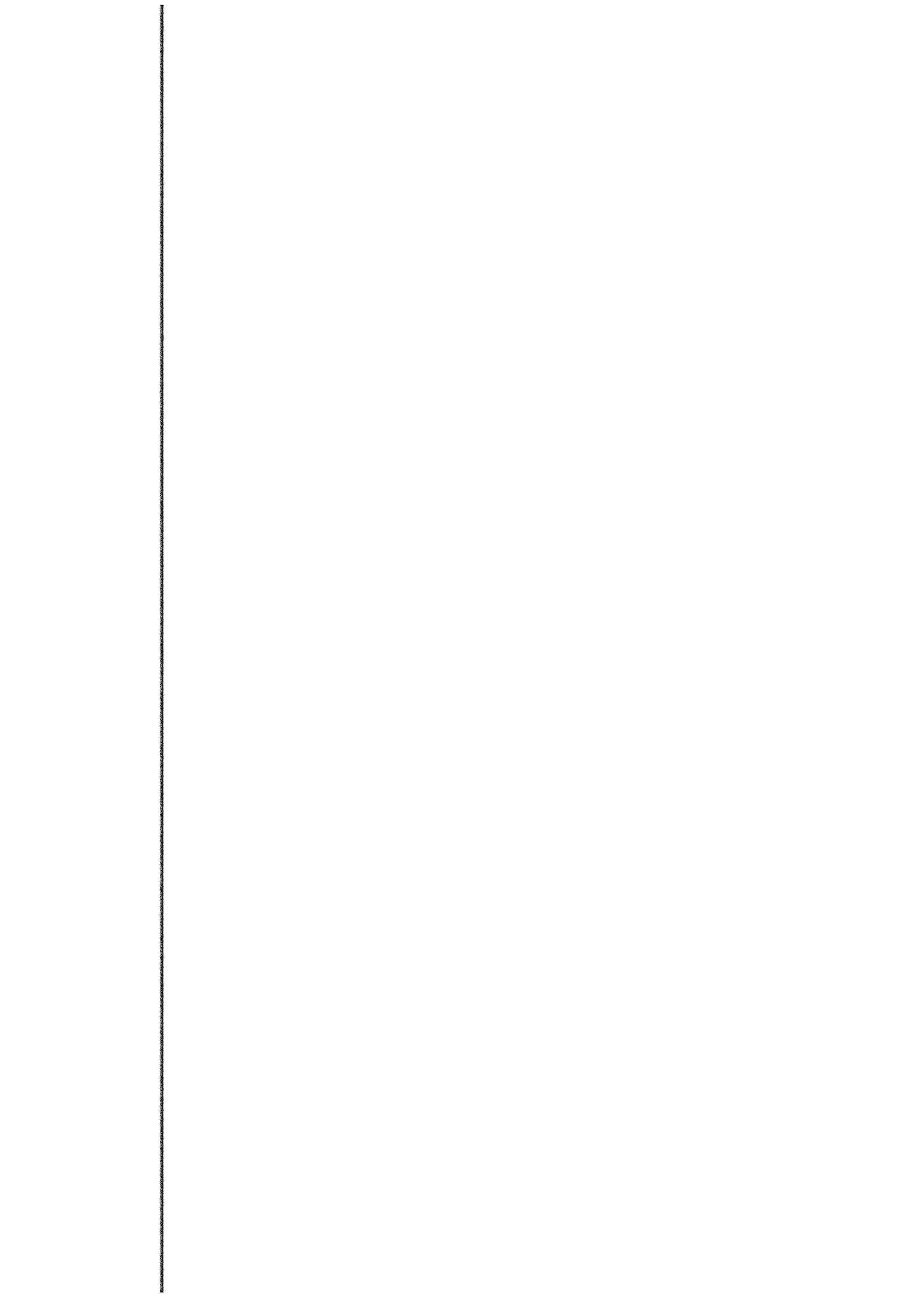
DEVIZNI RIZIK

	Imovina		Obaveze	
	2018	2017	2018	2017
IZNOS	193.108	136.283	3.107.199	2.435.051
	193.108	136.283	3.107.199	2.435.051

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

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na sve valute.

	2018		2017	
	10%	-10%	10%	-10%
IZNOS	(291.409)	291.409	(229.877)	229.877
	(291.409)	291.409	(229.877)	229.877



Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

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

KAMATNI RIZIK				
Finansijska sredstva	2018		2017	
<i>Nekamatnosna</i>	766.328		817.300	
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	-		-	
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	-		-	
	766.328		817.300	
Finansijske obaveze	2018		2017	
<i>Nekamatnosne</i>	1.525.158		1.080.726	
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	2.356.375		3.867.800	
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	460.390		434.127	
	4.341.923		5.382.653	

KAMATNI RIZIK

	2018		2017	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(28.168)	28.168	(43.019)	43.019
	(28.168)	28.168	(43.019)	43.019

Kreditni rizik

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

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

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

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

Partner	Početno stanje	Duguje	Potražuje	Saldo
PANONIJABUS DOO	17,902,489.87	375,169,715.96	342,935,219.87	32,234,496.06
JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJ	21,221,808.13	254,962,235.86	235,835,204.63	19,127,031.23
EUROLINES	10,510,394.43	136,408,510.22	119,320,915.96	17,087,594.26
ŽELVOZ - U RESTRUKTURIRAN	14,478,629.67	14,478,629.67	-	14,478,629.67
HBIS GROUP SERBIA IRON &	14,310,836.80	190,347,693.98	176,209,338.84	14,138,355.14
BAS BEOGRADSKA AUTOBUS	13,006,260.82	511,531,411.32	499,107,851.37	12,423,559.95
EUROPA BUS VALJEVO	11,379,901.27	15,825,784.29	3,535,906.50	12,289,877.79
OPŠTINA INDIJA	14,516,035.84	88,720,588.45	80,262,157.17	8,458,431.28
JGSP NOVI SAD	6,438,381.37	95,297,294.37	86,865,526.11	8,431,768.26
JAT-TEHNIKA DOO	4,101,789.20	28,906,784.43	22,677,893.35	6,228,891.08
Ostali	316,529,737.77	3,893,095,704.69	3,591,014,770.94	302,080,933.78
Ukupno	444,396,265.17	5,604,744,353.24	5,157,764,784.74	446,979,568.50

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2018. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	707.749	1.183.224	1.890.973
Obaveze iz poslovanja	1.474.674	-	-	1.474.674
Krat. finan. obaveze	935.504	-	-	935.504
Ostale krat. obaveze	40.772	-	-	40.772
	2.450.950	707.749	1.183.224	4.341.923
2017 godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	0	959.161	1.694.230	2.653.391
Obaveze iz poslovanja	1.263.918	-	-	1.263.918
Krat. finan. obaveze	1.121.393	-	-	1.121.393
Ostale krat. obaveze	343.951	-	-	343.951
	2.729.262	959.161	1.694.230	5.382.653

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

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2018	2017
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.31	0.31
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI			
2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.26	0.26
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.01	0.03

41. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

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

RIZIK KAPITALA	2018	2017
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	2.826.477	5.465.740
2. Kapital	3.387.656	2.750.446
Ukupan kapital	6.180.168	8.144.276
Pokazatelj zaduženosti (1/2)	83,4%	198,7%
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	33.965	71.910
Neto zaduženost	2.792.512	5.393.830
Pokazatelj zaduženosti	45,2%	66,2%

42. SEGMENTI POSLOVANJA

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

	PRIHODI	2018	2017
A	Poslovni prihodi	6,353,687	6,521,926
	1 prihod od saobraćaja	5,893,969	6,061,194
	2 prihod od trgovine	-	-
	3 prihod od turizma	1,923	3,866
	4 Prihod od staničnih usluga	99,311	155,423
	5 Prihod od ugostiteljstva	5,809	10,619
	6 prihod od protektiranja guma	4,057	3,948
	7 ostali poslovni prihodi	348,618	286,876
B	Finansijski prihod	40,322	129,557
C	Ostali prihodi	115,313	107,317
	Total	6,509,322	6,758,800

Napomena: U grupi 7. Ostali poslovni prihodi su prikazani interni prihodi sa konta 621, iz tog razloga se Poslovni prihodi iz ove napomene razlikuju od AOP-a 1001 Bilansa uspeha.

43. Odložene poreske obaveze

Prema kumulativnom obračunu odloženih poreskih obaveza, Društvo na dan 31.12.2018. godine ima odloženu poresku obavezu u visini od 304.543 hiljada dinara koje nastaju po osnovu odložene poreske amortizacije 305.283 hiljada din umanjeno za odložena poreska sredstva po osnovu dugoročnih rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 740 hiljada din.

44. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2018. i 2017. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

PRIRODA TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANAMA		
	Hiljada dinara	
	2018	2017
PRIHODI OD PRODAJE		
- zavisna pravna lica	30,722	29,979
- ostala povezana pravna lica	214,943	219,435
	245,665	249,414
FINANSIJSKI PRIHODI		
- zavisna pravna lica	30,131	1,381
- ostala povezana pravna lica		
	30,131	1,381
OSTALI PRIHODI		
- zavisna pravna lica	42,193	-
- ostala povezana pravna lica	-	-
	42,193	-
NABAVKE		
- zavisna pravna lica	92,276	202,675
- ostala povezana pravna lica	63,427	63,990
	155,703	266,665
FINANSIJSKI RASHODI		
- zavisna pravna lica	29	127
- ostala povezana pravna lica	-	-
	29	127

POTRAŽIVANJA I PLASMANI	31.12.2018	31.12.2017
Potraživanja od kupaca:		
- zavisna pravna lica	0	1,094
- ostala povezana pravna lica	32,234	17,903
	32,234	18,997
Potraživanja za kamate:		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Dugoročni finansijski plasmani:		
- zavisna pravna lica	383,119	383,119
- ostala povezana pravna lica	46	46
	383,165	383,165
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Potraž. po osnovu primljenih menica:		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
	415,399	402,162
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze:		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Obaveze prema dobavljačima i obaveze iz specifičnih poslova:		
- zavisna pravna lica	138,103	134,726
- ostala povezana pravna lica	9	126
	138,112	134,852
Obaveze za kamatu:		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze:		
- zavisna pravna lica	9,000	20,000
- ostala povezana pravna lica	0	0
	147,112	154,852

45. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

46. PORESKI RIZICI

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

47. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su odobreni od strane generalnog direktora i utvrđeni na nadzornom odboru, kao dan bilansa je uzet 01.03.2019. godine a biće dostavljeni na konačno usvajanje skupštini akcionara na sednici čije održavanje je planirano u narednom periodu.



Zakonski zastupnik

Mladan Sekulić

SP LASTA A.D. BEOGRAD

Pojedinačni finansijski izveštaji za period 1.1. – 31.12.2018.

PRILOG 1: Pismo o prezentaciji

Grant Thornton d.o.o. Beograd**Kneginje Zorke br. 2/IV****11000 Beograd**

2613/1

11. mart 2019. godine

Ovo pismo o prezentaciji sačinjeno je u vezi sa vašom revizijom pojedinačnih finansijskih izveštaja SP Lasta AD Beograd (u daljem tekstu: Društvo), za period koji se završio 31.12.2018. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li su pojedinačni finansijski izveštaji sastavljeni, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

Finansijski izveštaji

- Ispunili smo sve naše obaveze, kao što su navedene u Ugovoru o obavljanju revizije pojedinačnih finansijskih izveštaja Društva od 27.11.2018. godine, za sastavljanje pojedinačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u računovodstvenim procenama, uključujući i onima o fer vrednosti, su razumne.
- Odnosi sa povezanim stranama i transakcijama sa njima su pravilno evidentirani i obelodanjeni u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
- Svi događaji nastali posle dana pojedinačnih finansijskih izveštaja koji zahtevaju obelodanjivanje i/ili korekcije su obelodanjeni i korekcije izvršene.
- Efekti neizvršenih korekcija su nematerijalni i pojedinačno i u zbiru gledano za kompletne pojedinačne finansijske izveštaje.

Dostavljene informacije

- Stavili smo vam na raspolaganje:
 - Pristup svim podacima koji su relevantni za sastavljanje pojedinačnih finansijskih izveštaja, kao što su poslovne knjige, pomoćna dokumentacija, zapisnike sa sednica Skupštine Društva i drugo.
 - Sve dodatne informacije koje ste tražili u toku revizije.
 - Neograničeni pristup osobama unutar Društva za koje ste utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.
- Sve transakcije su računovodstveno evidentirane i obelodanjene u pojedinačnim finansijskim izveštajima.
- Društvo je ispunilo sve ugovorene obaveze čije neispunjavanje bi moglo imati materijalnog uticaja na pojedinačne finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo vam rezultate naše procene rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u pojedinačnim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje.
- Obelodanili smo vam sve nama poznate informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili pretpostavkama o kriminalnim radnjama u koje su uključeni:
 - Rukovodstvo;
 - Zaposleni sa značajnom ulogom u sistemu internih kontrola; ili
 - Drugi koji su uključeni u kriminalne radnje koje mogu imati materijalno značajne efekte na pojedinačne finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo vam sve nama poznate informacije u vezi sa tvrdnjama o kriminalnim radnjama, ili pretpostavkama o kriminalnim radnjama, sa uticajem na pojedinačne finansijske izveštaje koje su izneli zaposleni, bivši zaposleni, analitičari, regulatorni organi ili drugi.
- Obelodanili smo vam sve poznate slučajeve o neusklađenosti ili pretpostavkama o neusklađenosti sa zakonima i zahtevima državnih i ostalih regulatornih organa koje bi mogle imati materijalnog uticaja na pojedinačne finansijske izveštaje.

- Obelodanili smo vam sve povezane strane Društva, kao i sve odnose i transakcije sa povezanim stranama koje su nam poznate.
- Neće nastupiti razlozi niti postoje planovi za likvidaciju Društva.
- Obelodanili smo vam sve planove u vezi sa prekidom značajnog dela poslovanja ili prodaje značajnog dela Društva.
- Potvrđujemo da je na dan 31.12.2018. godine deo potraživanja i obaveza Društva ostao neusaglašen sa poslovnim partnerima. Najznačajnije neslaganje se odnosi na obaveze koje Društvo iskazuje prema Nezavisnom sindikatu radnika Društva u iznosu od 50.252 hiljada RSD i prema Samostalnom sindikatu u iznosu od 62.388 hiljada RSD. Razlika je nastala po osnovu različitog tumačenja Kolektivnog ugovora.
- Na dan 31.12.2018. godine iskazujemo sredstva u pripremi u ukupnom iznosu 20.969 hiljada RSD koje je preneto iz početnog stanja i još uvek nije aktivirano. Smatramo da ne postoji osnov za obezvređenje sredstava.
- Nakon 31.12.2018. godine nabavljeno je pet novih autobusa nabavne vrednosti 88.915 hiljada RSD. Od dana završetka revizije do dana izdavanja Izveštaja o izvršenoj reviziji pojedinačnih finansijskih izveštaja za 2018. godinu nije bilo drugih događaja koji bi imali uticaja na realno i objektivno stanje finansijskih izveštaja Društva.
- Potvrđujemo da poreska prijava za porez na dobit sa pratećom dokumentacijom za poslovnu 2018. godinu do danas nije podneta nadležnoj poreskoj upravi. Potvrđujemo da finalna poreska prijava za porez na dobit sa pratećom dokumentacijom za poslovnu 2018. godinu neće biti različita od nacrtu poreske prijave sa pratećom dokumentacijom koje smo vam dostavili i na osnovu koje je izvršeno evidentiranje poreskog rashoda za 2018. godinu i na osnovu koje su sastavljeni pojedinačni finansijski izveštaji koji su predmet vaše revizije.
- Potvrđujemo da smo razumeli obaveze o davanju mišljenja o usaglašenosti pojedinačnih godišnjih izveštaja o poslovanju sa pojedinačnim finansijskim izveštajima, koje proističu iz zahteva Zakona o reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013 i 30/2018). Društvo je, u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013 i 30/2018) odlučilo da godišnji izveštaj o poslovanju i konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju prikaže kao jedan izveštaj koji treba da sadrži informacije od značaja za ekonomsku celinu. Potvrđujemo da je konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju Društva za 2018. godinu u svim materijalno značajnim aspektima usaglašen sa konsolidovanim finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. Decembar 2018. godine.
- Do dana potpisivanja ovog izveštaja nije došlo do značajnih promena u sudskim sporovima koje bi mogle dovesti do materijalno značajnih troškova za Društvo.

Vladan Sekulić
zakonski zastupnik

SP LASTA A.D. BEOGRAD

Pojedinačni finansijski izveštaji za period 1.1. – 31.12.2018.

PRILOG 2: Potvrda o nezavisnosti

Grant Thornton d.o.o.
Kneginje Zorke 2/IV
11000 Beograd
Srbija
T +381 11 404 95 60
F +381 11 404 95 61
E office@rs.gt.com

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

Naziv revidiranog društva: SP Lasta a.d. Beograd

Revizor: Grant Thornton doo

Adresa: Kneginje Zorke 2/4 Beograd

Tel: 011/ 404 95 60

Faks: 011/ 404 95 61

U vezi sa revizijom pojedinačnih finansijskih izveštaja društva SP Lasta a.d. Beograd za 2018. godinu i na dan 31. decembra 2018. godine potvrđujemo da smo u potpunosti nezavisni od društva SP Lasta a.d. Beograd i svih ostalih povezanih strana definisanih Međunarodnim standardima revizije. U vezi sa našim angažmanom u navedenom društvu izjavljujemo da je naše društvo u 2018. godini do današnjeg dana nezavisno kako je određeno "Kodeksom etike profesionalnih računovođa" izdatim od strane IFAC-a. Takođe izjavljujemo da:

1. Nijedan član našeg rukovodstva i revizorskog tima nema materijalnog direktnog ili indirektnog finansijskog interesa u navedenom društvu i ostalim povezanim društvima SP Lasta a.d. Beograd;
2. Nijedan član našeg rukovodstva i revizorskog tima nije povezan s navedenim društvom ni ostalim povezanim društvima SP Lasta a.d. Beograd na način da ima materijalno značajne akcije, glasačka prava, da je direktor ili zaposleni;
3. Prema našem saznanju, nema nikakvih drugih odnosa ili okolnosti koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost vezano za reviziju navedenog društva;
4. Očekujemo da ćemo ostati nezavisni tokom celog perioda obavljanja revizije.

Direktor: _____

; e-mail: nikica.kolundzija@rs.gt.com

Datum: 11. mart 2019. godine



Grant Thornton d.o.o.

Registracija: APR br. BD 43902, PIB: 100119462, Matični broj: 17304780

Broj računa: 105-4588-39 Aik Bank ad Beograd, Broj evidencije za PDV: 210871768

Member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

grantthornton.rs

SP LASTA A.D. BEOGRAD

Pojedinačni finansijski izveštaji za period 1.1. – 31.12.2018.

**PRILOG 3: Potvrda o vrsti i vrednosti
konsultantskih usluga koje nisu zabranjene**



Grant Thornton

An instinct for growth™

Grant Thornton d.o.o.

Kneginje Zorke 2/IV

11000 Beograd

Srbija

T +381 11 404 95 60

F +381 11 404 95 61

E office@rs.gt.com

POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI KONSULTANTSKIH USLUGA

KOJE NISU ZABRANJENE

Naziv revidiranog društva: SP Lasta a.d. Beograd

Revizor: Grant Thornton doo

Adresa: Kneginje Zorke 2/4 Beograd

Tel: 011/ 404 95 60

Faks: 011/ 404 95 61

U vezi sa revizijom pojedinačnih finansijskih izveštaja društva SP Lasta a.d. Beograd za 2018. godinu i na dan 31. decembra 2018. godine potvrđujemo da, osim revizorskih usluga, nismo pružali konsultantske niti druge usluge koje su zabranjene kako je određeno "Kodeksom etike profesionalnih računovođa" izdatim od strane IFAC-a društvu SP Lasta a.d. Beograd ni ostalim povezanim stranama definisanim u Međunarodnim standardima revizije.

Direktor:

e-mail: nikica.kolundzija@rs.gt.com

Datum: 11. mart 2019. godine



Grant Thornton d.o.o.

Registracija: APR br. BD 43902, PIB: 100119462, Matični broj: 17304780

Broj računa: 105-4588-39 Aik Bank ad Beograd, Broj evidencije za PDV: 210871768

Member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

grantthornton.rs

SP LASTA A.D. BEOGRAD

**GODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU**

ZA 2018. GODINU

Beograd, april 2018

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

1	Poslovno ime:	SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD BEOGRAD
	Sedište i adresa:	Beograd, Autoput Beograd-Niš 4
	Matični broj:	07019734
	PIB:	100002006
2	WEB site:	www.lasta.rs
3	e-mail adresa:	kabinet@lasta.rs
4	Broj i datum rešenja o upisu u registar privr. sub.	BD 63468 od 08.10.2005.
5	Delatnost (šifra i opis)	4939 Ostali prevoz putniika u kopnenom saobraćaju
6	Broj zaposlenih na dan 31.12.2018.	2381, za celu grupu
7	Broj akcionara na dan 31.12.2018.	6276

8	Deset najvećih akcionara po broju akcija na dan 31.12.2018. godine		
R.br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2018. godine	% Od ukupne emisije
1	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	683.134	29,70073
2	REPUBLIKA SRBIJA	316.915	13,77857
3	GRAD BEOGRAD	264.018	11,47875
4	REPUBLIČKI FOND ZA PENZIONO	181.321	7,88332
5	PIO FOND RS	136.363	5,92868
6	NACIONALNA SLUŽBA ZA ZAPOŠLJAVANJE	63.214	2,74837
7	REPUBLIČKI ZAVOD ZA ZDRAVSTV.	60.553	2,63267
8	VRANEŠEVIĆ DANKO	15.670	0,68129
9	SKUPŠTINA OPŠTINE SMEDEREVO	15.455	0,67194
10	MILATOVIĆ MARKO	14.931	0,64196

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

11	Podaci o povezanosti sa drugim pravnim licima:	
1	Podaci o zavisnim društvima:	
R.br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
1	SP "LASTRA" DOO	Lazarevac, Vladike Nikolaja Velimirovića 12
2	DOO "LASTA MONTENEGRO"	Podgorica, Trg Golootočkih žrtava 1
3	SP "LASTA" DOO	Banja Luka, Bul. Srpske vojske 17
2	Podaci o ostalim povezanim pravnim licima:	
R.br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
1	PANONIJBUS DOO	Novi Sad, Put novosadskog partizanskog odreda 1 A

12	Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Grant Thornton doo, Kneginje Zorke 2/4 Beograd
13	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd, Omladinskih brigada br.1, Novi Beograd

14	PODACI O UPRAVI DRUŠTVA U MOMENTU SASTAVLJANJA IZVEŠTAJA	
1	Članovi uprave - Nadzorni odbor	
R.br.	Ime i prezime	Obrazovanje
1	Saša Milićević, predsednik	Diplomirani ekonomista-menadžer u bankarstvu
2	Voislav Vukićević, član	Diplomirani pravnik
3	Zlatomir Gnjidić, član	Oficir u penziji
4	Miodrag Anđelković, član	Diplomirani menadžer
5	Dalibor Božić, član	Mast. Ekon.
6	Dragana Milovanović, član	Dipl. inž. saobr.
7	Mirko Vranešević, član	Dipl. ekonomista
2	Članovi Izvršnog odbora	
R.br.	Ime i prezime	Obrazovanje, funkcija
1	Vladan Sekulić	Diplomirani menadžer – Generalni direktor
2	Ivana Pavić	Dipl. ekon. – Izvršni direktor SP Lasta a.d. Beograd
3	Branislav Stanković	Dipl. pravnik – Izvršni direktor SP Lasta a.d. Beograd

15	Ukupni troškovi naknade za članove Nadzornog odbora na dan 31.12.2018.	9,609,407 din.
----	--	----------------

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

Organizacione celine

- Stručne službe Društva

Profitne organizacije:

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

Poslovne organizacije:

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

- Aranđelovac

Ogranci:

- Lasta Travel & Tourism
- Lasta ugostiteljstvo i trgovina

PRIKAZ POSLOVANJA U 2018. GODINI I OČEKIVANI REZULTATI U 2019. GOD SAOBRAĆAJNOG PREDUZEĆA LASTA A.D.

1. PROIZVODNI PROGRAM

SP Lasta AD Beograd organizuje svoje poslovne aktivnosti kroz rad osam Poslovnih organizacija u čijem sastavu funkcionišu četiri radne jedinice. Raspolaze sa 829 autobusa prosečne starosti 10,98 godinu. Osnovna delatnost SP Lasta AD Beograd je prevoz putnika u drumskom saobraćaju koji se obavlja kroz linijski (prigradski, međumesni i međunarodni), vanlinijski i poseban linijski prevoz, sa oko 50 miliona kilometara godišnje. Prateće delatnosti Lasta obavlja kroz pružanje usluga u turizmu, protektiranju guma, servisnim i uslugama tehničkog pregleda.

2. PRIKAZ POSLOVANJA U 2018. GODINI

U tabeli 1 je prikazana uporedna pređena kilometraža i ostvareni prihod u 2017. i 2018. godini po vrstama saobraćaja. Primetno je da je ukupna kilometraža u 2018. godini za 0,37% manja nego u 2017., dok je prihod u 2018. godini je veći za 0,73% nego u 2017. godini. Procentualno, najveći pad u realizaciji kilometraže je u vanlinijskom prevozu 38%, dok u posebnom linijskom prevozu pad kilometraže iznosi 3%. Zabeležen je porast kilometraže u gradsko-prigradskom prevozu od 3,5% i u međunarodnom od 1,5%. Što se tiče prihoda, značajan pad je zabeležen u vanlinijskom prevozu od 41%.

Tabela 1

VRSTA PREVOZA	KM (JAN-DEC)			PRIHOD (JAN-DEC)		
	2018	2017	%	2018	2017	%
Gradsko-prigradski prevoz	21.518.913	20.806.680	3,42%	2.621.808.954	2.547.608.221	2,91%
Međugradski prevoz	14.305.245	14.334.041	-0,20%	1.517.141.336	1.461.050.673	3,84%
Vanlinijski prevoz	1.518.514	2.448.761	-37,99%	124.001.906	210.391.762	-41,06%
Međunarodni prevoz	8.009.668	7.892.485	1,48%	1.092.012.764	1.100.128.753	-0,74%
Poseban linijski prevoz	2.028.961	2.097.539	-3,27%	444.881.322	438.357.791	1,49%
Nulta km	2.787.589	2.776.885	0,39%			
Ukupno	50.168.890	50.356.392	-0,37%	5.799.846.283	5.757.537.200	0,73%

U tabeli 2 prikazana je procentualna zastupljenost pojedinih vrsta prevoza u ukupnoj kilometraži i prihodima u 2017. i 2018. godini.

Tabela 2

VRSTA PREVOZA	KM (%)		PRIHOD (%)	
	2018	2017	2018	2017
Gradsko-prigradski prevoz	43%	41%	45%	44%
Međugradski prevoz	29%	28%	26%	25%
Vanlinijski prevoz	3%	5%	2%	4%
Međunarodni prevoz	16%	16%	19%	19%
Poseban linijski prevoz	4%	4%	8%	8%
Nulta km	6%	6%		
Ukupno	100%	100%	100%	100%

GRADSKO – PRIGRADSKE LINIJE

Tokom 2018. Godine, od ukupno ostvarene kilometraže na gradsko prigradskom prevozu naj značajniji rezultat je ostvaren u prigradskom prevozu Grada Beograda gde je realizovano

15.884.864 kilometara što je za 3.9% više u odnosu na 2017. godinu, dok je ostvaren prihod od 2.084.276.194 dinara što je za 5.2% više nego u prošloj godini (Tabela 1).

Osnovni razlog za ovako postignute rezultate je povećanje obima saobraćaja u prvom kvartalu 2018. godine od strane Sekretarijata za javni prevoz u Beogradu u iznosu od oko 18 miliona dinara bez PDV-a na mesečnom nivou. Pored toga, ostatak u povećanju prihoda, a samim tim i cene po pređenom kilometru ima učešće angažovanje novih vozila, jer se prema Ugovoru sa gradom Beogradom cena po pređenom kilometru za angažovanje novih vozila uvećava za 10 % tokom prvih 5 godina eksploatacije solo vozila, odnosno tokom prvih 7 godina eksploatacije zglobnih vozila.

Ugovorom je definisano da Prevoznik može podneti zahtev za korekciju cene prevoza ukoliko se ustanovi da je nastupila promena uticaja zbirnih parametara za više od 5%, nakon čega će Sekretarijat za javni prevoz razmotriti zahtev prevoznika i korigovati cene prevoza odgovarajućim pravnim aktom. Na osnovu gore navedenog SP Lasta Beograd je u decembru 2018. godine stekla uslov za korekciju cena prevoza i uputila zahtev za korekciju cena Sekretarijatu za javni prevoz, nakon čega su Aneksom 3. Ugovora sa gradom Beogradom, koji je na snazi od 01.01.2019. godine, između ostalog, definisane nove korigovane cene prevoza za vozila koja su angažovana na linijama u ITS-u, odnosno postojeće su povećane za 5,71%. Po osnovu povećanja cene prevoza za 5,71%, prosečna mesečna faktura od grada Beograda za realizovani obim saobraćaja na linijama u ITS-u, od 01.01.2019. godine biće uvećana za oko 10 miliona dinara bez PDV-a.

U decembru 2018. godine procenat učešća SP Laste u ukupnom prihodu iznosio je 63.3%, SP Lastra Lazarevac 7.9%, a ASP Strela Ub/Obrenovac 28.8%.

Gradski noćni prevoz na teritoriji grada Beograda

Tokom 2018. godine zabeležen pad prihoda od 1.6% u odnosu na 2017. godinu, dok je kilometraža na nivou prošlogodišnje (u 2018. godini manja je za 0.2 %). Kako je prihod od mesečne fakture za prevoz radnika GSP-a konstantan i iznosi 337.090,91 dinara bez PDV-a, a iznos subvencija od grada zavisi samo od broja ostvarenih polazaka tokom meseca i u poređenju sa 2017. godinom nema značajnih odstupanja, iz gore navedenog zaključuje se da je osnovni razlog pada prihoda na linijama u noćnom saobraćaju pad prihoda od prodaje pojedinačnih karata u vozilu.

Plan poslovanja i očekivanja u 2019. godini

Prigradske opštine Mladenovac, Sopot, Barajevo, Grocka i Obrenovac uputile su zahtev za povećanje obima saobraćaja na linijama u ITS-u Sekretarijatu za javni prevoz. Shodno tome, za projekciju prihoda i kilometraže za 2019. godinu za prigradski i lokalni saobraćaj na teritoriji grada Beograda, predviđeno je povećanje prihoda od oktobra 2019. godine za oko 5 miliona dinara bez PDV-a na mesečnom nivou, po osnovu povećanja obima saobraćaja.

Takođe, tokom 2019. godine planirana je nabavka novih vozila za potrebe ITS-a i to 32 solo i 7 zglobnih vozila za potrebe ITS-a, koja će imati uticaj na povećanje obima saobraćaja obzirom da se cena angažovanja novog vozila uvećava za 10% tokom prvih 5 godina eksploatacije solo vozila, odnosno prvih 7 godina za zglobna vozila.

Na osnovu gore navedenog, u 2019. godini očekuje se povećanje kilometraže za oko 1,5 % i povećanje prihoda od oko 8%.

MEĐUMESNE LINIJE

Tokom 2018. godine pređeno je 14.305.245 kilometara u međumesnom saobraćaju, što je za 0,2% manje nego prošle godine, kada je pređeno 14.334.041 kilometra (Tabela 1).

Može se reći da je u 2018. godini zaustavljen pad u realizaciji kilometraže u odnosu na 2017. godinu. Ovo je prevashodno posledica bolje realizacije polazaka, odnosno održavanja

registrovanih redova vožnji. U 2018. godini nije bilo značajne redukcije polazaka, odnosno ukidanja nerentabilnih linija.

Prihod ostvaren u međumesnom saobraćaju u 2018. godini bio je veći za 3,84% u odnosu na 2017. godinu (Tabela 1). Pomenuto povećanje prihoda je posledica povećanja cena od 01.06.2018. godine.

U 2019. godini se očekuje povećanje prihoda na međumesnim linijama od 2%, takođe kao posledica pomenutog povećanja cena.

MEĐUNARODNE LINIJE

Pređena kilometraža u međunarodnom prevozu putnika tokom 2018. godine iznosi 8.009.668 km i veća je za 1,48% u odnosu 2017. godinu (Tabela 1).

Razlog za povećanja kilometraže koja je realizovana u međunarodnom saobraćaju je realizacija polazaka na linijama za Nemačku umesto naših kooperanata, kao i održavanje određenih polazaka za Banja Luku umesto SP Lasta Banja Luka.

Prihod ostvaren od realizacije međunarodnog saobraćaja u 2018. godini je za 0,74% manji nego u 2017. godini (Tabela 1), što je posledica pada prihoda na linijama ka Zapadnoj Evropi. Najveći pad prihoda na pomenutim linijama zabeležen je na linijama za Đenovu od 24% i Prag od 20%. Pad prihoda na liniji za Đenovu je posledica dobijanja nove dozvole sa dodatnim polaskom od oktobra 2018. godine. Uz određene promocije i reklamiranje, očekuje se postepeno povećanje prihoda na pomenutoj liniji u 2019. godini. Pad prihoda na liniji za Prag je posledica manjeg broja prevezenih putnika u 2018. godini u odnosu na 2017., kao i nelojalna konkurencija u vidu kombi prevoza.

Pomenuta konkurencija prevozi putnike na relacijama Beograd – Bratislava – Prag po cena višim nego našim, dok putnike iz Beograda prevoze od kuće, u Novom Sadu preuzimaju na Železničkoj stanici neposredno pre naših polazaka. Za ovaj vid nelojalne konkurencije pisane su prijave, kako našem Ministarstvu, tako i našim partnerima u Češkoj, kako bi se oni obratili nadležnim organima Češke.

Tokom 2019. godine planiraju se i određene aktivnosti koje bi uticale na povećanje broja putnika i prihoda na međunarodnim linijama kao što su:

- ☐ Preduzimanje mere za bolje informisanje putnika i promovisanje polazaka
- ☐ Podizanje nivoa usluge na linijama uvođenjem opreme za korišćenje WiFi
- ☐ Nabavka novih vozila sigurno bi uticala na povećanje pouzdanosti i kvaliteta prevoza putnika na međunarodnim linijama.

VANLINIJSKI PREVOZ

Na vanlinijskim vožnjama tokom 2018. godine pređeno je 1.518.514 kilometara, što je za 38% manje nego u 2017. godini, kada je pređeno 2.448.761 kilometra. Od ove vrste saobraćaja u 2018. godini ostvaren je prihod od 124.001.906 dinara, što je za 41% manje nego u 2017. godini (Tabela 1).

Osnovni razlog za veliko smanjenje broja pređenih kilometara i značajan pad prihoda je nedovoljan broj tehnički ispravnih vozila na raspolaganju za obavljanje vanlinijskog prevoza, a sve u cilju maksimalne realizacije redovnog i sezonskog linijskog međumesnog i međunarodnog prevoza.

Tokom 2019. godine očekuju se povećanje u kilometraži za oko 6% i pad prihoda za oko 4%. Nešto manji pad u prihodu, očekuje se zbog primene konkurentnih cena, koje za cilj imaju vraćanje određenog broja klijenata. Na povećanje prihoda u 2019. godini bi uticala i nabavka novih vozila.

POSEBAN LINIJSKI PREVOZ

Pređena kilometraža u posebnom linijskom prevozu putnika tokom 2018. godine iznosi 2.028.961 km i manja je za 3,27% u odnosu 2017. godinu. Prihod koji je ostvaren u 2018. godini je za 1,49% veći od prihoda ostvarenog u 2017. godini.

Gradsko-prigradski prevoz

- Obnovljen je ugovor o gradsko-prigradskom prevozu na teritoriji opštine Inđija, na period od godinu dana i novi ugovor važi do 30.11.2019. godine
- Aneksom je produžena važnost ugovora o gradsko-prigradskom prevozu na teritoriji grada Valjeva, i to do 31.12.2019. godine

Prevoz đaka

Kada je u pitanju prevoz đaka u školskoj 2018/2019 godini, obnovljeni su svi ugovori iz 2017/18 godine, s tim da su, pored toga, zaključeni ugovori o prevozu učenika svih škola na teritoriji Opštine Obrenovac. Veći ugovori o prevozu đaka koji su zaključeni u 2018. godini:

- GO Mladenovac;
- OŠ „Pavle Popović“ Vranić;
- Opština Žabari ,
- Ugovori sa osnovnim školama na teritoriji Opštine Obrenovac.

Prevoz zaposlenih

Kada je u pitanju prevoz zaposlenih, u 2018. godini obnovljen je najveći ugovor o prevozu zaposlenih – JP EPS Beograd koji važi do 24.12.2021. godine. Zaključen je i novi ugovor sa Kontrolom leta, pri čemu je na zahtev korisnika usluge došlo do značajnog smanjenja obima prevoza, pa samim tim i prihoda od pružanja usluge prevoza zaposlenih ove kompanije.

Prevoz po posebnom zahtevu-Vanlinijski

Kada su u pitanju ugovori o vanlinijskom prevozu na duži vremenski period, u 2018. godini obnovljen je ugovor o prevozu pripadnika Vojske Srbije, na period od godinu dana. Zaključeni su novi okvirni sporazumi o prevozu pripadnika MUP-a. Zaključeni su ugovori o VLS vožnjama sa Crvenim krstom Srbije i JKP Urbanizam Pančevo, koje u prethodnoj 2017. godini nismo imali. Od većih poslova nismo uspeli da obnovimo ugovor o prevozu dece sa CDL-om, koji je dobio drugi prevoznik, ponudivši niže cene.

Plan za 2019. godinu

U 2019. godini, pored redovnih tenderskih postupaka, očekuje nas nabavka usluge prevoza zaposlenih Air Serbia i Jat Tehnika i produžetak ugovora na dve godine.

Kada je u pitanju gradsko-prigradski prevoz, očekuje se učestvovanje u postupcima dodele koncesija i zaključenje dugoročnih ugovora sa opštinom Inđija, Arandjelovac, Smederevska Palanka i Gradom Smederevom. U toku 2019. godine očekuje se i nastavak, odnosno pokretanje novog postupka koncesije za gradsko-prigradski prevoz na teritoriji grada Valjeva, kojim bi se takođe zaključio ugovor na duži vremenski period (minimum 5 godina).

3. GLAVNI RIZICI I PRETNJE KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

Dominantnu pretnju u međunesnom i međunarodnom linijskom prevozu putnika predstavljaju nelegalni prevoznici (“siva ekonomija”) koji prevoze putnike po nižim cenama i na taj način utiču na rentabilnost naših linija. Takođe, pretnju predstavljaju i registrovani prevoznici koji prilikom realizovanja registrovanih linija koriste stajališta koja nemaju na redu vožnje. Prevoznici ulažu velike napore preko svojih udruženja “Srbija transport” i “Panontransport” kako bi pokrenuli Ministarstvo građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture da pronade adekvatna rešenja za suzbijanje rada nelegalnih prevoznika.

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

ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE					
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama			
		Tekuća godina		Prethodna godina	
		Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)	Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivi (%)
1	Gotovina	44,056	0.46%	83,047	0.87%
2	Potraživanja	385,748	4.05%	392,063	4.11%
3	Kratkoročni finansijski plasmani	51,766	0.54%	46,287	0.48%
4	PDV, AVR i odložena poreska sredstva	388,004	4.07%	350,347	3.67%
5	Likvidna i kratkoročno vezana sredstva (1 do 4)	869,574	9.13%	871,744	9.13%
6	Kratkoročne finansijske obaveze	1,065,260	11.18%	1,202,311	12.59%
7	Obaveze iz poslovanja i primljeni avansi	1,459,050	15.32%	1,237,877	12.97%
8	Ostale obaveze	347,838	3.65%	611,780	6.41%
9	Kratkoročni izvori finansiranja (6 do 8)	2,872,148	30.15%	3,051,968	31.97%
"ACID" TEST (5:9)		1: 3.30		1: 3.50	

ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE				
Redni broj	Pozicija	Vrednosti po godinama		
		Tekuća godina	Prethodna godina	Prethodna godina (PS)
1	Kapital	3,924,062	3,066,902	2,100,778
2	Dugoročna rezervisanja	430,309	403,569	339,223
3	Dugoročne obaveze	1,977,046	2,734,776	2,461,113
4	Gubitak iznad visine kapitala	0	0	0
5	Kapital i dug. obaveze (1 do 3 - 4)	6,331,417	6,205,247	4,901,114
6	Neuplaćeni upisani kapital	0	0	0
7	Nematerijalna ulaganja	3,779	8,042	15,572
8	Nekretnine, postrojenja, oprema	8,416,487	8,467,113	7,824,258
9	Biološka sredstva	0	0	0
10	Dugoročni finansijski plasmani	23,484	26,772	27,920
11	Dugoročna potraživanja	0	0	0
12	Dug. vezana sredstva bez zaliha (6 do 11)	8,443,750	8,501,927	7,867,750
13	Obrtni fond (5 - 12)	(2,112,333)	(2,296,680)	(2,966,636)
14	Zalihe (stalne)	213,494	173,810	171,054
15	Procenat pokriva stalnih zaliha obrtnim fondom (14/13*100)	-989.41%	-1321.37%	-1734.33%

FINANSIJSKA STABILNOST				
Red. Br	Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina	Prethodna godina (PS)
1	Upisani neplaćeni kapital	0	0	0
2	Stalna imovina	8,443,750	8,501,927	7,867,750
3	Zalihe	213,494	173,810	171,054
	I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	8,657,244	8,675,737	8,038,804
4	Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	3,924,062	3,066,902	2,100,778
5	Dugoročna rezervisanja	430,309	403,569	339,223
6	Dugoročne obaveze	1,977,046	2,734,776	2,461,113
	II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	6,331,417	6,205,247	4,901,114
	Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1.37	1.40	1.64
	Referentna vrednost ...treba da bude manje od...	1.00	1.00	1.00
	Razlika	2,325,827	2,470,490	3,137,690

STRUKTURA PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA			
Rbr	Pozicija	Iznosi po godinama	
		Tekuća	Prethodna
1	Poslovni prihodi	7,188,579	7,232,079
2	Prihodi od finansiranja	10,874	130,790
3	Ostali prihodi	97,222	123,067
4	Prihodi od usklađivanja vrednosti	19,397	22,864
5	Ukupan prihod (1 do 4)	7,316,072	7,508,800
6	Poslovni rashodi	6,790,681	6,615,517
7	Rashodi finansiranja	261,042	272,640
8	Ostali rashodi	60,316	61,221
9	Rashodi od usklađivanja vrednosti	25,001	32,847
10	Ukupni rashodi (6 do 9)	7,137,040	6,982,225
11	Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda (1 - 6)	397,898	616,562
12	Finansijski rezultat finansiranja (2 - 7)	(250,168)	(141,850)
13	Finansijski rezultat iz redovnog poslovanja (11 + 12)	147,730	474,712
14	Finansijski rezultat iz ostalih prihoda (3 - 8)	36,906	61,846
15	Finansijski rezultat iz usklađivanja vrednosti (4 - 9)	(5,604)	(9,983)
	Ukupan finansijski rezultat pre odbitka poreza (5 - 10)	179,032	526,575

KONVERZIJA POTRAŽIVANJA REPUBLIKE SRBIJE U KAPITAL SP LASTA:

LASTA

Na predlog Ministarstva privrede, dana 11.01.2018. godine donet je Zaključak Vlade RS kojom se daje saglasnost da se potraživanja RS koja su obuhvaćena Sporazumom o odlaganju plaćanja poreskog duga od 29.09.2016. godine konvertuju u trajni ulog RS u kapital SP Lasta u iznosu od oko 560.497.188,02 RSD, utvrđenog po osnovu Zapisnika o stanju poreskog duga izdatog od strane Poreske urave - Centra za velike poreske obveznike.

Nakon sprovedenih svih aktivnosti koje su bile preduslov za realizaciju konverzije – donošenja Odluka nadležnih organa SP Lasta i poverilaca, Potpisanih Ugovora o konverziji sa poveriocima i izdatih Upisnica, dana 27.11.2018. okončan je postupak konverzije poreskih obaveza i izvršen je upis akcija u Centralni registar i izmenjena je struktura kapitala.

Sa datumom 05.12.2018. izdato je rešenje APRa o promeni odnosno upisu nenovčanog kapitala u iznosu od 560.497.188,02 RSD. a sa 31.12.2018. godine u poslovnim knjigama SP Lasta isknižene su obaveze prema Poreskoj upravi za navedeni iznos.

LASTRA

Rešenjem agencije za privredne registre Republike Srbije, donetog na osnovu podnete prijave broj BD 98269/2018 i odgovarajuće dokumentacije dana 26.10.2018. godine, knjižene su sledeće promene na dan 03.12.2018. godine kada je rešenje postalo pravosnažno:

Član	Matični broj	Učešće u kapitalu	Iznos	Konto računovodstvene klase 3
Republika Srbija	07020171	3,82%	18.726.868,08	3012
Republički fond za penzijsko i invalidsko osiguranje	17715780	17,31%	84.816.657,32	3013
Republički zavod za zdravstveno osiguranje	06042945	10,74%	52.596.808,22	3014
Nacionalna služba za zapošljavanje	17539957	1,71%	8.376.251,88	3015
Skupština Grada Beograda	17565800	6,16%	30.174.602,88	3016

Ukupno uvećanje kapitala iznosi 194.691.188,38 dinara, što sa učešćem u kapitalu Laste AD od 294.863.557,13 dinara predstavlja ukupno 489.554.745,51 dinara nenovčanog kapitala. Ovim uvećanjem kapitala učešće SP Laste AD se sa 100% učešća smanjuje na 60,26% ukupnog učešća u nenovčanom kapitalu.

INVESTICIJE

Lasta

KUPOVINA NOVIH VOZILA:

U aprilu 2018. izvršena je nabavka 8 visokoturističkih vozila marke VDL za potrebe međunarodnog saobraćaja u cilju očuvanja konkurentnosti na tržištu i obnavljanja voznog parka. Finansiranje ove kupovine se izvršilo putem finansijskog lizinga.

Pored visokoturističkih vozila u toku 2018. godine je izvršena i dodatna kupovina vozila za prigradski saobraćaj i to 12 zglobnih vozila i 6 midi vozila i 4 solo vozila. Za prvih 6 zglobnih vozila je obezbeđeno finansiranje iz kredita Banke a dodatno ugovorenih i isporučenih 6 zglobnih vozila, 6 midi vozila i 4 solo vozila proizvođač je omogućio uslove odloženog plaćanja vozila do 2020 godine pod povoljnim uslovima, bez kreditnog zaduženja.

Uz povoljne uslove odloženog plaćanja isporučenih 16 vozila od proizvođača je dobijeno na poklon 1 mini turističko vozilo.

Krajem 2018. godine ugovorena je isporuka 14 mini kombi vozila (4 vozila za potrebe intervencije u tehničkom održavanju vozila, 5 za potrebe prigradskog saobraćaja u Gradu Beogradu i 5 vozila za potrebe međumesnog i VLS saobraćaja). 4 kombi vozila za potrebe intervencije su isporučena u 2018. godini a preostalih 10 vozila se isporučuje do kraja februara 2019.

U toku 2019. planirana je nabavka do 10 visokoturističkih vozila za potrebe međunarodnog saobraćaja u cilju očuvanja konkurentnosti na tržištu i obnavljanja voznog parka. Finansiranje ove kupovine će se vršiti putem finansijskog kreditiranja od strane proizvođača vozila ili finansiranja iz kredita Banke ili lizing ugovora.

Pored planirane kupovine visokoturističkih vozila u toku 2019. godine prema CAPEXu je predviđena kupovina do 50 solo i zglobnih vozila za prigradski saobraćaj Grada Beograda i ostalih Opština i Gradova u kojima SP Lasta vrši prevoz putnika u prigradskom i lokalnom saobraćaju. Finansiranje kupovine će se vršiti putem kreditiranja od strane proizvođača autobusa pod najpovoljnijim uslovima uz mogućnost odloženog plaćanja, ili iz kredita Banke ili putem lizing Ugovora.

U martu 2018. godine na osnovu ugovora o kupoprodaji nepokretnosti S.P.“Lasta“a.d. Beograd je prodala nepokretnost pod nazivom Objekat Menza koji se nalazi u Valjevu, u ulici Hajduk Veljkova, površine 503 m².

U maju 2018. godine na lokaciji parkinga Autocentra S.P.“Lasta“a.d. Beograd, ul. Autoput Beograd- Niš br. 4, otvoren je Terminal za turističke autobuse sa kojeg polaze navedeni autobusi na zakazane destinacije, sve shodno saglasnosti Sekretarijata za saobraćaj Grada Beograda. S.P.“Lasta“a.d. Beograd organizaciju pomenutih polazaka autobusa vrši u saradnji sa Nacionalnom Asocijacionom turističkih agencija Srbije.

Lastra

Odlukom Nadzornog odbora SP Lasta AD broj 10048 , dato je bez naknade SP Lasta AD 4 autobusa marke MAN ukupne vrednosti sa PDV-om od 42.192.901,43 dinara i to predstavlja direktan trošak društva SP Lastra DOO koji je proknjižen na kontu 5799.

SP Lastra je u 2018. godini nabavila 10 autobusa od toga 4 nova autobusa i 6 polovnih.

Nabavka sistema video nadzora:

Za potrebe javnog prevoza u autobusima je ugrađen sistem video nadzora i i brojača putnika, za potrebe bezbednosti preduzeća ugrađen je sistem video nadzora sa pratećom opremom. Nabavka je izvršena od dobavljača SKY TECHNOLOGIES DOO u ukupnom iznosu 24.827.112,67 dinara neto vrednosti koja je proknjižena na kontu 0230 klase 0 u finansijskom knjigovodstvu.

Planirane finansijske promene u 2019

U 2019. godini planirana je nabavka 10 novih vozila putem lizinga, za koje je dat avans u ukupnom iznosu od 41.017.536,00 dinara neto vrednosti po avansnim računima lizing kuće LIPAKS, koji se nalaze na kontu 1500 u finansijskom knjigovodstvu.

INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

Pregled broja zaposlenih na dan 31.12.2018

SP Lasta a.d.

PREDMET: Izveštaj o broju zaposlenih u S.P. Lasta a.d. Beograd na dan 31.12.2018.godine												
NAZIV PO	ZAPOSLENI								PP POSLOVI LASTA	PP POSLOVI AGENCIJA	ODREĐENO	NEODREĐENO
	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	PK	NK	UKUPNO				
PO za Mi MS	13	23	145	11	174	5	2	374	0	1	14	359
PO Lasta - Avala	9	5	86	6	125	7	9	251	2	2	39	208
RJ Sopot	1	0	24	1	52	0	6	87	0	3	15	69
RJ Barajevo	1	1	17	2	22	4	2	52	0	3	7	42
Tehničko održavanje	9	9	52	17	81	9	11	189	1	0	15	173
Lasta - Mladenovac	6	4	84	7	118	1	18	243	4	1	40	198
Lasta - Obrenovac	5	4	38	1	60	2	3	118	0	5	13	100
Lasta - S. Palanka	4	3	34	2	48	1	5	104	6	1	20	77
Lasta - Protok	0	0	2	0	6	0	0	8	0	0	0	8
Lasta - Smederevo	4	4	60	7	90	10	5	180	0	0	31	149
Lasta - Valjevo	4	3	34	4	52	3	2	103	4	3	24	72
Lasta - Bus	0	0	2	1	7	2	0	12	0	0	1	11
Lasta - Srem	7	2	37	3	62	0	2	114	1	0	9	104
TTU	6	3	8	0	3	0	0	20	0	0	0	20
Stručne službe društva	63	19	47	1	6	0	1	137	0	0	1	136
UKUPNO	132	80	670	63	906	44	66	1992	18	19	229	1726

SP Lastra je na dan 31.12.2018 imala 348 zaposlena, Lasta Montenegro 13 a Lasta Banja Luka 10 zaposlenih.

U julu 2018. godine sproveden je program viška zaposlenih po principu dobrovoljnosti (sredstva za program su isplaćivana iz Budžeta Republike Srbije, 25 zaposlenih je na navedeni način otišlo iz S.P.“Lasta“a.d. Beograd), isti je sproveden u skladu sa odredbama Odluke koju je donela Vlada Republike Srbije, pomenuta odluka se odnosi na sprovođenje pomenutih programa po principu dobrovoljnosti za subjekte privatizacije, S.P.“Lasta“a.d. Beograd to jeste.

U oktobru 2018. godine sproveden je postupak viška zaposlenih od strane S.P.“Lasta“a.d. Beograd (sredstva za program su isplaćivana iz sredstava S.P.“Lasta“a.d. Beograd, 12 zaposlenih je na navedeni način otišlo iz S.P.“Lasta“a.d. Beograd), isti je sproveden u skladu sa odredbama Zakona o radu i Kolektivnog ugovora S.P.“Lasta“a.d. Beograd koje se odnose na tehnološke, ekonomske i organizacione promene.

INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

U 2018. godini vršena su ulaganja u cilju zaštite životne sredine u sledećim oblastima:

- Ispitivanje emisije zagađujućih materija u vazduhu sa emitera kotlarnica. Na godišnjem nivou dva puta.
- Ispitivanje kvaliteta ispuštenih otpadnih voda. Četiri puta godišnje.

- Čišćenje separatora otpadnih (zauljenih) voda.
- Nabavka apsorbera ulja.
- Čišćenje i baždarenje rezervoara za dizel gorivo.

Planirana ulaganja u zaštitu životne sredine za 2019. godinu biće na nivou 2018. godine, osim mogućih dodatnih ulaganja koja će biti prilikom zbrinjavanja opasnog otpada (otpadnih filtera od ulja i goriva) i to:

- Izrada ekološkog dvorišta za skladištenje otpada:
- predaja otpadnih filtera od ulja i goriva...
- Ugradnja filtera na lokalnim ventilacionim sistemima:

INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija u 2018. god.

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

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

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

Tržišni rizik

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

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

Finansijski rizik

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

Devizni rizik

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

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

	Imovina		Obaveze	
	2018	2017	2018	2017
IZNOS	68,653	47,215	3,293,896	3,502,377
	68,653	47,215	3,293,896	3,502,377

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

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR .

	2018		2017	
	10%	-10%	10%	-10%
IZNOS	(322,524)	322,524	(345,516)	345,516
	<u>(322,524)</u>	<u>322,524</u>	<u>(345,516)</u>	<u>345,516</u>

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

u hilj.din.

KAMATNI RIZIK

	2018		2017	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(37,481.10)	37,481	(46,852)	46,852
	<u>(37,481)</u>	<u>37,481</u>	<u>(46,852)</u>	<u>46,852</u>

KAMATNI RIZIK

Finansijska sredstva

	2018	2017
<i>Nekamatnosna</i>	505,055	548,169
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	<u>505,055</u>	<u>548,169</u>

Finansijske obaveze

	2018	2017
<i>Nekamatnosne</i>	1,015,660	1,017,189
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	3,689,114	3,893,579
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	58,996	791,617
	<u>4,763,770</u>	<u>5,702,385</u>

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni

rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

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

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

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

Partner	Početno stanje	Duguje	Potražuje	Saldo
PANONIJABUS DOO	17,902,489.87	375,169,715.96	342,935,219.87	32,234,496.06
JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJ	21,221,808.13	254,962,235.86	235,835,204.63	19,127,031.23
EUROLINES	10,510,394.43	136,408,510.22	119,320,915.96	17,087,594.26
ŽELVOZ - U RESTRUKTURIRAN	14,478,629.67	14,478,629.67	-	14,478,629.67
HBIS GROUP SERBIA IRON &	14,310,836.80	190,347,693.98	176,209,338.84	14,138,355.14
BAS BEOGRADSKA AUTOBUS	13,006,260.82	511,531,411.32	499,107,851.37	12,423,559.95
EUROPA BUS VALJEVO	11,379,901.27	15,825,784.29	3,535,906.50	12,289,877.79
OPŠTINA INĐIJA	14,516,035.84	88,720,588.45	80,262,157.17	8,458,431.28
JGSP NOVI SAD	6,438,381.37	95,297,294.37	86,865,526.11	8,431,768.26
JAT-TEHNIKA DOO	4,101,789.20	28,906,784.43	22,677,893.35	6,228,891.08
Ostali	316,529,737.77	3,893,095,704.69	3,591,014,770.94	302,080,933.78
Ukupno	444,396,265.17	5,604,744,353.24	5,157,764,784.74	446,979,568.50

Rizik likvidnosti

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

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2018. godina	2017. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.38	0.34
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.30	0.29
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.02	0.03

RIZIK KAPITALA

RIZIK KAPITALA

1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	4,849,194	5,786,744
2. Kapital	3,924,062	3,066,902
Pokazatelj zaduženosti (1/2)	123.6%	188.7%

ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

u hiljadama dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Neto iznos
LASTRA DOO LAZAREVAC	100	295,166
LASTA MONTENEGRO DOO	100	50,384
SP LASTA DOO BANJA LUKA	100	37,569
Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		383,119

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata

u hiljadama dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Neto iznos
DOO PANONIJBUS	33	46

U toku 2018. i 2017. godine matično društvo je obavilo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

PRIRODA TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANAMA

	Hiljada dinara	
	2018	2017
PRIHODI OD PRODAJE		
- zavisna pravna lica	30,722	29,979

- ostala povezana pravna lica	214,943	219,435
	245,665	249,414
FINANSIJSKI PRIHODI		
- zavisna pravna lica	30,131	1,381
- ostala povezana pravna lica		
	30,131	1,381
OSTALI PRIHODI		
- zavisna pravna lica	42,193	-
- ostala povezana pravna lica	-	-
	42,193	-
NABAVKE		
- zavisna pravna lica	92,276	202,675
- ostala povezana pravna lica	63,427	63,990
	155,703	266,665
FINANSIJSKI RASHODI		
- zavisna pravna lica	29	127
- ostala povezana pravna lica	-	-
	29	127
POTRAŽIVANJA I PLASMANI	31.12.2018	31.12.2017
Potraživanja od kupaca:		
- zavisna pravna lica	0	1,094
- ostala povezana pravna lica	32,234	17,903
	32,234	18,997
Potraživanja za kamate:		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Dugoročni finansijski plasmani:		
- zavisna pravna lica	383,119	383,119
- ostala povezana pravna lica	46	46
	383,165	383,165
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Potraž. po osnovu primljenih menica:		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
	415,399	402,162

OBAVEZE**Dugoročne finansijske obaveze:**

- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Obaveze prema dobavljačima i obaveze iz specifičnih poslova:

- zavisna pravna lica	138,103	134,726
- ostala povezana pravna lica	9	126
	<u>138,112</u>	<u>134,852</u>

Obaveze za kamatu:

- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Kratkoročne finansijske obaveze:

- zavisna pravna lica	9,000	20,000
- ostala povezana pravna lica	0	0
	<u>147,112</u>	<u>154,852</u>

SPAJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU I GODIŠNJEG KONSOLIDOVANOG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

Društvo, na osnovu Zakona o računovodstvu član 30., spaja godišnji izveštaj o poslovanju i konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju kao jedan izveštaj koji sadrži informacije od značaja za ekonomsku celinu.

**Zakonski zastupnik****Vladan Sekulić**

U skladu sa Članom 50. stav 2. tačka 3 Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011), Članom 3 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 14/2012), lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja

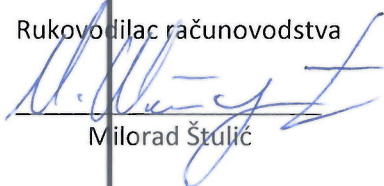
Ime i prezime	Naziv radnog mesta i dužnosti
Vladan Sekulić	Generalni direktor, ovlašćeno lice
Milorad Štulić	Rukovodilac računovodstva

daju sledeću

I Z J A V U

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2018. god. sastavljen je uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i napomenom 2. uz finansijske izveštaje (osnove za sastavljanje finansijskog izveštaja) i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Rukovodilac računovodstva



Milorad Štulić



Zakonski zastupnik



Vladan Sekulić

Datum:

11.03.2019

САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛАСТА“ А.Д. БЕОГРАД
БРОЈ: 2803/1.20
ДАТУМ: 01.04.2019. године

На основу члана 329, тачка 8) Закона о привредним друштвима (“Сл. гласник РС”, бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – др. закон, 5/2015, 44/2018 и 95/2018), а у складу са чланом 28, тачка 8. Статута С.П. „Ласта“ а.д. Београд број: 10433/1-16 од 19.09.2015. године, Скупштина акционара С.П. „Ласта“ а.д. Београд на поновљеној седници одржаној дана 01.04. 2019. године, доноси:

ОДЛУКУ

I Усваја се Финансијски извештај С.П. „Ласта“ а.д. Београд за 2018. годину, у коме је исказан нето добитак у износу од 87.463.256,09 динара, а све према материјалу број 2631 од 12.03.2019. године, који представља саставни део ове одлуке.

II Одлука ступа на снагу даном доношења.



Председник Скупштине акционара
С.П. „Ласта“ а.д. Београд

Бранислав Станковић
Бранислав Станковић, дипл. правник

САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛАСТА“ А.Д. БЕОГРАД
БРОЈ: 2803/1.25
ДАТУМ: 01.04.2019. године

На основу члана 329, тачка 7) Закона о привредним друштвима (“Сл. гласник РС”, бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – др. закон, 5/2015, 44/2018 и 95/2018), а у складу са чланом 28, тачка 7. Статута С.П. „Ласта“ а.д. Београд број: 10433/1-16 од 19.09.2015. године, Скупштина акционара С.П. „Ласта“ а.д. Београд на поновљеној седници одржаној дана 01.04. 2019. године, доноси:

О Д Л У К У

I Нераспоређена добит текуће године-2018. године С.П. „Ласта“ а.д. Београд, сходно Годишњем финансијском извештају за 2018. годину, односно билансу стања истог на дан 31.12.2018. године, у износу од 87.463.256,09 динара, се задржава као нераспоређена добит.

II Одлука ступа на снагу даном доношења.



Председник Скупштине акционара
С.П. „Ласта“ а.д. Београд

Бранислав Станковић
Бранислав Станковић, дипл. правник