

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08159246**

Шифра делатности **4931**

ПИБ **100016243**

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

Седиште **Сомбор , Филипа Кљајића 66**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		303126	352529	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	6	37	37	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		37	37	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7	302961	352364	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		10134	10134	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		141366	149996	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		131587	171953	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	7а	19874	20281	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	8	128	128	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		128	128	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		173672	196652	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	27695	39630	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		24044	28260	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3651	11370	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	53801	92211	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		10551	24445	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		42899	67276	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		351	490	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11	10653	4486	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	12	53	53	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		53	53	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	39208	39585	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	14	39016	18797	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	15	3246	1890	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		476798	549181	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	16	36385	11195	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		130986	130986	0
300	1. Акцијски капитал	0403		130986	130986	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		399658	402361	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		27893	39352	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1836	7009	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		26057	32343	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		522152	561504	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		522152	561504	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		37041	38915	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	17	37041	38915	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		4010	3964	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		33031	34951	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		34566	26177	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		368806	472894	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	18	72775	106330	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		72775	106330	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19	280	429	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20	202146	196162	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		14	17	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		201218	195565	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		914	580	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21	51327	137589	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	22			
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23	42278	32384	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		476798	549181	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08159246**

Шифра делатности **4931**

ПИБ **100016243**

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

Седиште **Сомбор , Филипа Кљајића 66**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. 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	25	690319	691235
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	25a	679575	688491
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		161387	197578
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		502837	475124
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		15351	15789
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	25b	8416	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	25c	2328	2744

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		736894	671409
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	26		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	27	12746	11611
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	28	243102	226153
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29	186132	170023
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	30	166925	148336
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	31	68829	72866
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	31a	4263	4717
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	32	54897	37703
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			19826
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		46575	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	33	7458	8910
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		773	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		773	
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		6319	2175
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		366	6735
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	34	1103	17716
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		975	17460
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		128	256
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		6355	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			8806
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	35	662	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	36	101124	23661
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	37	12344	9144
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		47898	25537
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		47898	25537
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	38	12975	1880
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		8866	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			8686
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	41	26057	32343
	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 _____				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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор , Филипа Кљајића бб

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	41	26057	32343
	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		477	72018
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		3180	10803
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			61215
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2703	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			9182
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			52033
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		2703	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		23354	84376
	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 _____				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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08159246**

Шифра делатности **4931**

ПИБ **100016243**

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

Седиште **Сомбор , Филипа Кљајића 66**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. 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	784412	920673
1. Продаја и примљени аванси	3002	771544	914154
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6319	2175
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	6549	4344
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	751152	1043790
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	490950	747320
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	185312	228913
3. Плаћене камате	3008	67228	57168
4. Порез на добитак	3009	1880	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5782	10389
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	33260	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		123117
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	773	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018	773	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3420	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3420	
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	2647	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	31228	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	31228	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	31228	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	785185	920673
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	785800	1043790
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	615	123117
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	39585	156223
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	366	6735
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	128	256
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	39208	39585
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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. 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	130986	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	130986	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	130986	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	130986	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		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	130986	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	664783	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	103279
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	664783	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	103279
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	103279
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	103279	4080		4098	39352
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	561504	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	39352
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	561504	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	39352

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	39352
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	39352	4088		4106	27893
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	522152	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	27893

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	341146	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	341146	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	10803	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	72018	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	402361	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	402361	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	3180	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	477	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	399658	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	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	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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	89372
	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 ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237		4246	89372
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	100568
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	11195	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	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 ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	11195	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	25190	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	36385	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)

***SEVERTRANS AD
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

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

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

Društvo je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 156 zaposlena, a 31. decembra 2017. godine 154 zaposlena radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 27.02.2018.god.

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

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .

Nije vršena procena vrednosti imovine I obaveza u toku 2018.god.,dok je izvršena je procena po fer vrednosti na dan 31.12.2017. I proknjižena pod 31.12.2017.god..čiji su efekti evidentirani na revalorizacionim rezervama.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu primenjuje:

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

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

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

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

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

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

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

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

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

2.2. Uporedni podaci

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

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Amortizacija

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

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

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

Nekretnine		1,3-5%
Oprema: Mašine		5-10%

Računarska oprema		10%
Transportna sredstva		10%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

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

3.4. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

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

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

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

3.6. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

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

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

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

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

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

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

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

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

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

Nerealizovani dobiti i gubici po osnovu hartija raspoloživih za prodaju evidentiraju se u okviru revalorizacionih rezervi, dok se hartija od vrednosti ne proda, naplata ili na drugi način realizuje, ili dok ta hartija od vrednosti nije obezvređena. Kada se hartije od vrednosti

raspoložive za prodaju otuđe, ili kada im se umanju vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala evidentiraju se u bilansu uspeha.

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

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

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

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.7. Zalihe

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove

obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2018. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.)

3.11. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

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

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

Odloženi porez

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

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

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

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

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

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

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

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

3.12. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.13. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2018	2017
Finansijska sredstva		136.410
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	39.208	39.585
Zajmovi i potraživanja	64.454	96.697
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	274.921	302.492
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	72.775	106.330
Obaveze iz poslovanja	202.146	196.162

U 2018. i 2017. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

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

Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

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

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

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

	U RSD hiljada				
	Obaveze		Imovina		
	2018	2017	2017	2016	
Obaveze po kreditima	72.775	106.330			
Obaveze prema ino dobavljačima	914	580			
Ostalo					
Ukupna neto izloženost	73.689	106.910			

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd I iznosi 303.125 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2018.god.iznosi 2.565 hiljada evra.

Rizik od promene cena

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Tokom 2018. i 2017. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

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

(b) Kreditni rizik

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

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

(c) Rizik likvidnosti

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

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

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2018. godine						
Obaveze po osnovu kredita					72.755	72.755
Obaveze iz poslovanja	26.224	31.990	22.218	10.278	111.707	202.426
Ostale kratkoročne obaveze	13.371			2.963	34.993	51.327
31. decembar 2017. godine						
Obaveze po osnovu kredita					106.330	106.330
Obaveze iz poslovanja	8.265	2.096	24.617	8.649	152.964	196.591
Ostale kratkoročne obaveze	11.979		3.536		122.074	137.589

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

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

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

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

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

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

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

Odložena poreska sredstva

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

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

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

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj			Ukupno
NABAVNA VREDNOST				
1. januara 2017. godine	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	37			37
ISPRAVKA VREDNOSTI				
1. januara 2015. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	37			37
NEOTPISANA VREDNOST:				
- 31. decembra 2018. godine	37			37
- 31. decembra 2017. godine	37			37

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	11.026	367.887	679.924				1.058.837
Nabavke							
Procena		7.447	71.580				79.027
Prenos sa građ.objekata na investicione nekretnine							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja	892	30.216					31.108
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	10.134	345.118	751.504				1.106.756
Nabavke			20.770				20.770
Prenos sa/na -procena							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			11.264				11.264
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	10.134	345.118	761.010				1.116.262
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 1. januara 2017. godine		202.611	514.473				717.084
Amortizacija (Napomena...)		7.402	65.078				72.480

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja		14.891					14.891
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine		195.122	579.551				774.673
Amortizacija (Napomena...)		8.630	59.792				68.422
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			9.920				9.920
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine		203.752	629.423				833.175
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2018. godine	10.134	141.366	131.587				283.087
- 31. decembra 2017. godine	10.134	149.996	171.953				332.083

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

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

Kredit kod banaka I PU su osigurani hipotekama I reda na nepokretnostima Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine iznosila RSD 108.155 hiljada (2017: RSD 138.258 hiljada) .

7a. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2018.	2017.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	22.610	21.410
Nabavke -procena		1.200
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine		
Stanje na dan 31. decembra	22.610	22.610
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara	2.329	194
Amortizacija	407	385
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
Stanje na dan 31. decembra	2.736	2.329
NEOTPISANA VREDNOST:		
- 31. decembra 2017. godine	19.874	20.281
- 31. decembra 2016. godine		

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2017. godine je iznosila RSD 20.281 hiljada, a sadašnja vrednost na dan 31.12.2018.god. 19.874 hiljada.

Procena 2017. je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

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

	2018.	2017.
Prihodi od zakupnina	1.539	1.641
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine	788	1.006

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

a) Učešća u kapitalu

	2018.	2017.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	128	128

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

9. ZALIHE

	2018.	2017.
Materijal	24.044	28.260
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	3.651	11.370
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	27.695	39.630

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Najvećim delom se odnose na zalihe goriva iznosu od 5.191 hiljada din., zalihe rezervnih delova u iznosu od 15.135 hiljada din., alat I inventar u iznosu od 2.212 hiljada din.

Avansi se najvećim delom odnose na avans dat NIS-u u iznosu od 663 hiljada din. za gorivo, JP EPS u iznosu 974 hiljada din. kao garantni plog, Vaf group u iznosu od 1.546 hiljada din. za sonde za gorivo, Mol Srbija za gorivo u iznosu od 176 hiljada.

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2018.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje	108.011	147.098
Minus: ispravka vrednosti	54.210	54.887
Stanje na dan 31. decembra	53.801	92.211

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga sa povezanim licem „Paninijabus“ doo Novi Sad u iznosu od 10.551 hiljada din., što je detaljno objašnjeno u Napomeni broj 40, potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 351 hiljade din., potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 42.899 hiljada din. od kojih su najznačajniji prezentovani u tabeli:

BAS	BEOGRAD	07037929	11.099.830,67
GRANIČAR	GAKOVO	08064920	9.333.515,54
JGSP	NOVI SAD	8041822	8.800.408,97
UNISEX FOREVER	SOMBOR	62923741	5.927.599,69
FIORANO	SOMBOR	20289406	4.145.477,00
SO VRBAS	VRBAS		3.995.578,22
SAOBRAĆAJ ODŽACI	ODŽACI	101428962	3.691.173,34
BORELI	SOMBOR	08656185	3.690.093,76
SPORTSKA ORGANIZACIJA PAŠIĆ	SOMBOR		2.611.773,98

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

	2018.	2017.
Kupci u zemlji –ostala pov.lica	10.551	24.445
Kupci u zemlji	42.899	67.276
Kupci u inostr.	351	490
RSD	53.801	92.211

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2018.	2017.
Stanje na dan 1. januara	54.886	57.897
Dodatna ispravka vrednosti	5.963	4.072
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja		2.335
Naplaćena ispravljena potraživanja	6.638	4.748
Stanje na dan 31. decembra	54.211	54.886

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2018.	2017.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	450	247
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	246	245
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza I doprinosa	1.052	1117

Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.033	696
Ostala kratkoročna potraživanja	7.908	2.217
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava	36	36
Stanje na dan 31. decembra	10.653	4.486

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2018.	2017.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	53	53
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	53	53

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2018.	2017.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	12	5
Tekući (poslovni) računi	37.892	37.672
Blagajna	72	101
Devizni račun	905	1.785
Devizna blagajna	327	22
Stanje na dan 31. decembra	39.208	39.585

14. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2018.	2017.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi	39.016	18.797
Stanje na dan 31. decembra	39.016	18.797

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2018.	2017.
Unapred plaćeni troškovi	3.246	1.890
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Stanje na dan 31. decembra	3.246	1.890

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

16. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

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

(b) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 399.658 hiljada se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2018. godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
Osnovni kapital	130.986	130.986
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	399.658	402.361
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	27.893	39.352
Gubitak	522.152	561.504
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	36.385	11.195

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2017.		60.757			3.910		64.667
Dodatna rezervisanja		39.984			54		4.038
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		29.790					29.790
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2017.		34.951			3.964		38.915
Dodatna rezervisanja		4.217			46		4.263
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		6.137					6.137
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2018.		33.031			4.010		37.041

Na dan 31.12.2018.g.
I Parnični predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor tužilac

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

							Naplativo
20	AD Aleksa Šantić	Dug	Sombor	St 3/2017	942.047,68	2017.g.	Naplativo

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

r.b.	Naziv izvršnog dužnika	Predm. Spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost RSD	Period utuženja	Očekivani ishod
1	Pejanović Dejan	Dug	Sombor	P.125/06 I 659/07	205,425,00	2005.g.	Teško naplativo
2	Garipi Nail	Dug	Sombor	i-2015/10	187.242,08	2008-2010.g.	Teško naplativo
3	Mladi Borac Sonta	Dug	Sombor	iv.1228/09 STEČAJ	2.759.745,75	2008-2009.g.	Naplativo jednog dana
4	Agrobačka Bač	Dug	Novi Sad	iv-11735/09 St 2/2016	478.045,04	2008-2009.g.	Naplativo jedno dana – potraživanje prijavljeno
7	Vlatković Igor Sombor	Dug	Sombor	iv-276/13	363.217,52	2010-2014..g.	Teško naplativo
8	JP Vrbas	Dug	Sombor	1.P.100/15	3.987.253,62	2015	Naplativo
9	Branković Ljiljana Stapar	Dug	Sombor	iv-256/13	412.891,85	2010.g.	Teško naplativo
10	Vidanović Biljana	Dug	Sombor	i-111/13	794.625,06	2009.g.	Naplativo u dužem periodu
11	Tepavac Milan Gakovo	Iseljenje	Sombor	i-1587/14		2014.g.	Iselićemo ga
12	Mileković Slobodan Lugovo	dug	Sombor	liv.535/17	104.274,93	2017.g.	naplativo
13	Tepavac Milan Gakovo	dug	Sombor	liv.527/17	476.631,29	2017.g.	Teško naplativo
15	Copy Centar Sombor	dug	Sombor	liv 525/17 IIV-779/17	53.614,73	2017.g.	
16	Tepavac Dragan Čonoplja Tepkos	dug	Sombor	liv 559/17	187.001,64	2017.g.	
17.	FK Žak	dug	Sombor	IIV-575/17 IIV-439/17	100.601,00	2017.g.	
18.	Saobraćaj Odžaci	dug	Sombor	IIV-558/17	3.538.121,34	2017.g.	Teško naplativo
19.	Autoprevoz Gornji Milanovac	dug			800.578,00	2017.g.	
20.	Rumatrans	dug		IIV 30/2018	276.841,40	2017.g.	

			Ilv30/20 18			
23.	Euroturs	dug			41.422,16	2017.g.

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

r.br.	Naziv izvršnog poverioca	Predm. Spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost/valuta		Period utuženja	Očekivani ishod
					Din.	EVR		
1.	Štetić Zdenka	Dug	Sombor	P.827/07	600.000,00		2005	Dužni smo
2.	Rade i Pile Bačko Dobro Polje	Dug		P.107/07	100.000,00		2004	Dužni smo
3.	Medić BB radio Bački Brestovac	dug		P.482/10	176.325,00		2009	Dužni
4.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-399/11	919.838,40		2011	dužni
5.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-397/11	1.145.269,28		2011	Dužni
6.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-393/11	1.065.496,08		2011	Dužni
7.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-412/11	1.208.263,76		2011	Dužni
8.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-401/11	900.762,15		2011	Dužni
9.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-413/11	1.193.177,61		2011	Dužni
10.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-404/11	967.407,48		2011	Dužni
11.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-396/11	1.042.016,60		2011	Dužni
12.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-411/11	1.204.314,29		2011	Dužni
13.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-402/11	1.078.728,36		2011	Dužni
14.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-407/11	1.172.022,99		2011	Dužni

15.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-405/11	1.171.005,59		2011	Dužni
16.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-406/11	1.089.070,72		2011	Dužni
17.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-416/11	1.178.822,21		2011	Dužni
18.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-403/11	721.298,87		2011	Dužni
19.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-415/11	1.292.389,89		2011	Dužni
20.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-410/11	1.064.735,89		2011	Dužni
21.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-400/11	1.074.933,33		2011	Dužni
22.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-404/11	989.463,28		2011	Dužni
23.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-394/11	967.938,22		2011	Dužni
24.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-395/11	973.197,63		2011	dužni
25.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-398/11	1.089.921,56		2011	Dužni
26.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-546/11	315.241,44		2011	dužni
27.	Lončar Sombor	Milan	Naknada štete	Novi Sad	P.4696/11	1.000.000,00		2010	Nešto ćemo platiti
28.	Zelić Gojko		Dug	Sombor	P1-1041/11	7.950,00	2332,53	2005-2007	Dužni smo ali l on nama
29.	Intereuropa Kopar		utvrđenje	Novi Sad	P.792/12			1986	Njihova imovina
30.	Slavnić Aleksandra Srbobran		Naknada štete	Srbobran	P-9546/12	290.000,00 132.700		2012	Dosudjeno 240.000 + kamata + 132.700 troškova
31.	Bošnjak Đorđe Jagodnjak		Radni staž	Sombor	p-1262/12	274.871,01		1991-1997	Dužni smo
32.	Ilišković Čedomir B.Manastir		Radni staž	Sombor	P-1261/12	332.750,21		1911-1997	Dužni smo
33.	Ognjenović Milan Jagodnjak		Radni staž	Sombor	P-1260/12	8.850,00		1991-1997	Dužni smo
34.	Varga Goran		DUG	SOMBOR	1P1-79/15	38.298,51		2015	Dužni smo DOSUDJEN

								O ŽALBA
35.	Celap Ljubosav	DUG	SOMBOR	5P.1-208/15	83.233,64		2015	Dužni smo
36.	Slobodan Drvendjija	DUG	SOMBOR	5P1-100/15	76.597,02	621,50	2015	Dužni smo
37.	Mijic Marija	DUG	SOMBOR	5P1-174/15	76.597,02		2015	Dužni smo
38.	Gagic Milan	DUG	SOMBOR	1P1-328/15	76.597,02		2015	Dužni smo
39.	Crnogorac Slavko	DUG	SOMBOR	1P1-346/15	40.000,00		2015	Dužni smo
40.	Pinjatić Ivica	DUG	SOMBOR	P1-122/2015	5.000,00	1086,00	2015	Dužni smo
41.	Sandić Zoran	DUG	SOMBOR	P1-114/15	76.527,02	951,50	2015	Dužni smo jedan deo
42.	NLB Leasing Beograd	DUG	BEOGRAD	P-36174/2015		1.154.088,85 EURA	2015	
43.	RBV Novi Sad	dug	Novi Sad	St 30/13	162.356.410,00		2009	Dužni smo-pokrenut stečaj nad bankom
44.	Bačka put d.o.o Novi Sad	dug	SOMBOR	P-259/15	1.069.941,58			Dužni smo,jedan deo
45.	Danijela Poštić Sombor	Naknada štete	Sombor	P.1277/13	300.000,00		2013	Dužni smo
46.	TMD Novi Sad	dug		P-125/14	320.243,10 39.787,00		2009	Dužni smo
47.	Bunčić Kljajicevo Milan	dug	Sombor	P1-148/14	30.000,00		2013	Dužni smo
48.	Interpan DP Novi Sad	utvrđenje	Novi Sad	P-619/14			1986	Nije naše
49.	Civrić Stanimir Sombor	dug	Sombor	P1-149/14	90.000,00		2013	Dužni smo
50.	Blagojev Jovica Bački Brestovac	Naknada štete	Sombor	1P-453/14	297.500,00		2014	Dužni smo
51.	Angel Beograd Star	Naknada štete	Sombor	P-440/14 6PŽ 549/16	1.601.338,00 troškovi 351.065,00		2012-2013	Dužni smo

					din			
52.	Delta Generali	Dug	Sombor	P.424/2015	570.401,84		2015	Dužni smo
53.	Sprečaković Miroslav	Dug	Sombor	P1-360/15		1.442,50	2015	Dužni smo
54.	Tucaković Zoran	Dug	Sombor	P1-359/15	38.298,0	1.060,50	2015	Dužni smo
55.	Čelić Miroslav	Prestanak rad.odnos	Sombor	P1399/15			2015	
56.	Stanojčić Mirčeta	Neisplaćene zarade	Novi Sad	P1.75/2016 I-481/2016	1.512.000,00		2016	Dužni smo
57.	Savić Branislav Starčević Zoran	Prestanak radnog odnosa	Sombor	P1.62/16			2016	
58.	Gvozdenuvić Antonie Vidanović Biljana	Prestanak radnog odnosa	Sombor	P1.86/16			2016	Dužni oni nama
59.	HTP FONTANA	dug	Vrnjačka Banja	St 52/15	2.269.631,44		2015	Dužni smo-pokrenut stečaj Htp Fontana
60.	Generali transport kompani	dug	Novi Sad	St 37/2016	847.840,53		2016	Dužni smo-pokrenut stečaj
61.	Hipol ad u stečaju	dug	Sombor	St 20/2016	17.700,00		2016	Dužni smo – pokrenut stečaj
62.	Jovana Vrsajkov	dug	Sombor	P 752/17	261.900,00		2017	Naknada štete povreda
63.	Erdelj Mirko	dug	Sombor	P1-693/17	650.000,00		2017	Naknada štete povreda
64.	Medić Petar	Prestanak radnog odnosa	Sombor	3P1.681/17			2017	
65.	Vukadinović Predrag	Prestanak radnog odnosa	Sombor	3p1678/17			2017	
66.	Ankica Juras	Traži brisovnu dozvolu	Sombor				2017	odbijena

67.	Engrobau doo Novi Sad	Brisanje hipoteke	Novi Sad	P.431/2018	3.500.000,00 44.800,00		2018	
68.	ZU Apoteka Fillz Farm	dug	Sombor	5.P.988/18	357.243,46 8.472,00		2018	
69.	Zorić Zoran	dug	Sombor	5.P1.957/18	411.000,00		2018	
70.	Radeka Dragoslav	dug	Sombor	5.P1.955/18	411.000,00		2018	
71.	Vojkić Aleksandar	dug	Sombor	5.P1.953/18	411.000,00		2018	
72.	Ilić Dragan	dug	Sombor	5.P1.987/18	411.000,00		2018	
73.	Španović Dragan	dug	Sombor	5.P1.1049/1 8	411.000,00		2018	
74.	Jerković Miroslav	dug	Sombor	P1 688/18	24.000,00		2018	

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

r.br.	Naziv tužioca	Predmet spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost /valuta		Period utuženja	Očekivani ishod
					Din.	EVR		
1	Brus Bisa i Skuban Vladimir NS	Naknada štete	Novi Sad	i-3404/09	999.148,62		2008	Delimično smo platili
2	SOKOJ Beograd	Dug	Sombor	i.2174/10	194.700,00		2008	Dužni
3	Prosveta Žabalj	dug	Novi Sad	iv,3681/10	1.438.981,88		2009-2010	Dužni
4	Auto As Bačka Topola	Dug	Sombor	i-506/10	173.655,00		2005	dužni
5	Mrdak Radomir advokat Sombor	Dug	Sombor	i.9943/10	240.000,00 18.600,00		2010	Dužni
6	Telekom Srbija Beograd	Dug	Sombor	i.763/10	511,672,10		2009	Dužni
7	Telekom Srbija Beograd Sombor	Dug	Sombor	iv.871/10	1.240.501,58		2009	Dužni

8	Hard Sombor	Dug	Sombor	iv-1200/10	22.278,02 5.236,00		2010	dužni
9	Radio active Bečej	Dug	Beograd	iv-30828/10	23.099,00		2009	dužni
10	SZR Tehnokomerc Sombor	Dug	Beograd	iv-21768/10	100.324,40		2009-2010	Dužni
11	Grafika PTT Novi Sad	Dug	Novi Sad	iv-9500/10	32.205,60		2010	Dužni
12	J.A.R.D. Beograd	Dug	Beograd	iv-31786/10	113.084,12 22.862,00		2010	Dužni
13	Pošta Sombor	Dug	Sombor	iv-397/11	349.990,59 23.380,00		2009-2011	Dužni
14	Trgoauto Srbobran	Dug	Sombor	iv-428/11	48.675,24 12.600,00		2010	Dužni
15	Extra Miron Novi Beograd	Dug	Novi Sad	iv-3839/11	315.235,82 26.904,00		2010	Dužni
16	Protecta Beograd	Dug	Beograd	iv-16912/11	510.471,00 33.310,00		2011	Dužni
17	Bansek Trade Beograd	Dug	BEOGRAD	iv-21332/11	193.671,04 19.474,00		2010	Dužni
18	Wurth Beograd	Dug	Beograd	iv-19081/11	12.334,69 9.640,00		2010	Dužni
19	Suvobor Ljig	Dug	Beograd	iv-24243/11	226.749,74 20.134,00		2010-2011	Dužni
20	Dunavprevoz Bačka Palanka	Dug	Novi Sad	iv-7864/11	428.675,87 24.147,00		2010	Dužni
21	Biromarketg Subotica	Dug	Sombor	iv-1004/11	28.796,13 6.408,00		2010	Dužni
22	Milenijum osiguranje Beograd	Dug	Sombor	i-412/12	755.875,00 31.498,00		2011	Dužni
23	MS Comerc Dobrinje	Dug	Sombor	iv-835/12	866.302,02 44.956,00		2009-2010	Dužni
24	Feniks GIZ Jazovnik	Dug	Sombor	iv-855/12	1.117.805,68 75.978,00		2010-2012	Dužni
25	PTT Sombor	Dug	Sombor	iv-517/13	49.064,00		2011	Dužni
26	Gia Technology Novi Sad	Dug	Sombor	iv-911/14	27.346,79 12.320,00		2011	Dužni predlog povučen 27.02.2016

Društvo je **tuženi** za iznos od 204.085 hiljada rsd ,što se nalazi na obavezama prema dobavljačima,na obavezama za neisplaćene dnevnice i jubilarne nagrade,pa nije potrebno formirati rezerve po tom osnovu da se obaveze ne dupliraju.Sudski troškovi i kamate su obuhvaćene na rezervisanjima za sudske sporove.

Društvo je **izvršni dužnik** za ukupan iznos od 10.408 hiljada rsd ,svi predmeti se nalaze na obavezama prema dobavljačima i rezervisanjima za sudske sporove.

Društvo je **tužilac** za ukupan iznos od 45.672 hiljada rsd ,a poverilac za iznos od 14.626 hiljada rsd.

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

Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod tih sudskih sporova neće dovesti do značajnijih gubitaka preko iznosa za koje je izvršeno rezervisanje u iznosu od 33.031 hiljada din.na dan 31. decembra 2018. godine.

(c) Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

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

Ред.бр	Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2017.	2016.
1.	Дисконтна стопа	0,08%	0,08%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	6,30%	6,30%
3.	Процент флукуације	50%	50%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	123.000,00	123.000,00
5.	Износ отпремнине у претходном обрачуна	126.667	126.667
6.	Укупан број стално запослених на дан 01.01.текуће године	157	159
7.	Укупан број стално запослених који су напустили друштво у току текуће године	8	37

8.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију у току год.	1	2
9.	Укупан број новозапослених сталних радника у току год.	2	16
10.	Укупан број стално запослених на дан 31.12. текуће год.	151	138
11.	Да ли је било измене у општем акту у погледу износа резервисања на које запослени остварују приликом одласка у пензију у односу на претходни период	NE	NE
12.	Начин признавања актуарских добитака/губитака	У целини у периоду у ком настају	У целини у периоду у ком настају
13.	Да ли је било измене у општем акту у погледу признавања резервисања на које запослени остварују приликом одласка у пензију у односу на претходни период	NE	NE

1. **Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12.2017. 3.964 hiljada**
2. **Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12.2018. 4.010 hiljada**
3. **Износ за књижење у току расхода периода 46 hiljade**

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

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

U slučaju jubilarnih nagrada ,Društvo zaključuje da ne uvodi rezervisanje po ovom osnovu jer je relativno ravnomerno raspoređen broj jubilarnih nagrada koji se po godinama isplaćuje zaposlenima ,a obaveza za neisplaćene jubilarne nagrade je ukalkulisana na kontu 46301 i iznose 6.638 hiljada dinara.

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

Naknade zaposlenima:

	2018.	2017.
Otpremnine	4.010	3.964
Stanje na dan 31. decembra	4.010	3.964

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2018.	2017.
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	2018.	2017.
Kratkoročni krediti i zajmovi	72.775	106.330
Stanje na dan 31. decembra	72.775	106.330

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

b) Sa RBV u stečaju je 05.06.2018.god.potpisan Sporazum o izmirenju duga po kom je isti utvrđen u iznosu od 719.344,23 EUR a i precizirano da će se izmirivati na 48 mesečnih rata.

c) Sadašnja vrednost nekretnina nad kojima je uspostavljena hipoteka za prethodni kredit je 100.785 hiljade din.

d) Ugovor o dugoročnom kreditu Fonda za razvoj od 5.07.2006.god. ,obezbeđen menicama.Ostatak obaveze 152 hiljada din.

19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2018. godine iznose RSD 280 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski I vanlinijski prevoz. (31. decembra 2017. godine RSD primljeni avansi su iznosili 429 hiljada).

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2018.	2017.
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	201.218	195.565
Obaveze prema dobavljačima u ino	914	580
Obaveze prema ost.pov.licima-Panonijabus	14	17
Stanje na dan 31. decembra	202.146	196.162

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

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 914 hiljada su izražene u stranoj valuti, uglavnom u euro.

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

Obaveze prema dobavljačima se najvećim delom odnose na obaveze prema NLB lizingu u iznosu od 76.276 hiljada din.,NIS 31.244 hiljade din.Porsshe Milbility u iznosu od 16.763 hiljada din.glavnice i 18.923 hiljade din kamate i 1.834 hiljade din.sudskih troškova,zatim, ostalim dobavljačima rezervnih delova –Autopromet NS 6.528 hiljada din.:Kompaniji Dunav osiguranje -6.081hiljade din.:JP Vrbas 3.353 hiljade,Fontana htp 1.826 hiljada din.,Fenik GIZ 1.767. hiljada din.,Gard 1.505 hiljada din.

Sa dobavljačem **NLB lizing je 01.06.2018.god.potpisan Ugovor o regulisanju međusobnih prava I obaveza** kojim je između ostalog regulisano da se obaveza od 775.162,19 eura izmiri mesečnim uplatama u iznosu od **2.231.359,92 din.** Ugovor važi do 30.06.2019.god.a mogućnošću produženja.

Dobavljači u inostr.su najznačajniji Merkur trade u iznosu od 232 hiljade,Prehrana doo AS Tivat u iznosu od 96 hiljada I Dangradprevoz Danilovgrad u iznosu od 71 hiljada din ,dok se obaveze prema ost.pov.licima u iznosu od 14 hiljada din.odnose na obavezu prema Panonijabusu koja je detaljno objašnjena u Napomeni broj 40.

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2018.	2017.
Zarade i naknade zarada, bruto	16.334	15.515
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	20.717	105.495
Obaveze prema zaposlenima	13.535	15.298
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	190	171
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	551	1.110
Stanje na dan 31. decembra	51.327	137.589

Zarade i naknade zarada bruto u iznosu od 16.334 hiljada din. se odnose na obaveze za neto zarade 11.062 hiljada din., obaveze poreza na zarade u iznosu od 917 hiljada din., i obaveza za doprinose na teret poslodavca u iznosu od 2.239 hiljade din. i obaveze za doprinose na teret radnika u iznosu od 2.116 hiljada din.

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od 20.717 hiljada din. se najvećim delom odnose na obavezu za kamatu Porsche Mobility u iznosu od 18.924 hiljade din., obavezu za kamatu MB-GAS OIL u iznosu od 1.735 hiljada din.

Obaveze prema zaposlenima u iznosu od 13.535 hilj. din. se udnose na obaveze za neisplaćene dinarske i devizne dnevnice u iznosu od 6.897 hiljada din. i obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 6.638 hiljada din.

Ostale obaveze u iznosu od 551 hilj. din. se odnose na obaveze po posebnim propisima - 5% skidanje sa zarada zaposlenih za ukalkulisane, a neisplaćene zarade.

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

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2018.	2017.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj, posebnoj stopi, avansima i pazarima	0	0
Stanje na dan 31. decembra	0	0

23. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2018.	2017.
Obaveze za porez iz rezultata	12.975	1.880
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	26.623	27.810
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.680	2.694
Stanje na dan 31. decembra	42.278	32.384

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine se najvraćim delom odnose na obaveze za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 18.019 hiljada din. i obaveza poreza na imovinu u iznosu od 5.543 hiljade din.

Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za komunalne takse za isticanje firmi u iznosu od 2.244 hiljada din., ostale poreze u iznosu od 43 hiljade din. koje se odnose na porez na naknade članovima Odbora direktora, PZK i jubilarne nagrade.

Obaveze za poreze i doprinose su usaglašene sa PU i Lokalnom poreskom administracijom na dan 31.12.2018.god.

24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2018. godine.

- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: RSD 255 hiljada.
- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: RSD 0 .

Osporena potraživanja Društvo je zabeležilo sa sledećim kupcima:

1. FK Žak Sombor 101 hiljada din.

2. Menjačnica „Mija“ Stapar 154 hiljade din.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 82 najznačajnija kupca od 332 .Većina nije vratila IOS.

Društvo je zabeležilo osporene obaveze sa dobavljačem Generaly osiguranje za 184 din. Ostali dobavljači nisu vratili IOS.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 84 najznačajnijih dobavljača, od ukupno aktivnih 340.

25. POSLOVNI PRIHODI

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	679.575	688.491
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	8.416	
Drugi poslovni prihodi	2.328	2.744

Za godinu	690.319	691.235
------------------	----------------	----------------

25.a PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov.lcima-Panonijabus	161.387	197.578
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom.tržištu	502.837	475.124
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr.tržištu	15.351	15.789
Za godinu	679.575	688.491

Prihodi od prodaje usluga prevoza pov.licu Panonijabus u iznosu od 161.387 hiljada din. je detaljno objašnjeno u Napomeni br.40, dok se prihodi od prodaje usluga prevoza u iznosu od 502.837 hiljade din. odnose na sav prihod ostvaren u zemlji od prevoza putnika u prigradskom i međumjesnom saobraćaju. Prihod u iznosu od 15.351 hiljada se odnosi na usluge prevoza u inostranstvu.

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

	2018.	2017.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	8.416	0
Za godinu	8.416	0

25.c DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	2018.	2017.
Drugi poslovni prihodi	2.328	2.744
Za godinu	2.328	2.744

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija iznose 8.416 hiljada din. i to su prihodi od refakcije akcize na gorivo, a isti nisu bili aktuelni u 2017. god.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 1.539 hiljada din., od čega su najznačajniji u sumi od 1.463 hiljada dinara.

26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nije bilo nabavne vrednosti robe u prometu u toku 2018. god., ni u toku 2017. god.

27. TROŠKOVI MATERIJALA

	2018.	2017.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	11.900	11.063

	2018.	2017.
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	846	548
Za godinu	12.746	11.611

28. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	2018.	2017.
Troškovi goriva I energije	243.102	226.153
Za godinu	243.102	226.153

29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2018.	2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)		118.943
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	25.790	23.392
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.370	3.46
Ostali lični rashodi i naknade	25.378	24.226
Za godinu	186.132	170.023
Broj zaposlenih	156	154

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2018.	2017.
Transportne usluge	13.527	9.656
Usluge održavanja	72.876	52.294
Zakupnine	17.212	20.230
Reklama i propaganda	1.387	241
Troškovi ostalih usluga	61.923	65.915
Za godinu	166.925	148.336

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 13.527 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove prevoza trećih lica u iznosu od 8.679 hiljade din.,troškova ptt usluga u zemlji u iznosu od 4.139 hiljade din.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 72.876 hiljada din.se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 24.474 hiljada din.,utroška autodelova radionica u iznosu od 45.451hiljade din.i utroška pomoćna materijala u iznosu od 2.951 hiljade din.

Troškovi zakupnina u iznosu od 17.212 hiljada din.se odnose na troškove zakupa,kancelarije predstavnika u Novom Sadu I Beogradu I vodoaparata u ukupnom iznosu od 171 hiljade din.,zatim troškovi parkiranja I peronizacije u iznosu od 17.040 hiljada din.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 61.923 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata u iznosu od 16.404 hiljada din.,troškovi provizije Panonijabus u iznosu od 25.336 hiljade din.,komunalne usluge u iznosu od 3.705 hiljade din.,drumarina u iznosu od 14.614 hiljada din.

31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2018.	2017.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	68.422	72.481
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	407	385
Za godinu	68.829	72.866

31.a TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	2018.	2017.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	4.263	4.717
Za godinu	4.263	4.717

Troškovi dugoročnih rezervisanja se odnose na troškove rezervisanja za sudske sporove koji su doknjiženi tokom 2018.god.

U tabeli su prezentovani najznačajniji od njih:

NAZIV KOMITENTA IZ SUDSKOG SPORA	IZNOS
Engrou	1.772.400,00
ZU Fily Farm	365.715,46
Zorić Zoran	411.000,00
Radeka Dragoslav	411.000,00
Vojkić Aleksandar	411.000,00
Ilić Dragan	411.000,00
Španović Dragan	411.000,00
Jerković Miroslav	24.000,00
UKUPNO:	4.217.115,46

32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2018.	2017.
Troškovi neproizvodnih usluga	20.953	10.196
Troškovi reprezentacije	1.395	874
Troškovi premije osiguranja	6.884	5.772

Troškovi platnog prometa	1.990	1.199
Troškovi članarina	1.165	858
Troškovi poreza	2.480	1.349
Ostali nematerijalni troškovi	20.030	17.455
Za godinu	54.897	37.703

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 20.953 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja u iznosu od 6.707 hiljada din.,troškove konsultantskih usluga u iznosu od 11.425 hiljada din.,troškovi održavanja softvera u iznosu od 2.040 hiljada din.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 6.884 hiljada din.se odnose na premije osiguranja nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 20.030 hiljada din.se odnose na troškove taksi za sudske sporove u iznosu od 2.009 hiljade din.,troškove advokatskih usluga u iznosu od 2.061 hiljada din.,troškove taksi za overu cenovnika u iznosu od 1.891 hiljada din.i ostalih nematerijalnih troškova u iznosu od 303 hiljade din.,kao I troškova po posebnim propisima o umanjuju zarada 10% u iznosu 13.486 hilj.din.

33. FINANSIJSKI PRIHODI

	2018.	2017.
Prihodi kamata	6.319	2.175
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	366	6.735
Fin.prihodi od povezanih lica	773	
Za godinu	7.458	8.910

34. FINANSIJSKI RASHODI

	2018.	2017.
Rashodi kamata	975	17.460
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	128	256
Za godinu	1.103	17.716

Rashodi kamata se najvećim delom odnose na kamate nakon spravnjenja sa Lokalnom poreskom administracijom u iznosu **652 hiljade din.** za obaveze na porez na imovinu.Ostalo se odnosi na kamate iz redovnog poslovanja ,iz raznih sudskih sporova u manjim iznosima.

Negativne kursne razlike **128 hiljada rsd** se odnose na kursiranje svih obaveza sa valutnom klauzulom na dan 31.12.2018.god.

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

	2018.	2017.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		0
Rashodi od usklađivanja vrednosti ot.imov.koja se iskazuje po fer vred,kroz.BU	662	
Za godinu	662	0

36. OSTALI PRIHODI

	2018.	2017.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		1.578
- materijala		432
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	6.639	4.748
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	86.879	
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja		6.397
Ostali nepomenuti prihodi	7.606	9.307
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.</i>		1.199
<i>Svega ostali prihodi</i>		
Za godinu	101.124	23.661

Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od **86.879 hiljada** din. odnose se na smanjenje obaveze po Sporazumu sa RBV u tečaju potpisanom dana 05.06.2018.god.,o čemu je bilo reči u Napomeni broj 18.Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od **7.606.** hiljada din.se najvećim delom odnose na prihode od sudskih sporova u iznosu od 821 hiljade din.,naknade šteta u iznosu od 5.099 hiljada din., zatim vanredni prihodi u iznosu od 679 hiljada din.

37. OSTALI RASHODI

	2018.	2017.

<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu manjka	78	
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	5.657	4.101
Ostali nepomenuti rashodi	6.057	4.872
<i>Svega ostali rashodi</i>	11.792	8.973
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- zaliha materijala i robe	552	171
-nekretnina,postr.opreme		
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja potr.,karatk.fin.plas.avansa</i>	662	
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		171
Za godinu	1.214	9.144

Rashodi po osnovu otpisa u iznosu od 5.657 hiljade din. I odnose se na otpis potraživanja od kupaca iz 2018.god.,najvećim delom na potraživanje od Laste Bgd u iznosu od 1.456 hiljada din.,Unisexa u iznosu od 698 hiljada,Loli-S u iznosu od 552 hiljade ,Opšte bolnice u iznosu od 438 hiljada,SO Vrbas u iznosu od 236 hiljada i Autoprevoz G.M. u iznosu od 362 hiljada din.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 6.057 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove kazni za saobraćajne prekršaje 3.612 hiljada din., troškove iz ranijih godina u iznosu od 321 hiljade I ostale vanredne rashode u iznosu od 1.975 hiljada din.

Rashodi obezvređenja zaliha materijala I robe u iznosu od 552 hiljade din.se odnose na stavke koje su dugo u skladištu I ne odgovaraju više aktuelnom voznom parku.

Rashodi po osnovu obezvređivanja avansa u iznosu od **662 hiljade** din.se odnose na obezvr.avansa Eko Srbija u iznosu od 591 hiljadu din.i ostale sitne iznose.

38. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

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

	2018.	2017.
Poreski rashod perioda	12.975	1.880
Za godinu	12.975	1.880
Odloženi poreski prihodi/rahodi perioda	8.866	8.686
Za godinu	8.866	8.686

b) Odložena poreska sredstva i obaveze

- c) Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2017.god.iznosile 26.177 hiljade din.,a na dan 31.12.2018. su iznosile 34.566 hiljada din.

39. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

Obelodanjujemo potencijalnu obavezu za isplatu kamate na ukalkulisanu neisplaćenu zaradu za avgust 2015.god..koja bi opteretila troškove kamata u iznosu u 1.157 hiljada dinara .

Kako je mala verovatnoća da bi svi radnici tužili firmu,a počela je isplata na rate po planu UPPR a u klasi kojom nije predviđena kamata, nema divoljno uslova da se formira rezervisanje,pa se podaci o potencijalnim kamatama na kašnjenje u isplati zarada za avgust u iznosu od 1.157 hiljada din.obelodanjuju kao potencijalna obaveza.

40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

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

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

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2018.	2017.
<i>(a) Prodaja usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	161.387	197.578

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

	2018.	2017.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	82.283	92.890

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

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

	2018.	2017.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	10.551	24.445
Ostala povezana društva -Panonijabus	10.551	24.445

Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	14	17
Ostala povezana društva -Panonijabus	14	17

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

u rsd

	31.12.2018.	31.12.2017.
Neto dobitak perioda	26.057	32.343
Neto gubitak perioda		
Pond.pros.broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	262	262
Zarada po akciji (din.)	99,45	123,45
Gubitak po akciji		

42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2018. godinu.

Pokrenut je 21 sudski spor od početka 2019.god. od strane zaposlenih I bivših zaposlenih za prekovremeni rad u ukupnoj sumi od **6.816.000,00 din.** što može dovesti do ugrožavanja likvidnosti I blokade računa tokom 2019.god.

Ministarstvo privrede je 26.02.2019.god. dalo saglasnost za prijem u radni odnos na određeno vreme ukupno 12 lica I u toku je prijem istih.

Ministarstvo privrede je izvršilo kontrolu poslovanja 15.03.2019.god.Nisu ustanovljene nepravilnosti u poslovanju.

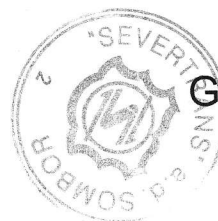
Poreska uprava je u periodu 15.01.2019.-01.04.2019. god. izvršila kontrolu PDV- a za period 2015.-2018.god. jer je Severtrans ad tražio povrat PDV-a. u iznosu od 31 milion dinara.Ustanovljene su manje nepravilnosti u iznosu od 223 hiljade din.,ostalo je priznato Rešenjem broj 47-00002/2019-0232-010 od 01.04.2019.god.

43. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2017. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD		
	2018.	2017.
EUR	118,1946	118,4727

Sombor, mart 2019.



Generalni direktor
Snežana Cico
Snežana Cico



Russell Bedford
taking you further

Russell Bedford DIJ

**Izveštaj nezavisnog revizora
o finansijskim izveštajima za
2018. godinu za**

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

April, 2019.godine

S A D R Ž A J

	Strana
Mišljenje ovlašćenog revizora	1 – 2
Finansijski izveštaji za 2018. godinu:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA **Skupštini društva**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „SEVERTRANS“ A.D. SOMBOR (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva „SEVERTRANS“ A.D. SOMBOR na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skretanje pažnje:

*Privredni sud u Somboru 10. februara 2016. godine je doneo rešenje o pokretanju prethodnog stečajnog postupka nad Društvom. Privredni sud u Somboru je 16. maja 2016. godine doneo rešenje o otvaranju i obustavljanju stečajnog postupka nad Društvom. Istim rešenjem se potvrđuje usvajanje unapred pripremljenog plana reorganizacije od 8. aprila 2016. godine. Novi korigovani UPPR rađen je na dan 30.11.2016.godine, na zakazanom ročištu 28.04.2017.godine je usvojen sa neznatnim primedbama koji nemaju uticaj na finansijski izveštaj za 2017.godinu. Novi korigovani UPPR nije postao punovažan, ali je Privredni sud u Somboru 24.10.2018. godine doneo rešenje kojim se odbacuje predlog za pokretanje stečajnog postupka u skladu sa UPPR-om podnetog 29.12.2015.godine i svim izmenama od 08.04.2016.godine.

*Skrećemo pažnju da su tekući računi Društva bili u blokadi od 02.11.2015. godine neprekidno do 06.06.2017.godine. Na dan sastavljanja izveštaja revizora Društvo nema blokirane račune. Kratkoročne obaveze u bilansu stanja na dan 31. decembra 2018. godine veće su od obrtne imovine za RSD 203.664 hiljada. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“), a napred navedeno može dovesti u pitanje opravdanost primene ovog računovodstvenog načela.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa priloženim finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. S tim u vezi, naši postupci se sprovode u skladu sa međunarodnim standardom revizije 720 „Odgovornost revizora u vezi s ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije“, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju Društva za poslovnu 2018. godinu u skladu je sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

U Beogradu, 18. april 2019. godine

RUSSELL BEDFORD DIJ DOO BEOGRAD

Ovlašćeni licencirani revizor
Jagoda Jovanović

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		303126	352529	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	6	37	37	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		37	37	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7	302961	352364	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		10134	10134	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		141366	149996	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		131587	171953	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	7а	19874	20281	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	8	128	128	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		128	128	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		173672	196652	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	27695	39630	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		24044	28260	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3651	11370	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	53801	92211	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		10551	24445	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		42899	67276	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		351	490	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11	10653	4486	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	12	53	53	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		53	53	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	39208	39585	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	14	39016	18797	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	15	3246	1890	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		476798	549181	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	16	36385	11195	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		130986	130986	0
300	1. Акцијски капитал	0403		130986	130986	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		399658	402361	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		27893	39352	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1836	7009	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		26057	32343	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		522152	561504	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		522152	561504	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		37041	38915	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	17	37041	38915	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		4010	3964	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		33031	34951	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		34566	26177	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		368806	472894	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	18	72775	106330	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		72775	106330	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19	280	429	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20	202146	196162	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		14	17	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		201218	195565	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		914	580	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21	51327	137589	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	22			
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23	42278	32384	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		476798	549181	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића бб

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	25	690319	691235
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	25a	679575	688491
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		161387	197578
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		502837	475124
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		15351	15789
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	25b	8416	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	25c	2328	2744

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		736894	671409
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	26		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	27	12746	11611
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	28	243102	226153
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29	186132	170023
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	30	166925	148336
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	31	68829	72866
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	31а	4263	4717
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	32	54897	37703
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			19826
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		46575	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	33	7458	8910
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		773	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		773	
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		6319	2175
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		366	6735
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	34	1103	17716
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		975	17469
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		128	256
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		6355	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			8906
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	35	662	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	36	101124	23661
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	37	12344	9144
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		47898	25537
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		47898	25537
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	38	12975	1880
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		8366	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			8696
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	41	26057	32343
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник

[Handwritten signature]

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 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

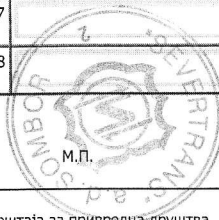
ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. 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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	41	26057	32343
	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		477	72018
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		3180	10803
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			61215
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2703	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			9182
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			52033
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		2703	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		23354	84376
	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 веџинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
<p>у _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p>					



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Књајића бб

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	784412	920673
1. Продаја и примљени аванси	3002	771544	914154
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6319	2175
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	6549	4344
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	751152	1043790
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	490950	747320
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	185312	228913
3. Плаћене камате	3008	67228	57168
4. Порез на добитак	3009	1880	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5782	10389
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	33260	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		123117
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	773	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018	773	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3420	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3420	
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	2647	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	31228	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	31228	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	31228	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	785185	920673
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	785800	1043790
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	615	123117
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	39585	156223
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	366	6735
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	128	256
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	39208	39585
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246	Шифра делатности 4931	ПИБ 100016243
Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR		
Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	130986	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	664783	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	103279
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	664783	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	103279
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	103279
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	103279	4080		4098	39352
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	561504	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	39352
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	561504	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	39352

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	39352
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	39352	4088		4106	27893
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	522152	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	27893

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		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	341146	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	341146	4132		4150		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	10803	4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	72013	4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	402361	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	402361	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	3180	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	477	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	399653	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој 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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	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		4235		4244	89372
	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 ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237		4246	89372
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	100568
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	11195	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	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 ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	11195	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Редни 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	25190	4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232						
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	36385	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234						
у _____							Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године								

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

***SEVERTRANS AD
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

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

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

Društvo je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 156 zaposlena, a 31. decembra 2017. godine 154 zaposlena radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 27.02.2018.god.

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

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .

Nije vršena procena vrednosti imovine I obaveza u toku 2018.god.,dok je izvršena je procena po fer vrednosti na dan 31.12.2017. I proknjižena pod 31.12.2017.god..čiji su efekti evidentirani na revalorizacionim rezervama.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2018. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu primenjuje:

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

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

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

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

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

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

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

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

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

2.2. Uporedni podaci

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

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Amortizacija

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

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

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

Nekretnine		1,3-5%
Oprema: Mašine		5-10%

Računarska oprema		10%
Transportna sredstva		10%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

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

3.4. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

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

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

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

3.6. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

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

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

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

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

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

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

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

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

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

Nerealizovani dobiti i gubici po osnovu hartija raspoloživih za prodaju evidentiraju se u okviru revalorizacionih rezervi, dok se hartija od vrednosti ne proda, naplata ili na drugi način realizuje, ili dok ta hartija od vrednosti nije obezvređena. Kada se hartije od vrednosti

raspoložive za prodaju otuđe, ili kada im se umanju vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala evidentiraju se u bilansu uspeha.

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

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

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

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.7. Zalihe

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove

obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2018. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.)

3.11. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

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

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

Odloženi porez

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

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

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

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

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

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

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

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

3.12. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.13. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2018	2017
Finansijska sredstva		136.410
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	39.208	39.585
Zajmovi i potraživanja	64.454	96.697
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	274.921	302.492
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	72.775	106.330
Obaveze iz poslovanja	202.146	196.162

U 2018. i 2017. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

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

Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

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

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

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

	U RSD hiljada				
	Obaveze		Imovina		
	2018	2017	2017	2016	
Obaveze po kreditima	72.775	106.330			
Obaveze prema ino dobavljačima	914	580			
Ostalo					
Ukupna neto izloženost	73.689	106.910			

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd I iznosi 303.125 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2018.god.iznosi 2.565 hiljada evra.

Rizik od promene cena

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Tokom 2018. i 2017. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

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

(b) Kreditni rizik

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

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

(c) Rizik likvidnosti

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

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

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2018. godine						
Obaveze po osnovu kredita					72.755	72.755
Obaveze iz poslovanja	26.224	31.990	22.218	10.278	111.707	202.426
Ostale kratkoročne obaveze	13.371			2.963	34.993	51.327
31. decembar 2017. godine						
Obaveze po osnovu kredita					106.330	106.330
Obaveze iz poslovanja	8.265	2.096	24.617	8.649	152.964	196.591
Ostale kratkoročne obaveze	11.979		3.536		122.074	137.589

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

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

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

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

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

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

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

Odložena poreska sredstva

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

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

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

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj			Ukupno
NABAVNA VREDNOST				
1. januara 2017. godine	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	37			37
ISPRAVKA VREDNOSTI				
1. januara 2015. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	37			37
NEOTPISANA VREDNOST:				
- 31. decembra 2018. godine	37			37
- 31. decembra 2017. godine	37			37

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	11.026	367.887	679.924				1.058.837
Nabavke							
Procena		7.447	71.580				79.027
Prenos sa građ.objekata na investicione nekretnine							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja	892	30.216					31.108
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	10.134	345.118	751.504				1.106.756
Nabavke			20.770				20.770
Prenos sa/na -procena							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			11.264				11.264
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	10.134	345.118	761.010				1.116.262
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 1. januara 2017. godine		202.611	514.473				717.084
Amortizacija (Napomena...)		7.402	65.078				72.480

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja		14.891					14.891
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine		195.122	579.551				774.673
Amortizacija (Napomena...)		8.630	59.792				68.422
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			9.920				9.920
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine		203.752	629.423				833.175
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2018. godine	10.134	141.366	131.587				283.087
- 31. decembra 2017. godine	10.134	149.996	171.953				332.083

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

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

Kredit kod banaka I PU su osigurani hipotekama I reda na nepokretnostima Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine iznosila RSD 108.155 hiljada (2017: RSD 138.258 hiljada) .

7a. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2018.	2017.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	22.610	21.410
Nabavke -procena		1.200
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine		
Stanje na dan 31. decembra	22.610	22.610
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara	2.329	194
Amortizacija	407	385
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
Stanje na dan 31. decembra	2.736	2.329
NEOTPISANA VREDNOST:		
- 31. decembra 2017. godine	19.874	20.281
- 31. decembra 2016. godine		

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2017. godine je iznosila RSD 20.281 hiljada, a sadašnja vrednost na dan 31.12.2018.god. 19.874 hiljada.

Procena 2017. je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

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

	2018.	2017.
Prihodi od zakupnina	1.539	1.641
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine	788	1.006

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

a) Učešća u kapitalu

	2018.	2017.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	128	128

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

9. ZALIHE

	2018.	2017.
Materijal	24.044	28.260
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	3.651	11.370
Minus: ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	27.695	39.630

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Najvećim delom se odnose na zalihe goriva iznosu od 5.191 hiljada din., zalihe rezervnih delova u iznosu od 15.135 hiljada din., alat I inventar u iznosu od 2.212 hiljada din.

Avansi se najvećim delom odnose na avans dat NIS-u u iznosu od 663 hiljada din. za gorivo, JP EPS u iznosu 974 hiljada din. kao garantni polog, Vaf group u iznosu od 1.546 hiljada din. za sonde za gorivo, Mol Srbija za gorivo u iznosu od 176 hiljada.

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2018.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje	108.011	147.098
Minus: ispravka vrednosti	54.210	54.887
Stanje na dan 31. decembra	53.801	92.211

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga sa povezanim licem „Paninijabus“ doo Novi Sad u iznosu od 10.551 hiljada din., što je detaljno objašnjeno u Napomeni broj 40, potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 351 hiljade din., potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 42.899 hiljada din. od kojih su najznačajniji prezentovani u tabeli:

BAS	BEOGRAD	07037929	11.099.830,67
GRANIČAR	GAKOVO	08064920	9.333.515,54
JGSP	NOVI SAD	8041822	8.800.408,97
UNISEX FOREVER	SOMBOR	62923741	5.927.599,69
FIORANO	SOMBOR	20289406	4.145.477,00
SO VRBAS	VRBAS		3.995.578,22
SAOBRAĆAJ ODŽACI	ODŽACI	101428962	3.691.173,34
BORELI	SOMBOR	08656185	3.690.093,76
SPORTSKA ORGANIZACIJA PAŠIĆ	SOMBOR		2.611.773,98

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

	2018.	2017.
Kupci u zemlji –ostala pov.lica	10.551	24.445
Kupci u zemlji	42.899	67.276
Kupci u inostr.	351	490
RSD	53.801	92.211

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2018.	2017.
Stanje na dan 1. januara	54.886	57.897
Dodatna ispravka vrednosti	5.963	4.072
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja		2.335
Naplaćena ispravljena potraživanja	6.638	4.748
Stanje na dan 31. decembra	54.211	54.886

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2018.	2017.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	450	247
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	246	245
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza I doprinosa	1.052	1117

Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.033	696
Ostala kratkoročna potraživanja	7.908	2.217
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava	36	36
Stanje na dan 31. decembra	10.653	4.486

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2018.	2017.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	53	53
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	53	53

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2018.	2017.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	12	5
Tekući (poslovni) računi	37.892	37.672
Blagajna	72	101
Devizni račun	905	1.785
Devizna blagajna	327	22
Stanje na dan 31. decembra	39.208	39.585

14. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2018.	2017.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi	39.016	18.797
Stanje na dan 31. decembra	39.016	18.797

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2018.	2017.
Unapred plaćeni troškovi	3.246	1.890
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Stanje na dan 31. decembra	3.246	1.890

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

16. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

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

(b) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci i gubici

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 399.658 hiljada se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2018. godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2018.	31.12.2017.
Osnovni kapital	130.986	130.986
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	399.658	402.361
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	27.893	39.352
Gubitak	522.152	561.504
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	36.385	11.195

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2017.		60.757			3.910		64.667
Dodatna rezervisanja		39.984			54		4.038
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		29.790					29.790
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2017.		34.951			3.964		38.915
Dodatna rezervisanja		4.217			46		4.263
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		6.137					6.137
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2018.		33.031			4.010		37.041

Na dan 31.12.2018.g.
I Parnični predmeti gde je „Severtrans“ a.d. Sombor tužilac

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

							Naplativo
20	AD Aleksa Šantić	Dug	Sombor	St 3/2017	942.047,68	2017.g.	Naplativo

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

r.b.	Naziv izvršnog dužnika	Predm. Spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost RSD	Period utuženja	Očekivani ishod
1	Pejanović Dejan	Dug	Sombor	P.125/06 I 659/07	205,425,00	2005.g.	Teško naplativo
2	Garipi Nail	Dug	Sombor	i-2015/10	187.242,08	2008-2010.g.	Teško naplativo
3	Mladi Borac Sonta	Dug	Sombor	iv.1228/09 STEČAJ	2.759.745,75	2008-2009.g.	Naplativo jednog dana
4	Agrobačka Bač	Dug	Novi Sad	iv-11735/09 St 2/2016	478.045,04	2008-2009.g.	Naplativo jedno dana – potraživanje prijavljeno
7	Vlatković Igor Sombor	Dug	Sombor	iv-276/13	363.217,52	2010-2014..g.	Teško naplativo
8	JP Vrbas	Dug	Sombor	1.P.100/15	3.987.253,62	2015	Naplativo
9	Branković Ljiljana Stapar	Dug	Sombor	iv-256/13	412.891,85	2010.g.	Teško naplativo
10	Vidanović Biljana	Dug	Sombor	i-111/13	794.625,06	2009.g.	Naplativo u dužem periodu
11	Tepavac Milan Gakovo	Iseljenje	Sombor	i-1587/14		2014.g.	Iselićemo ga
12	Mileković Slobodan Lugovo	dug	Sombor	liv.535/17	104.274,93	2017.g.	naplativo
13	Tepavac Milan Gakovo	dug	Sombor	liv.527/17	476.631,29	2017.g.	Teško naplativo
15	Copy Centar Sombor	dug	Sombor	liv 525/17 IIV-779/17	53.614,73	2017.g.	
16	Tepavac Dragan Čonoplja Tepkos	dug	Sombor	liv 559/17	187.001,64	2017.g.	
17.	FK Žak	dug	Sombor	IIV-575/17 IIV-439/17	100.601,00	2017.g.	
18.	Saobraćaj Odžaci	dug	Sombor	IIV-558/17	3.538.121,34	2017.g.	Teško naplativo
19.	Autoprevoz Gornji Milanovac	dug			800.578,00	2017.g.	
20.	Rumatrans	dug		IIV 30/2018	276.841,40	2017.g.	

			Ilv30/20 18			
23.	Euroturs	dug			41.422,16	2017.g.

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

r.br.	Naziv izvršnog poverioca	Predm. Spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost/valuta		Period utuženja	Očekivani ishod
					Din.	EVR		
1.	Štetić Zdenka	Dug	Sombor	P.827/07	600.000,00		2005	Dužni smo
2.	Rade i Pile Bačko Dobro Polje	Dug		P.107/07	100.000,00		2004	Dužni smo
3.	Medić BB radio Bački Brestovac	dug		P.482/10	176.325,00		2009	Dužni
4.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-399/11	919.838,40		2011	dužni
5.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-397/11	1.145.269,28		2011	Dužni
6.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-393/11	1.065.496,08		2011	Dužni
7.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-412/11	1.208.263,76		2011	Dužni
8.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-401/11	900.762,15		2011	Dužni
9.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-413/11	1.193.177,61		2011	Dužni
10.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-404/11	967.407,48		2011	Dužni
11.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-396/11	1.042.016,60		2011	Dužni
12.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-411/11	1.204.314,29		2011	Dužni
13.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-402/11	1.078.728,36		2011	Dužni
14.	Porše Mobility Beograd	dug	Beograd	PL-407/11	1.172.022,99		2011	Dužni

15.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-405/11	1.171.005,59		2011	Dužni
16.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-406/11	1.089.070,72		2011	Dužni
17.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-416/11	1.178.822,21		2011	Dužni
18.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-403/11	721.298,87		2011	Dužni
19.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-415/11	1.292.389,89		2011	Dužni
20.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-410/11	1.064.735,89		2011	Dužni
21.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-400/11	1.074.933,33		2011	Dužni
22.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-404/11	989.463,28		2011	Dužni
23.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-394/11	967.938,22		2011	Dužni
24.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-395/11	973.197,63		2011	dužni
25.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-398/11	1.089.921,56		2011	Dužni
26.	Porše Beograd	Mobility	dug	Beograd	PL-546/11	315.241,44		2011	dužni
27.	Lončar Sombor	Milan	Naknada štete	Novi Sad	P.4696/11	1.000.000,00		2010	Nešto ćemo platiti
28.	Zelić Gojko		Dug	Sombor	P1-1041/11	7.950,00	2332,53	2005-2007	Dužni smo ali l on nama
29.	Intereuropa Kopar		utvrđenje	Novi Sad	P.792/12			1986	Njihova imovina
30.	Slavnić Aleksandra Srbobran		Naknada štete	Srbobran	P-9546/12	290.000,00 132.700		2012	Dosudjeno 240.000 + kamata + 132.700 troškova
31.	Bošnjak Đorđe Jagodnjak		Radni staž	Sombor	p-1262/12	274.871,01		1991-1997	Dužni smo
32.	Ilišković Čedomir B.Manastir		Radni staž	Sombor	P-1261/12	332.750,21		1911-1997	Dužni smo
33.	Ognjenović Milan Jagodnjak		Radni staž	Sombor	P-1260/12	8.850,00		1991-1997	Dužni smo
34.	Varga Goran		DUG	SOMBOR	1P1-79/15	38.298,51		2015	Dužni smo DOSUDJEN

								O ŽALBA
35.	Celap Ljubosav	DUG	SOMBOR	5P.1-208/15	83.233,64		2015	Dužni smo
36.	Slobodan Drvendjija	DUG	SOMBOR	5P1-100/15	76.597,02	621,50	2015	Dužni smo
37.	Mijic Marija	DUG	SOMBOR	5P1-174/15	76.597,02		2015	Dužni smo
38.	Gagic Milan	DUG	SOMBOR	1P1-328/15	76.597,02		2015	Dužni smo
39.	Crnogorac Slavko	DUG	SOMBOR	1P1-346/15	40.000,00		2015	Dužni smo
40.	Pinjatić Ivica	DUG	SOMBOR	P1-122/2015	5.000,00	1086,00	2015	Dužni smo
41.	Sandić Zoran	DUG	SOMBOR	P1-114/15	76.527,02	951,50	2015	Dužni smo jedan deo
42.	NLB Leasing Beograd	DUG	BEOGRAD	P-36174/2015		1.154.088,85 EURA	2015	
43.	RBV Novi Sad	dug	Novi Sad	St 30/13	162.356.410,00		2009	Dužni smo-pokrenut stečaj nad bankom
44.	Bačka put d.o.o Novi Sad	dug	SOMBOR	P-259/15	1.069.941,58			Dužni smo,jedan deo
45.	Danijela Poštić Sombor	Naknada štete	Sombor	P.1277/13	300.000,00		2013	Dužni smo
46.	TMD Novi Sad	dug		P-125/14	320.243,10 39.787,00		2009	Dužni smo
47.	Bunčić Kljajicevo Milan	dug	Sombor	P1-148/14	30.000,00		2013	Dužni smo
48.	Interpan DP Novi Sad	utvrđenje	Novi Sad	P-619/14			1986	Nije naše
49.	Civrić Stanimir Sombor	dug	Sombor	P1-149/14	90.000,00		2013	Dužni smo
50.	Blagojev Jovica Bački Brestovac	Naknada štete	Sombor	1P-453/14	297.500,00		2014	Dužni smo
51.	Angel Beograd Star	Naknada štete	Sombor	P-440/14 6PŽ 549/16	1.601.338,00 troškovi 351.065,00		2012-2013	Dužni smo

					din			
52.	Delta Generali	Dug	Sombor	P.424/2015	570.401,84		2015	Dužni smo
53.	Sprečaković Miroslav	Dug	Sombor	P1-360/15		1.442,50	2015	Dužni smo
54.	Tucaković Zoran	Dug	Sombor	P1-359/15	38.298,0	1.060,50	2015	Dužni smo
55.	Ćelić Miroslav	Prestanak rad.odnos	Sombor	P1399/15			2015	
56.	Stanojčić Mirčeta	Neisplaćene zarade	Novi Sad	P1.75/2016 I-481/2016	1.512.000,00		2016	Dužni smo
57.	Savić Branislav Starčević Zoran	Prestanak radnog odnosa	Sombor	P1.62/16			2016	
58.	Gvozdenuvić Antonie Vidanović Biljana	Prestanak radnog odnosa	Sombor	P1.86/16			2016	Dužni oni nama
59.	HTP FONTANA	dug	Vrnjačka Banja	St 52/15	2.269.631,44		2015	Dužni smo-pokrenut stečaj Htp Fontana
60.	Generali transport kompani	dug	Novi Sad	St 37/2016	847.840,53		2016	Dužni smo-pokrenut stečaj
61.	Hipol ad u stečaju	dug	Sombor	St 20/2016	17.700,00		2016	Dužni smo – pokrenut stečaj
62.	Jovana Vrsajkov	dug	Sombor	P 752/17	261.900,00		2017	Naknada štete povreda
63.	Erdelj Mirko	dug	Sombor	P1-693/17	650.000,00		2017	Naknada štete povreda
64.	Medić Petar	Prestanak radnog odnosa	Sombor	3P1.681/17			2017	
65.	Vukadinović Predrag	Prestanak radnog odnosa	Sombor	3p1678/17			2017	
66.	Ankica Juras	Traži brisovnu dozvolu	Sombor				2017	odbijena

67.	Engrobau doo Novi Sad	Brisanje hipoteke	Novi Sad	P.431/2018	3.500.000,00 44.800,00		2018	
68.	ZU Apoteka Fillz Farm	dug	Sombor	5.P.988/18	357.243,46 8.472,00		2018	
69.	Zorić Zoran	dug	Sombor	5.P1.957/18	411.000,00		2018	
70.	Radeka Dragoslav	dug	Sombor	5.P1.955/18	411.000,00		2018	
71.	Vojkić Aleksandar	dug	Sombor	5.P1.953/18	411.000,00		2018	
72.	Ilić Dragan	dug	Sombor	5.P1.987/18	411.000,00		2018	
73.	Španović Dragan	dug	Sombor	5.P1.1049/1 8	411.000,00		2018	
74.	Jerković Miroslav	dug	Sombor	P1 688/18	24.000,00		2018	

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

r.br.	Naziv tužioca	Predmet spora	Nadležni Sud	Br. Predmeta	Vrednost /valuta		Period utuženja	Očekivani ishod
					Din.	EVR		
1	Brus Bisa i Skuban Vladimir NS	Naknada štete	Novi Sad	i-3404/09	999.148,62		2008	Delimično smo platili
2	SOKOJ Beograd	Dug	Sombor	i.2174/10	194.700,00		2008	Dužni
3	Prosveta Žabalj	dug	Novi Sad	iv,3681/10	1.438.981,88		2009-2010	Dužni
4	Auto As Bačka Topola	Dug	Sombor	i-506/10	173.655,00		2005	dužni
5	Mrdak Radomir advokat Sombor	Dug	Sombor	i.9943/10	240.000,00 18.600,00		2010	Dužni
6	Telekom Srbija Beograd	Dug	Sombor	i.763/10	511,672,10		2009	Dužni
7	Telekom Srbija Beograd Sombor	Dug	Sombor	iv.871/10	1.240.501,58		2009	Dužni

8	Hard Sombor	Dug	Sombor	iv-1200/10	22.278,02 5.236,00		2010	dužni
9	Radio active Bečej	Dug	Beograd	iv-30828/10	23.099,00		2009	dužni
10	SZR Tehnokomerc Sombor	Dug	Beograd	iv-21768/10	100.324,40		2009-2010	Dužni
11	Grafika PTT Novi Sad	Dug	Novi Sad	iv-9500/10	32.205,60		2010	Dužni
12	J.A.R.D. Beograd	Dug	Beograd	iv-31786/10	113.084,12 22.862,00		2010	Dužni
13	Pošta Sombor	Dug	Sombor	iv-397/11	349.990,59 23.380,00		2009-2011	Dužni
14	Trgoauto Srbobran	Dug	Sombor	iv-428/11	48.675,24 12.600,00		2010	Dužni
15	Extra Miron Novi Beograd	Dug	Novi Sad	iv-3839/11	315.235,82 26.904,00		2010	Dužni
16	Protecta Beograd	Dug	Beograd	iv-16912/11	510.471,00 33.310,00		2011	Dužni
17	Bansek Trade Beograd	Dug	BEOGRAD	iv-21332/11	193.671,04 19.474,00		2010	Dužni
18	Wurth Beograd	Dug	Beograd	iv-19081/11	12.334,69 9.640,00		2010	Dužni
19	Suvobor Ljig	Dug	Beograd	iv-24243/11	226.749,74 20.134,00		2010-2011	Dužni
20	Dunavprevoz Bačka Palanka	Dug	Novi Sad	iv-7864/11	428.675,87 24.147,00		2010	Dužni
21	Biromarketg Subotica	Dug	Sombor	iv-1004/11	28.796,13 6.408,00		2010	Dužni
22	Milenijum osiguranje Beograd	Dug	Sombor	i-412/12	755.875,00 31.498,00		2011	Dužni
23	MS Comerc Dobrinje	Dug	Sombor	iv-835/12	866.302,02 44.956,00		2009-2010	Dužni
24	Feniks GIZ Jazovnik	Dug	Sombor	iv-855/12	1.117.805,68 75.978,00		2010-2012	Dužni
25	PTT Sombor	Dug	Sombor	iv-517/13	49.064,00		2011	Dužni
26	Gia Technology Novi Sad	Dug	Sombor	iv-911/14	27.346,79 12.320,00		2011	Dužni predlog povučen 27.02.2016

Društvo je **tuženi** za iznos od 204.085 hiljada rsd ,što se nalazi na obavezama prema dobavljačima,na obavezama za neisplaćene dnevnicе i jubilarne nagrade,pa nije potrebno formirati rezerve po tom osnovu da se obaveze ne dupliraju.Sudski troškovi i kamate su obuhvaćene na rezervisanjima za sudske sporove.

Društvo je **izvršni dužnik** za ukupan iznos od 10.408 hiljada rsd ,svi predmeti se nalaze na obavezama prema dobavljačima i rezervisanjima za sudske sporove.

Društvo je **tužilac** za ukupan iznos od 45.672 hiljada rsd ,a poverilac za iznos od 14.626 hiljada rsd.

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

Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod tih sudskih sporova neće dovesti do značajnijih gubitaka preko iznosa za koje je izvršeno rezervisanje u iznosu od 33.031 hiljada din.na dan 31. decembra 2018. godine.

(c) Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

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

Ред.бр	Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2017.	2016.
1.	Дисконтна стопа	0,08%	0,08%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	6,30%	6,30%
3.	Процент флукуације	50%	50%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	123.000,00	123.000,00
5.	Износ отпремнине у претходном обрачуна	126.667	126.667
6.	Укупан број стално запослених на дан 01.01.текуће године	157	159
7.	Укупан број стално запослених који су напустили друштво у току текуће године	8	37

8.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију у току год.	1	2
9.	Укупан број новозапослених сталних радника у току год.	2	16
10.	Укупан број стално запослених на дан 31.12. текуће год.	151	138
11.	Да ли је било измене у општем акту у погледу износа резервисања на које запослени остварују приликом одласка у пензију у односу на претходни период	NE	NE
12.	Начин признавања актуарских добитака/губитака	У целини у периоду у ком настају	У целини у периоду у ком настају
13.	Да ли је било измене у општем акту у погледу признавања резервисања на које запослени остварују приликом одласка у пензију у односу на претходни период	NE	NE

1. **Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12.2017. 3.964 hiljada**
2. **Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.12.2018. 4.010 hiljada**
3. **Износ за књижење у току расхода периода 46 hiljade**

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

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

U slučaju jubilarnih nagrada ,Društvo zaključuje da ne uvodi rezervisanje po ovom osnovu jer je relativno ravnomerno raspoređen broj jubilarnih nagrada koji se po godinama isplaćuje zaposlenima ,a obaveza za neisplaćene jubilarne nagrade je ukalkulisana na kontu 46301 i iznose 6.638 hiljada dinara.

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

Naknade zaposlenima:

	2018.	2017.
Otpremnine	4.010	3.964
Stanje na dan 31. decembra	4.010	3.964

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2018.	2017.
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	2018.	2017.
Kratkoročni krediti i zajmovi	72.775	106.330
Stanje na dan 31. decembra	72.775	106.330

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

b) Sa RBV u stečaju je 05.06.2018.god.potpisan Sporazum o izmirenju duga po kom je isti utvrđen u iznosu od 719.344,23 EUR a i precizirano da će se izmirivati na 48 mesečnih rata.

c) Sadašnja vrednost nekretnina nad kojima je uspostavljena hipoteka za prethodni kredit je 100.785 hiljade din.

d) Ugovor o dugoročnom kreditu Fonda za razvoj od 5.07.2006.god. ,obezbeđen menicama.Ostatak obaveze 152 hiljada din.

19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2018. godine iznose RSD 280 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski I vanlinijski prevoz. (31. decembra 2017. godine RSD primljeni avansi su iznosili 429 hiljada).

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2018.	2017.
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	201.218	195.565
Obaveze prema dobavljačima u ino	914	580
Obaveze prema ost.pov.licima-Panonijabus	14	17
Stanje na dan 31. decembra	202.146	196.162

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

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 914 hiljada su izražene u stranoj valuti, uglavnom u euro.

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

Obaveze prema dobavljačima se najvećim delom odnose na obaveze prema NLB lizingu u iznosu od 76.276 hiljada din.,NIS 31.244 hiljade din.Porsshe Milbility u iznosu od 16.763 hiljada din.glavnice i 18.923 hiljade din kamate i 1.834 hiljade din.sudskih troškova,zatim, ostalim dobavljačima rezervnih delova –Autopromet NS 6.528 hiljada din.:Kompaniji Dunav osiguranje -6.081hiljade din.:JP Vrbas 3.353 hiljade,Fontana htp 1.826 hiljada din.,Fenik GIZ 1.767. hiljada din.,Gard 1.505 hiljada din.

Sa dobavljačem **NLB lizing je 01.06.2018.god.potpisan Ugovor o regulisanju međusobnih prava I obaveza** kojim je između ostalog regulisano da se obaveza od 775.162,19 eura izmiri mesečnim uplatama u iznosu od **2.231.359,92 din.** Ugovor važi do 30.06.2019.god.a mogućnošću produženja.

Dobavljači u inostr.su najznačajniji Merkur trade u iznosu od 232 hiljade,Prehrana doo AS Tivat u iznosu od 96 hiljada I Dangradprevoz Danilovgrad u iznosu od 71 hiljada din ,dok se obaveze prema ost.pov.licima u iznosu od 14 hiljada din.odnose na obavezu prema Panonijabusu koja je detaljno objašnjena u Napomeni broj 40.

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2018.	2017.
Zarade i naknade zarada, bruto	16.334	15.515
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	20.717	105.495
Obaveze prema zaposlenima	13.535	15.298
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	190	171
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	551	1.110
Stanje na dan 31. decembra	51.327	137.589

Zarade i naknade zarada bruto u iznosu od 16.334 hiljada din. se odnose na obaveze za neto zarade 11.062 hiljada din., obaveze poreza na zarade u iznosu od 917 hiljada din., i obaveza za doprinose na teret poslodavca u iznosu od 2.239 hiljade din. i obaveze za doprinose na teret radnika u iznosu od 2.116 hiljada din.

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od 20.717 hiljada din. se najvećim delom odnose na obavezu za kamatu Porsche Mobility u iznosu od 18.924 hiljade din., obavezu za kamatu MB-GAS OIL u iznosu od 1.735 hiljada din.

Obaveze prema zaposlenima u iznosu od 13.535 hilj. din. se udnose na obaveze za neisplaćene dinarske i devizne dnevnice u iznosu od 6.897 hiljada din. i obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 6.638 hiljada din.

Ostale obaveze u iznosu od 551 hilj. din. se odnose na obaveze po posebnim propisima - 5% skidanje sa zarada zaposlenih za ukalkulisane, a neisplaćene zarade.

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

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2018.	2017.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj, posebnoj stopi, avansima i pazarima	0	0
Stanje na dan 31. decembra	0	0

23. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2018.	2017.
Obaveze za porez iz rezultata	12.975	1.880
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	26.623	27.810
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.680	2.694
Stanje na dan 31. decembra	42.278	32.384

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine se najvraćim delom odnose na obaveze za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 18.019 hiljada din. i obaveza poreza na imovinu u iznosu od 5.543 hiljade din.

Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za komunalne takse za isticanje firmi u iznosu od 2.244 hiljada din., ostale poreze u iznosu od 43 hiljade din. koje se odnose na porez na naknade članovima Odbora direktora, PZK i jubilarne nagrade.

Obaveze za poreze i doprinose su usaglašene sa PU i Lokalnom poreskom administracijom na dan 31.12.2018.god.

24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2018. godine.

- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: RSD 255 hiljada.
- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: RSD 0 .

Osporena potraživanja Društvo je zabeležilo sa sledećim kupcima:

1. FK Žak Sombor 101 hiljada din.

2. Menjačnica „Mija“ Stapar 154 hiljade din.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 82 najznačajnija kupca od 332 .Većina nije vratila IOS.

Društvo je zabeležilo osporene obaveze sa dobavljačem Generaly osiguranje za 184 din. Ostali dobavljači nisu vratili IOS.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 84 najznačajnijih dobavljača, od ukupno aktivnih 340.

25. POSLOVNI PRIHODI

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	679.575	688.491
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	8.416	
Drugi poslovni prihodi	2.328	2.744

Za godinu	690.319	691.235
------------------	----------------	----------------

25.a PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2018.	2017.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov.lcima-Panonijabus	161.387	197.578
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom.tržištu	502.837	475.124
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr.tržištu	15.351	15.789
Za godinu	679.575	688.491

Prihodi od prodaje usluga prevoza pov.licu Panonijabus u iznosu od 161.387 hiljada din. je detaljno objašnjeno u Napomeni br.40, dok se prihodi od prodaje usluga prevoza u iznosu od 502.837 hiljade din. odnose na sav prihod ostvaren u zemlji od prevoza putnika u prigradskom i međumjesnom saobraćaju. Prihod u iznosu od 15.351 hiljada se odnosi na usluge prevoza u inostranstvu.

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

	2018.	2017.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	8.416	0
Za godinu	8.416	0

25.c DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	2018.	2017.
Drugi poslovni prihodi	2.328	2.744
Za godinu	2.328	2.744

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija iznose 8.416 hiljada din. i to su prihodi od refakcije akcize na gorivo, a isti nisu bili aktuelni u 2017.god.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 1.539 hiljada din., od čega su najznačajniji u sumi od 1.463 hiljada dinara.

26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nije bilo nabavne vrednosti robe u prometu u toku 2018.god., ni u toku 2017.god.

27. TROŠKOVI MATERIJALA

	2018.	2017.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	11.900	11.063

	2018.	2017.
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	846	548
Za godinu	12.746	11.611

28. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	2018.	2017.
Troškovi goriva I energije	243.102	226.153
Za godinu	243.102	226.153

29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2018.	2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)		118.943
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	25.790	23.392
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.370	3.46
Ostali lični rashodi i naknade	25.378	24.226
Za godinu	186.132	170.023
Broj zaposlenih	156	154

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2018.	2017.
Transportne usluge	13.527	9.656
Usluge održavanja	72.876	52.294
Zakupnine	17.212	20.230
Reklama i propaganda	1.387	241
Troškovi ostalih usluga	61.923	65.915
Za godinu	166.925	148.336

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 13.527 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove prevoza trećih lica u iznosu od 8.679 hiljade din.,troškova ptt usluga u zemlji u iznosu od 4.139 hiljade din.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 72.876 hiljada din.se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 24.474 hiljada din.,utroška autodelova radionica u iznosu od 45.451hiljade din.i utroška pomoćna materijala u iznosu od 2.951 hiljade din.

Troškovi zakupnina u iznosu od 17.212 hiljada din.se odnose na troškove zakupa,kancelarije predstavnika u Novom Sadu I Beogradu I vodoaparata u ukupnom iznosu od 171 hiljade din.,zatim troškovi parkiranja I peronizacije u iznosu od 17.040 hiljada din.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 61.923 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata u iznosu od 16.404 hiljada din.,troškovi provizije Panonijabus u iznosu od 25.336 hiljade din.,komunalne usluge u iznosu od 3.705 hiljade din.,drumarina u iznosu od 14.614 hiljada din.

31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2018.	2017.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	68.422	72.481
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	407	385
Za godinu	68.829	72.866

31.a TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	2018.	2017.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	4.263	4.717
Za godinu	4.263	4.717

Troškovi dugoročnih rezervisanja se odnose na troškove rezervisanja za sudske sporove koji su doknjiženi tokom 2018.god.

U tabeli su prezentovani najznačajniji od njih:

NAZIV KOMITENTA IZ SUDSKOG SPORA	IZNOS
Engrou	1.772.400,00
ZU Fily Farm	365.715,46
Zorić Zoran	411.000,00
Radeka Dragoslav	411.000,00
Vojkić Aleksandar	411.000,00
Ilić Dragan	411.000,00
Španović Dragan	411.000,00
Jerković Miroslav	24.000,00
UKUPNO:	4.217.115,46

32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2018.	2017.
Troškovi neproizvodnih usluga	20.953	10.196
Troškovi reprezentacije	1.395	874
Troškovi premije osiguranja	6.884	5.772

Troškovi platnog prometa	1.990	1.199
Troškovi članarina	1.165	858
Troškovi poreza	2.480	1.349
Ostali nematerijalni troškovi	20.030	17.455
Za godinu	54.897	37.703

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 20.953 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja u iznosu od 6.707 hiljada din.,troškove konsultantskih usluga u iznosu od 11.425 hiljada din.,troškovi održavanja softvera u iznosu od 2.040 hiljada din.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 6.884 hiljada din.se odnose na premije osiguranja nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 20.030 hiljada din.se odnose na troškove taksi za sudske sporove u iznosu od 2.009 hiljade din.,troškove advokatskih usluga u iznosu od 2.061 hiljada din.,troškove taksi za overu cenovnika u iznosu od 1.891 hiljada din.i ostalih nematerijalnih troškova u iznosu od 303 hiljade din.,kao I troškova po posebnim propisima o umanjuju zarada 10% u iznosu 13.486 hilj.din.

33. FINANSIJSKI PRIHODI

	2018.	2017.
Prihodi kamata	6.319	2.175
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	366	6.735
Fin.prihodi od povezanih lica	773	
Za godinu	7.458	8.910

34. FINANSIJSKI RASHODI

	2018.	2017.
Rashodi kamata	975	17.460
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	128	256
Za godinu	1.103	17.716

Rashodi kamata se najvećim delom odnose na kamate nakon spravnjenja sa Lokalnom poreskom administracijom u iznosu **652 hiljade din.** za obaveze na porez na imovinu.Ostalo se odnosi na kamate iz redovnog poslovanja ,iz raznih sudskih sporova u manjim iznosima.

Negativne kursne razlike **128 hiljada rsd** se odnose na kursiranje svih obaveza sa valutnom klauzulom na dan 31.12.2018.god.

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

	2018.	2017.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		0
Rashodi od usklađivanja vrednosti ot.imov.koja se iskazuje po fer vred,kroz.BU	662	
Za godinu	662	0

36. OSTALI PRIHODI

	2018.	2017.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		1.578
- materijala		432
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	6.639	4.748
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	86.879	
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja		6.397
Ostali nepomenuti prihodi	7.606	9.307
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.</i>		1.199
<i>Svega ostali prihodi</i>		
Za godinu	101.124	23.661

Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od **86.879 hiljada** din. odnose se na smanjenje obaveze po Sporazumu sa RBV u tečaju potpisanom dana 05.06.2018.god.,o čemu je bilo reči u Napomeni broj 18.Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od **7.606.** hiljada din.se najvećim delom odnose na prihode od sudskih sporova u iznosu od 821 hiljade din.,naknade šteta u iznosu od 5.099 hiljada din., zatim vanredni prihodi u iznosu od 679 hiljada din.

37. OSTALI RASHODI

	2018.	2017.

<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu manjka	78	
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	5.657	4.101
Ostali nepomenuti rashodi	6.057	4.872
<i>Svega ostali rashodi</i>	11.792	8.973
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- zaliha materijala i robe	552	171
-nekretnina,postr.opreme		
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja potr.,karatk.fin.plas.avansa</i>	662	
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		171
Za godinu	1.214	9.144

Rashodi po osnovu otpisa u iznosu od 5.657 hiljade din. I odnose se na otpis potraživanja od kupaca iz 2018.god.,najvećim delom na potraživanje od Laste Bgd u iznosu od 1.456 hiljada din.,Unisexa u iznosu od 698 hiljada,Loli-S u iznosu od 552 hiljade ,Opšte bolnice u iznosu od 438 hiljada,SO Vrbas u iznosu od 236 hiljada i Autoprevoz G.M. u iznosu od 362 hiljada din.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 6.057 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove kazni za saobraćajne prekršaje 3.612 hiljada din., troškove iz ranijih godina u iznosu od 321 hiljade I ostale vanredne rashode u iznosu od 1.975 hiljada din.

Rashodi obezvređenja zaliha materijala I robe u iznosu od 552 hiljade din.se odnose na stavke koje su dugo u skladištu I ne odgovaraju više aktuelnom voznom parku.

Rashodi po osnovu obezvređivanja avansa u iznosu od **662 hiljade** din.se odnose na obezvr.avansa Eko Srbija u iznosu od 591 hiljadu din.i ostale sitne iznose.

38. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

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

	2018.	2017.
Poreski rashod perioda	12.975	1.880
Za godinu	12.975	1.880
Odloženi poreski prihodi/rahodi perioda	8.866	8.686
Za godinu	8.866	8.686

b) Odložena poreska sredstva i obaveze

- c) Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2017.god.iznosile 26.177 hiljade din.,a na dan 31.12.2018. su iznosile 34.566 hiljada din.

39. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

Obelodanjujemo potencijalnu obavezu za isplatu kamate na ukalkulisanu neisplaćenu zaradu za avgust 2015.god..koja bi opteretila troškove kamata u iznosu u 1.157 hiljada dinara .

Kako je mala verovatnoća da bi svi radnici tužili firmu,a počela je isplata na rate po planu UPPR a u klasi kojom nije predviđena kamata, nema divoljno uslova da se formira rezervisanje,pa se podaci o potencijalnim kamatama na kašnjenje u isplati zarada za avgust u iznosu od 1.157 hiljada din.obelodanjuju kao potencijalna obaveza.

40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

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

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

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2018.	2017.
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	161.387	197.578

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

	2018.	2017.
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	82.283	92.890

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

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

	2018.	2017.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	10.551	24.445
Ostala povezana društva -Panonijabus	10.551	24.445

Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	14	17
Ostala povezana društva -Panonijabus	14	17

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

u rsd

	31.12.2018.	31.12.2017.
Neto dobitak perioda	26.057	32.343
Neto gubitak perioda		
Pond.pros.broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	262	262
Zarada po akciji (din.)	99,45	123,45
Gubitak po akciji		

42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2018. godinu.

Pokrenut je 21 sudski spor od početka 2019.god. od strane zaposlenih i bivših zaposlenih za prekovremeni rad u ukupnoj sumi od **6.816.000,00 din.** što može dovesti do ugrožavanja likvidnosti i blokade računa tokom 2019.god.

Ministarstvo privrede je 26.02.2019.god. dalo saglasnost za prijem u radni odnos na određeno vreme ukupno 12 lica i u toku je prijem istih.

Ministarstvo privrede je izvršilo kontrolu poslovanja 15.03.2019.god.Nisu ustanovljene nepravilnosti u poslovanju.

Poreska uprava je u periodu 15.01.2019.-01.04.2019. god. izvršila kontrolu PDV- a za period 2015.-2018.god. jer je Severtrans ad tražio povrat PDV-a. u iznosu od 31 milion dinara.Ustanovljene su manje nepravilnosti u iznosu od 223 hiljade din.,ostalo je priznato Rešenjem broj 47-00002/2019-0232-010 od 01.04.2019.god.

43. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2017. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

		U RSD	
		2018.	2017.
EUR		118,1946	118,4727

Sombor, mart 2019.

СНЕЖАН Digitally signed
by СНЕЖАНА
А ЦИЦО ЦИЦО
1204972 120497281502
815029- 9-12049728150
29
Date:
1204972 2019.04.18
815029 11:56:40
+02'00'

Generalni direktor

Snežana Cico
Snežana Cico





SOMBOR A.D.

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

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О
ПОСЛОВАЊУ
„СЕВЕРТРАНС“ АД СОМБОР
2018.ГОД.**



SOMBOR A.D.

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

Садржај:

I Општи подаци

II Подаци о управи друштва

III Подаци о пословању друштва

IV Опис очекиваног развоја друштва

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


VI Послови са повезаним правним лицима



SOMBOR A.D.

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

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА “СЕВЕРТРАНС” СОМБОР
ЗА 2018.ГОД.**

I Општи подаци			
1)Пословно име	“Севертранс” Сомбор, акционараско друштво за превоз путника		
Седиште И адреса	Сомбор, Филипа Кљајића бб		
Матични број	08159246		
ПИБ	100016243		
2)веб сите	www.severtrans.rs		
е-маил адреса	severtrans.sombor@gmail.com		
3) Број И датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 28554/2005 од 10.06.2005.		
4)Делатност (шифра И опис) копнени превоз путника	4931-градски И приградски		
5) Број запослених	157		
6) Броја акционара	1217		
7) 10 највећих акционара (име И презиме, пословно И име правног лица са бројем акција И учешћем у основном капиталу)	АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВАТИЗАЦИЈУ	137.005	52,29777%
	АКЦИОНАРСКИ ФОНД АД БГД	2592	0,98942%
	ГОСТИМИРОВИЋ ЂУРО	438	0,16720%
	ГАК МИРКО	404	0,15421%
	МРАЗИЋ ВЛАДО	397	0,15154%
	СИМИЋ СРЕТЕН	373	0,14238%
	КАТАНИЋ ЗОРАН	373	0,14238%
	РОСИЋ ЗОРАН	365	0,13932%
	ГРУЈИЋ ЈОВАН	363	0,13856%
ЂУРИЋ СИМЕУН	362	0,13818%	
8) Вредност основног капитала	130.985.500 динара		
9) Број издатих акција (обичних И приоритетних са ИСИН бројем И ЦФИ кодом)	261.971 – обичних акција, 3Ц, ЕСВУФР, РССЕВЕЕ48986		
10) Подаци о зависним друштвима (до 5 најзанчајнијих субјеката консолидације – пословно име, седиште И пословна адреса			
11) Назив И седиште И пословна адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај	 Russell Bedford <i>taking you further</i> Д ИЈ АУДИТ БЕОГРАД Димитрија туцовића 119 б		
12) Назив организованог тржишта на кје су укључене акција	Београдска берза АД, Омладинских бригада 1, Београд		

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

3)Управа друштва нема усвојено писано корпоративно управљање.

III Подаци о пословању друштва

1) Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике, са навођењем случајева и разлога за одступање и другим начелним питањима која се односе на вођење послова;
Управа Друштва је закључила да је у 2018.години остварена усвојена политика.

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	И з н о с		ИНДЕКС 2018/2017
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	690.319	691.235	99,87
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на			



SOMBOR A.D.

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

	домаћем тржишту			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту			
61	ИИ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	679.573	688.491	98,70
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	161.387	197.578	81,68
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	502.837	475.124	105,83
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	15.351	15.789	97,23
64	ИИИ. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	8.416		
65	ИВ. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	2.328	2.744	84,84
	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	736.894	671.409	109,75

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Износ		ИНДЕКС 2018/2017
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ			

630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	12.746	11.611	109,78
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	243.102	226.153	107,49
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	186.132	170.023	109,47
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	166.925	148.336	112,53
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	68.828	72.866	94,46
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	4.263	4.717	90,38
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	54.897	37.703	145,60
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0		19.826	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	46.575		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	7.458	8.910	83,70
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	773		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата			
669	4. Остали финансијски приходи			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	6.319	2.175	290,53

663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	366	6.735	5,43
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1.103	17.716	6,23
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	И з н о с		ИНДЕКС 2018/2017 (%)
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
566 и 569	4. Остали финансијски расходи			
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	975	17.460	5,58
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	128	256	50,00
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	6.355		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)		8.806	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	662		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	101.124	23.661	427,39
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	12.344	9.144	135,00



SOMBOR A.D.

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

	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	47.898	25.537	187,56
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	47.898	25.537	187,56
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	12.975	1.880	690,16
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	8.866		
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА		8.686	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	26.057	32.343	80,56
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)			
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА			
	ИИ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			
	ИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА			
	ИВ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			

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

Група	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ
-------	----------	-----	-------

1	2	3	Текућа година	Претходна година	
				Крајње стање 31.12.2015.	Индекс 2018/2017 (%)
	АКТИВА				
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	303.126	352.529	85,99
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	37	37	100
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	37	37	100
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
013 и део 019	3. Гудвил	0006			
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007			
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
02	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	302.961	352.364	85,98
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	10.134	10.134	100,00
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	141.366	149.996	94,25
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	131.567	171.953	76,51
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	19.874	20.281	97,99
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
03	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
032 и део 039	2. Основно стадо	0021			

037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022			
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023			
04. осим 047	ИВ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	128	128	100
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	128	128	100
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
05	В. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034			
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039			
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040			

**SOMBOR A.D.**

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

056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041			
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			

	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	173.672	196.652	88,31
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	27.695	39.630	69,88
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	24.044	28.260	85,08
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
12	3. Готови производи	0047			
13	4. Роба	0048			
14	5. Стална средства намењена продаји	0049			
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	3.651	11.370	32,11
20	ИИ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	53.801	92.211	58,35
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	10.551	24.445	43,16
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	42.899	67.276	63,77
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	351	490	71,63
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058			



SOMBOR A.D.

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

21	ИИИ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
22	ИВ. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10.653	4.486	237,47
236	В. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
23 осим 236 и 237	ВИ. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	53	53	100,00
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	53	53	100,00
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			

234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
24	ВИИ. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	39.208	39.585	99,05
27	ВИИИ. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	39.016	18.797	207,57
28 осим 288	ИХ. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	3.246	1.890	171,75
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	476.798	549.181	86,82
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	36.385	11.195	325,01
30	И. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	130.986	130.986	100
300	1. Акцијски капитал	0403	130.986	130.986	100

301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404			
302	3. Улози	0405			
303	4. Државни капитал	0406			
304	5. Друштвени капитал	0407			
305	6. Задружни удели	0408			
306	7. Емисиона премија	0409			
309	8. Остали основни капитал	0410			
31	ИИ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
047 и 237	ИИИ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
32	ИВ. РЕЗЕРВЕ	0413			
330	В. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	399.658	402.361	99,33
33 осим 330	ВИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			

33 осим 330	ВИИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416			
34	ВИИИ. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	27.893	39.352	70,88
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	1.836	7.009	26,19
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	26.057	32.343	80,56
	ИХ. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			

	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	522.152	561.504	92,99
350	1. Губитак ранијих година	0422	522.152	561.504	92,99
351	2. Губитак текуће године	0423			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	37.041	38.915	95,18
40	И. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	37.041	38.915	95,18
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	4.010	3.964	101,16
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	33.031	34.951	94,51
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431			
41	ИИ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	34.566	26.177	132,05
42 до 49 (осим)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	368.806	472.894	77,99

498)						
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	72.775	106.330	68,44	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	72.775	106.330	68,44	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	280	429	65,27	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	202.146	196.162	103,05	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	14	17	82,35	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	201.218	195.565	102,89	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	914	580	157,59	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	51.327	137.589	37,30	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	42.278	32.384	130,55	



SOMBOR A.D.

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

49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			
-------------------	--	------	--	--	--

Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	476.798	549.181	86,82
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

Показатељи пословања и успешности		2018.	2017.
Ликвидност I степен=	потраж.готовина и готовински екв.	0,2522	0,2787
	краткорочне обавезе		
Ликвидност II степен=	обртна имовина – залихе	0,3958	0,3320
	краткорочне обавезе		
Рацио нето обртног фонда	обртна имовина -кратк.обавезе	-1,12	-1,40
	обртна средства		
	обртна имовина-кратк.обавезе	-0,41	-0,50
Финансијска стабилност=	сопствени капитал	0,08	0,02
	пословна пасива		
Степен задужености=	кратк.обавезе+дуг.обавезе	0,77	0,86
	пословна пасива		
	кратк.обавезе+дуг.обавезе	10,08	42,24
Рентабилност капитала=	нето добит	0,0546	0,0589
	укупна актива		
	нето добит	0,72	2,89
	капитал		

Опис	2018.	2017.	Индекс 2018/2017 (%)
ДОБИТАК	26.056.772,25	32.343.162,10	80,56
ГУБИТАК			
Број акција	261.971	261.971	100
Добитак по акцији	99,46	123,46	80,56
Губитак по акцији			

Информације о 10 највећих купаца и доваљача у земљи

Назив купца	Локација	Матицни број	2018	2017	Индекс 2018/2017 (%)
			Салдо	Салдо	
БАС БЕОГР.АУТОБУСКА СТАНИЦА	БЕОГРАД	07037929	11.099.830,67	25.793.397,42	43,03
ГРАНИЧАР У РЕСТРУКТУРИРАЊУ	ГАКОВО	ПИБ 100614214	11.456.650,84	11.456.650,84	100,00
ПАНОНИЈАБУС	НОВИ САД	8197105	10.551.301,15	24.444.661,70	43,16
ЈГСП	НОВИ САД	8041822	8.800.408,97	15.603.307,86	56,40
УНИСЕКС ФЕРЕВЕР	СОМБОР	62923741	5.827.599,69	5.228.921,32	111,45
ФИОРАНО	СОМБОР	20289406	4.145.477,00	4.641.922,00	89,31
СО ВРБАС	ВРБАС	08285071	3.995.578,22	3.738.775,02	106,87
САОБРАЋАЈ ОЦАЦИ	ОЦАЦИ	101428962	3.691.173,34	3.691.173,34	100,00
БОРЕЛИ У СТЕЧ.	СОМБОР	08656185	3.690.093,76	3.690.093,76	100,00
СО СОМБОР	СОМБОР		3.186.963,41	5.377.788,44	59,26

Назив добављача	Локација	Матицни број	Салдо 2018.	Салдо 2017.	Индекс 2018/2017 (%)
НЛБ ЛЕАСИНГ	БЕОГРАД	17460498	76.276.418,88	104.419.190,43	73,05
ПОРШЕ МОБИЛИТИ БЕОГРАД	БЕОГРАД	20162660	37.522.128,36	44.843.519,30	83,67
НИС	НОВИ САД	20084693	31.244.231,20	500,00	6.248.846,24
РАПИДЕКС ТРЕЈД	БГД	08710163	21.507.913,30	799.627,18	2.689,74
АУТО ПРОМЕТ	НОВИ САД	08611823	6.527.747,30	7.734.944,82	84,39
КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	СОМБОР	7046898	6.081.421,76	7.268.040,64	83,67
ЈП ВРБАС	ВРБАС	08235830	3.353.349,59	2.982.707,99	112,43
ФОНТАНА ХТП У РЕСТР.	ВР.БАЊА	7177364	1.876.098,26	2.224.239,38	84,35
ФЕНИКС ГИЗ ЈАЗОВНИК	НС	101403607	1.767.553,54	2.112.442,01	83,67
ГАРД	СОМБОР	101843571	1.505.283,84	1.798.997,76	83,67

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

Приходи од продаје екстерним кпцима	Купци -Црна Гора	351 хиљада РСД
Приходи од продаје другим сегментима у оквиру истог друштва	Предузеће није организовано по производним сегментима	
Резултатима сваког сегмента		
Имовини и обавезама		
Главним купцима и добављачима (наводе се купци који учествују са више од 10% у укупном приходу друштва, односно добављачи који учествују са више од 10% у укупним обавезама друштва према добављачима)	<p><u>Купци:</u> Панонијабус НС -9,77 %, БАС БГД -10,27 %, ГРАС НС 8,14, %,ФИОРАНО 3,83%</p> <p><u>Добављачи:</u> НЛБ лизинг -37,91%, НИС 15,53 % Репидекс 10,69 % ПОРШЕ МОБИЛИТИ 8,3%</p>	
Начину формирања трансферних цена	У складу са принципом „ван дохвата руке“	

4) Навести и објаснити сваку промену већу од 10% у односу на претходну годину у:	
Имовини и обавезама (приказаној по позицијама датим у изводу из финансијских извештаја)	<p>Стална имовина се смањила за 14,01% јер у току 2018.год.није вршена процена вредности.Обртна средства су се смањила за 11,69 % .Залихе су се смањиле за 14,92 %Плаћени аванси су се смањили за 67,89% услед плаћања аванса за гориво и електричну енергију.Потраживања од купаца су се смањила за 41,65 %,што се највише односи на потраживања од Панонијабуса у 56,84 % мање него претходне године.,као и купци у земљи у износу од 36,23 % мање него претходне године. Друга потраживања у се повећала за 137,47 % услед књижења камата признатих у течајним потупцима.Готовински еквиваленти су се смањили за 0,95 %.Порески кредит се повећао за 107,57 % услед смањења стопе опорезивања превоза путника на 10%.Актива се услед наведеног смањила за 13,18 %.</p> <p>Ревалоризационе резерве су се смањиле за 0,7 % услед расхода два аутобуса.Нераспоређени добитак се смањио за 29,12 % највише услед пада прихода од 0,13 % и повећања трошкова од 9,75 %. Дугорочна резервисања су се смањила за 4,82 % услед редовног измирења обавеза по судским споровима.Краткорочне обавезе су се смањиле за 22,01% услед редовног измирења обавеза ,а посебно отписа обавезе по краткорочном кредиту код РБВ у стечају по поразуму од 05.06.2018.год.чиме је иста мањена за 31,36 %. Остале краткорочне обавезе су се смањиле за 67,20% услед поменутог отписа обавезе камате према РБВ.Обавезе за остале порезе су се повећале за 30,55 % услед књижења камата ради усаглашавања са Локалном Пореском Администрацијом и обавезе за порез на добит.Капитал је за 225,01% већи у односу на прошлу годину.</p>
Нето добитку, односно губитку тог друштва	<p>И поред књижења камата за потребе усаглашавања,као и благог пораста трошкова смањења прихода ,по финансијском извештају за 2018.год.је остварена добит у износу од 47.898 хиљада дин.и нето добит у износу од 26.057 хиљаде дин.</p>

	31.12.2018.	31.12.2017.	Индекс 2018/2017 (%)
Основни капитал	130.986	130.986	100,00
Остали капитал			
Неуплаћени уписани капитал			
Емисиона премија			
Резерве			
Ревалоризационе резерве	399.658	402.361	99,33
Нереализовани добици по основу хов			

Нереализовани губици по основу хов			
Нераспоређени добитак	26.057	32.343	80,56
Губитак до висине капитала	522.152	561.504	92,99
Откупљене сопствене акције И удели			
Капитал	36.385	11.195	325,01
Губитак изнад висине капитала			

IV ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА

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

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

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

Главни конкуренти "СЕВЕРТРАНС" Сомбор на међународним линијама

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

Тржишно учешће

Градски превоз

Период	Тржишно учешће -%	
	"Севертранс"	Тахи
2017.	20	80

2018.	20	80
-------	----	----

Приградски превоз

Период	Тржишно учешће -%	
	„Севертранс“	Нелегални превоз
2017.	80	20
2018.	80	20

Међународни превоз

Годи на	Тржишно учешће - %							
	Црна Гора		Немачка		Беч		БИХ	
	Лас та	Севертра нс	Лас та	Севертра нс	Остали превозни ци	Севертра нс	Севертра нс	РалеТоу рс и Козара превоз
2017.	20	80	50	50	20	80	50	50
2018.	20	80	50	50	20	80	50	50

Број превезених путника и пређених километара

Број путника	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Градски и приградски превоз	2.156.320	2.255.610	2.329.778	2.304.996	2.307.000	2.233.000
Међуградски и међународни превоз	1.318.346	1.358.390	1.403.056	1.390.491	1.247.000	1.252.000
Број превезених путника укупно	3.474.666	3.614.000	3.732.834	3.695.785	3.554.000	3.485.000
Пређена километража	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Градски и приградски превоз	1.588.298	1.619.146	1.673.196	1.652.058	1.889.000	1.831.000
Међуградски и међународни превоз	4.333.838	4.417.559	4.674.292	4.632.430	4.154.390	4.317.000

Број пређених километара укупно	5.922.136	6.036.705	6.347.488	6.284.488	6.043.390	6.148.000
Ванлинијски превоз	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Број полазака	112	100	74	101	96	87
Пређени километри	30.143	29.077	21.418	34.171	20.300	33.452
Број возила	54	55	55	50	55	56

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

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

моделом: продаја капитала,

методом: јавног прикупљања понуда са јавним надметањем.

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

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

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

УППР-ом су укупне обавезе на дан пресека 30.09.2015.биле разврстане у пет класа,три исплатна реда и заложни поверилац Војвођанска банка ад.у складу са Законом о стечају.Исти је усвојен на рочишту одржаном 16.05.2016.год.,због неколико жалби је разматран на Апелационом суду до децембра 2016.год.када је

под истим поступком Привредни суд у Сомбору наложио да се достави нови пресек на дан 30.11.2016.год. Пречишћен текст је предат 03.02.2017.год.заједно са ванредним финансијским извештајем на дан 30.11.2016.год. и позитивним мишљењем ревизора. Све обавезе на дан 30.11.2016.год. у суми од 860.216 хиљада дин.су разврстане у три класе ,разлучни поверилац ПУ Сомбор и заложни поверилац Војвођанска банка.Прва и друга класа и различни поверилац се исплаћују пре почетка примене плана,а трећа класа на пет година једнаким месечним ануитетима без камате уз 40% отписа обавеза.УППР је објављен на сајту АПР-а.Рочиште је заказано и одржано 28.04.2017.год.

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

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

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

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

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

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

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

Привредни суд у Сомбору је 24.10.2018.год. донео Решење којим се одбацује предлог за покретање стечајног поступка у складу са УППР-ом поднетог 29.12.2015.год.са изменама од 08.04.2016.год.

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

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

3.У саобраћају су планирани следећи резултати:

А) Унутрашњи превоз

Планирано пређена километража у градском, приградском и међумесном саобраћају на месечном нивоу у 2019. години износи око 25.000 километара месечно.

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

Планирана добит у унутрашњем саобраћају на месечном нивоу у 2019. години износила би око 750.000,00 динара.

Б) Међународни превоз

Планирана пређена километража у међународном саобраћају у 2019. години износи око 35.000 километара месечно,



SOMBOR A.D.

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

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

Планирана добит у међународном саобраћају на месечном нивоу у 2019. години износила би око 1.950.000,00 динара.

С тим у вези реална су следећа очекивања у унутрашњем и међународном саобраћају у 2019. години:

1.Укупно пређени километри месечно у 2019. години би износили 62.000 километара.

2.Укупно остварена месечна добит у 2019. години износила би око 2.700.000,00 динара/месечно.

Друштво има уписане хипотеке на делу имовине у корист РБВ, Војвођанске банке и Пореске Управе.Укупна вредност имовине под хипотеком је 108.155 хиљада дин.Хипотеке су у поступку брисања јер је целокупна обавеза према пореској управи измирена током октобра 2017.год.,а Војвођанска банка је продала некретнину са раније уписаном хипотеком као средство обезбеђења измирења дуга претходног власника.Реч је о Згради у Улици венац Ст.Степановића бр.24.

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

Обавеза је скинута са резервисања за судске спорове.

Друштво је тужени за износ од 204.085 хиљада дин., извршни је дужник за укупан износ 10.408. хиљада дин., тужилац је за укупан износ од 45.672 хиљада дин.а поверилац за износ од 14.626 хиљада дин.Све обавезе по судским споровима су евидентиране на обавезама према добављачима,према запосленима и резервисањима за судске спорове.

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

1. Аутобус марке Волво модел 9900 Б12б, мотор Еуро 3, снага мотора 309,радна запремина 12.130, година производње 2006,



SOMBOR A.D.

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

места за седење 52, по цени 6.120.000,00 РСД + ПДВ.

2. Аутобус марке Мерцедес бенз – туристички аутобус 15 РХД,
мотор Еуро 5, снага мотора 300, радна запремина 11.967, година
производње 2009, места за седење 50, по цени 14.400.000,00
РСД + ПДВ.

У току 2018.г. Севертранс је добио и сагласности Министарства привреде за
пријем нових радника и то :

- дана 02.02.2018.г. бр. решења 112-01-18/2018-05-1926/02-0202 за пријем
10 возача аутобуса - кондуктера на одређено време од 24 месеца.

- дана 28.06.2018.г. бр. закључка 112-6074/2018 за пријем 4 возача
аутобуса - кондуктера на неодређено време.

Важно је напоменути да се Друштво као један од власника Панонијабуса
доо преко ког обавља превоз у иностранству током 2017.год. суочило са
ситуацијом да је ино партнер отишао у стечај.

Панонијабус и ДТГ Франкфурт већ дуги низ година раде као партнери на линијама
између Србије и Немачке.ДТГ је била једна од највећих Европских фирми у
области превоза путника која је мрежом својих линија покривала целу Европу.

У другој половини 2016. године наш партнер је доспео у озбиљне финансијске и
организационе проблеме, тако да је такво стање резултирало увођењем
предстечајног поступка од стране надлезног суда у Франкфурту почев од
27.3.2017 године.

Цео посао везано за обављање превоза, продају карата је овим потезом озбиљно
доведен у питање.

Суд је отворио стечајни поступак 27.6.2017. године над нашим партнером што је
још више угрозило цео посао.

Стечајни управник је 1.9.2017. године објавио да су фирме Глобтур из Међугорја и
Кроациабус из Загреба купиле ДТГ Франкфурт и да настављају да обављају
превоз путника и продају карата.

Од тог датума са нашим новим партнером обављамо превоз путника, радимо да у
складу са Законима обе државе обезбедимо све неопходне дозволе и концесије за
легалан превоз.

Имајући у виду горе изнето и целу ситуацију у којој смо се нашли у 2017. години и неизвесност наших путника дошло је до пада превезених путника и прихода.

Укупан пад прихода у 2017. Години износи 1.257.937 Еура, односно 18.581 мање превезених путника.

Нелегални превозници са фалш редовима возње, дампинг ценама озбиљно нарушавају тржишну утакмицу и штете нашем пословању а и пословању свих легалних превозника.

Како би се актуелна ситуација превазишла, зауставио се пад путника и прихода и како би вратили поверење путника у нас превоз неопходно је да се спроведу следеће мере :

1. Боља оперативна сарадња путем заједничког центра и заједничког продајног система АМТИС,
2. Интернет продаја карата,
3. Бољи квалитет возила опремљеним са интернетом и осталом техником,
4. Нова ценовна политика у складу са понашањем конкуренције и савременим трендовима,
5. Јачи маркетиншки наступ.

У 2018. год. ситуација се није поправила .

Упоредни показатељи пословања Поол партнера Доо Панонијабус Нови Сад и Deutsche Touring Frankfurt у 2018. години у односу на 2017. годину

Tabela: Pool obračun 2018. godine u odnosu na 2017. godinu

2018 godina	Bruto prihod	Kilometri	Broj putnika	
DTG	3.200.574,87	2.220.923,00	39.070	
Panonijabus	2.517.885,88	2.793.725,00	45.527	
Ukupno 2018 godina	5.718.460,75	5.014.648,00	84.597	
2017 godina				
DTG	3.271.682,22	2.357.154,30	38.923	
Panonijabus	2.871.388,86	3.041.551,00	49.260	
Ukupno 2017	6.143.071,08	5.398.705,30	88.183	

godina				
	%	%	%	
Index 2018/2017 DTG	97,83	94,22	100,38	
Index 2018/2017 Panonijabus	87,69	91,85	92,42	
Ukupno index 2018/2017	93,09	92,89	95,93	

Обезбеђене су све дозволе за превоз у Немачкој које у истекле у току 2018.год. Потписан је нови уговор са Дојче Турингом којим се дефинишу правила превоза путника на линијама за Немачку.Потписници су СП „Ласта“и „Севертранс“ ад са српске стране.

Посматрајући упоредне показатеље бруто приход, километри, број превезених путника, уочавамо смањење у 2018. у односу на 2017. годину. У циљу превазилажења ситуације по добијању дозвола морали смо се прилагодити тржишним условима, снизити цене и вратити путнике, то нам је приоритет у 2019. години уз бољи квалитет аутобуса.

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

Нема таквих случајева.

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

Није било стицања сопствених акција.

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

Није било улагања у истраживање и развој основне делатности,

информ.технологије и људске ресурсе.

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

Резервисања за судске спорове су током 2018.год.формирана у суми од 4.010 хиљада дин. У 2017.год.су формирана резервисања за судске спорове у износу од 3.984 хиљада дин.

Ревалоризационе резерве износе 399.658 хиљада и смањиле су се у односу на 2017.год.због расхода два аутобуса услед чега је део процене по фер вредности књижена на ревалоризационим резервама који се односио на та два аутобуса ношен на нераспоређену добит.

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

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

Није било догађаја након датума извештајног периода који би захтевали корекције или обелодањивање у Годишњем извештају Друштва за 2018. годину.

Покренут је 21 судски спор од почетка 2019.год. од стране запослених и бивших запослених за прековремени рад у укупној суми од 6.816.000,00 дин. што може довести до угрожавања ликвидности и блокаде рачуна током 2019.год.

Министарство привреде је 26.02.2019.год. дало сагласност за пријем у радниоднос на одређено време укупно 12 лица и у току је пријем истих.

Министарство привреде је извршило контролу пословања 15.03.2019.год.Нису установљене неправилности у пословању.

Пореска управа је у периоду 15.01.2019.-01.04.2019. год. извршила контролу ПДВ-а за период 2015.-2018.год. јер је Севертранс ад тражио поврат ПДВ-а. у износу од 31 милион динара.

Установљене су мање неправилности у износу од 223 хиљаде дин.,остало је признато Решењем број 47-00002/2019-0232-010 од 01.04.2019.год.



SOMBOR A.D.

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

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

Нема.

Остало

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

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

VI Послови са повезаним правним лицима

Превоз на линијама за Немачку, Друштво обавља у оквиру Панонијабус д.о.о., које је повезано лице обзиром да „Севертранс“ад учествује у власничкој структури са 33%. Друштво саобраћа на линијама за Минхен, Штутгарт, Дортмунд и остварује просечан приход у износу од 13.657.434,67дин.

Врста трансакције	Промет 2018.	Промет 2017.	Индекс 2018/2017
Купац Панонијабус	163.889.215,99	200.627.948,61	81,69
Добављач Панонијабус	88.732.447,24	99.816.904,97	88,90

Врста трансакције	2018. Салдо	2017. Салдо	Индекс 2018/2017
Купац	10.551.301,15	24.444.661,70	43,16



SOMBOR A.D.

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

Панонијабус			
Добављач Панонијабус	0	0	/

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

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

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у извештају .

У Сомбору,март 2019.



Генерални директор
Снежана Цицо

Izjava

Lica odgovornih za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja za 2018.godinu

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

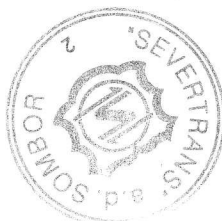
Mi, izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima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

NAPOMENA:

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

U Somboru, 19.04.2019.


Rukovodilac računov.
Aleksandra Soldat




Generalni direktor
Snežana Cico