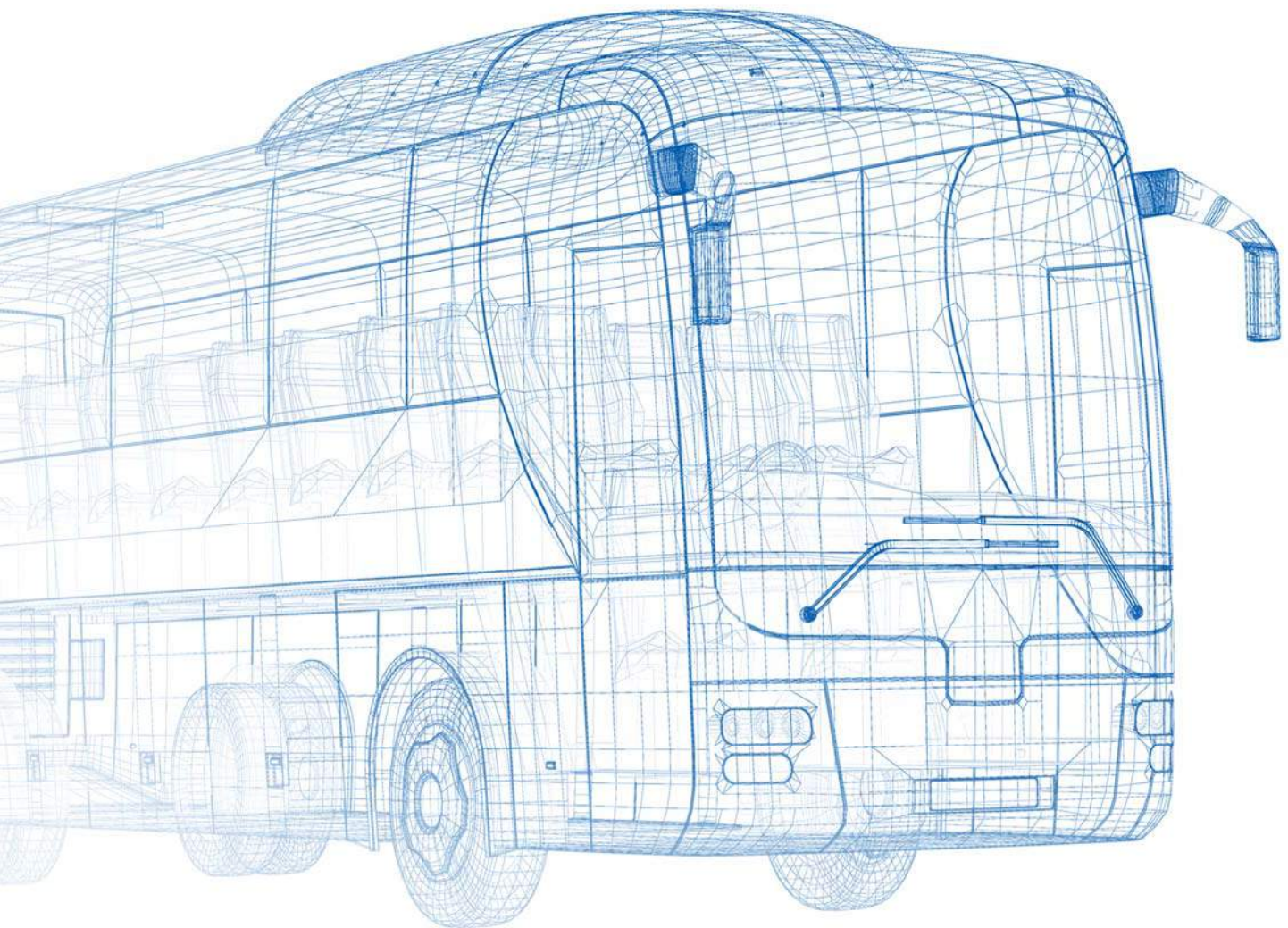
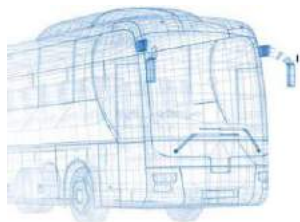


STUP „VRŠAC“ A.D.
Stepe Stepanovića 9
26300 Vršac



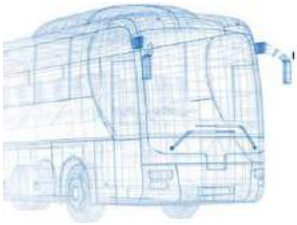
GODIŠNJI IZVEŠTAJ DRUŠTVA ZA 2019. GODINU

JUN 2020



SADRŽAJ

1. UVOD U GODIŠNJI IZVEŠTAJ DRUŠTVA	-3
POSEBNI PODACI.....	-6
2. GODIŠNJI IZVEŠTAJI O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2019. GODINU.....	-7
UVOD	-8
OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	-9
ANALIZA ORGANIZACIJE RADA I POSLOVANJA U SAOBRAĆAJU	-17
ANALIZA ORGANIZACIJE RADA SEKTORA TURIZMA, RAZVOJA I MARKETINGA.....	-20
ANALIZA ORGANIZACIJE RADA I POSLOVANJA KOMERCIJALNO-TEHN. SEKTORA	-22
ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE BEZBEDNOST I ZDRAVLJE NA RADU	-23
3.GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2019. GODINU.....	-25
BILANS STANJA.....	-26
BILANS USPEHA.....	-32
IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU.....	-36
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	-38
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	-40
STATISTIČKI IZVEŠTAJ.....	-50
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	-58
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	-89
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH IZVEŠTAJA	145
5. ODLUKA SKUPŠTINE O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA I GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU	147
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI	149
7. ZAKLJUČAK.....	151



1. UVOD U GODIŠNJI IZVEŠTAJ DRUŠTVA ZA 2019. GODINU

Godišnji izveštaj društva i godišnji finansijski izveštaj za 2019. godinu sastavljeni su prema novim pravilima, u skladu sa odredbama novog Zakona o računovodstvu (SL.Glasnik RS br.62/2013).

Sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja za 2019. godinu je računovodstveni postupak kojim se utvrđuju elementi imovine, obaveza, kapitala, prihoda i rashoda za jednogodišnji period.

Postupak sastavljanja godišnjih finansijskih izveštaja za 2019. godinu regulisan obavezom primene Pravilnika o načinu i priznavanja, vrednovanja prema MSFI, odredbama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (SL.Glasnik RS br.95/14 i 144/14), Pravilnikom o kontnom okviru (SL.Glasnik RS95/14), Zakonom o privrednim društvima, Zakonom o porezu na dodatu vrednost, Zakonom o porezu na dobit, Zakonom o porezu na dohodak građana, Zakonu o tržištu kapitala, odnosno Pravilnicima koji regulišu primenu tih odredbi.

Urađeni su svi računovodstveni iskazi, sprovedene sve poslovne promene, urađen godišnji popis imovine, obaveze i kapitala, utvrđeno usaglašavanje i sprovedena sva potrebna knjiženja za izveštajnu 2019 godinu.

Prilikom sastavljanja finasijskih izveštaja preduzeće je utvrdilo da je nepotrebno vršiti naknadno procenjivanje utvrđenih knjigovodstvenih vrednosti imovine, kapitala i obaveza tj.korisnog veka nekretnina i opreme, zaliha tj.potraživanja, ocenjujući da je knjigovodstvena vrednost obelodanjena u finasijskim izveštajima približno jednaka toj vrednosti. Na taj način preduzeće je ispoštovalo priznavanja koja se primenjuju za MSFI i Pravilnik Ministarstva da nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrednuju isključivo po nabavnoj vrednosti.Ocenjujući poslovanje Društva preduzeće je ocenilo finansijske rizike (tržišne, kreditne, poreske i rizike likvidnosti) i konstatuje optimalne pokazatelje koji daju sigurnost i stalnost za uspešan rad za izveštajnu 2019. godinu, što se prikazuje i obelodanjuje u Napomenama uz finansijski izveštaj.

Društvo je u skladu sa MRS-12 obračunalo i sprovedo knjiženje odložnih sredstava kao odložni poreski prihod perioda i na taj način obračunalo ukupan dobitak (Ukupan dobitak = dobitak iz rezultata + dobitak iz odložnog poreskog prihoda perioda)

Godišnji finansijski izveštaj potpisuje elektronskim potpisom ovlašćeni zastupnik preduzeća (Generalni direktor).

Prema Zakonu o privrednim društvima, Odbor direktora je odgovoran za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju koji daje Skupštini akcionara na razmatranje i usvajanje.

Navedeni izveštaji moraju biti dostupni javnosti narednih pet godina.

1. Godišnji izveštaj o poslovanju društva predat APR do 30.VI sadrži:

- poslovno ime i sedište -matični broj i broj i PIB
 - delatnost
 - broj i datum rešenja upisa u APR iznos osnovnog kapitala
 - broj zaposlenih -broj akcionara
 - podaci o upravi društva
 - broj i vrsta izdatih akcija
- prikaz podataka iz člana 50. Zakona o tržištu kapitala, a vezano za tačke 3-7 i celokupni presek poslovanje

2. Godišnji finasijski izveštaj o poslovanju društva a prema čl.2. Zakona računovodstvu obuhvata:

- bilans stanja
- bilans uspeha
- izveštaj o ostalom rezultatu
- izveštaj o promenama na kapitalu
- izveštaj o tokovima gotovine
- napomene uz finasijske izveštaje

Prema čl.35. Zakona o računovodstvu preduzeće dostavlja APR do kraja februara za statističke i druge potrebe: bilans stanja, bilans uspeha i statistički izveštaj

3. Izjavu lica odgovornih za satavljanje i potpisivanje izveštaja

STATUSNI PODACI DRUŠTVA

Poslovno ime i sedište : STUP "VRŠAC" A.D. Vršac, Stepe Stepanovića 9, Matični broj privrednog društva: 08009961, PIB: 100512973. Delatnost je gradski i prigradski kopneni prevoz putnika, šifra 4931. Broj i datum rešenja upisa u APR je 15.X 1975 B.G. 2726/2005 Iznos osnovnog kapitala je 1.240.797,25 Eura. Broj zaposlenih na dan 31 .XII 2019 je 204.

Broj i vrsta izdatih akcija 29.675 običnih akcija
UPRAVU DRUŠTVA ČINE :

- predsednik odbora direktora, Želimir Dabić, dipl.ing.mašinstva- neizvršni direktor
- generalni direktor, Goran Prijović, dipl.ing.saobraćaja - izvršni direktor,
- član odbora direktora, Ljiljana Stojanović, dipl.ing.saobraćaja- neizvršni direktor,
- član odbora direktora, Mirko Đžudović, dipl.ekonomista- neizvršni direktor,
- član odbora direktora, Ivana Oravec, dipl.ekonomista- neizvršni direktor.

U vezi celokupnog izveštavanja o poslovanju društva a vezano za tačke 3-7 člana 50. Zakona o tržištu kapitala daje se sledeće :

1. Godišnji izveštaj za 2019. godinu je verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja, finasijskog stanja imovine društva prikazom podataka važnih za procenu, uz primenu kodeksa korporativnog upravljanja,

2. U vezi budućeg razvoja društva očekujemo velike teškoće pri očuvanju tržišta, uređenje sive zone tj.divljih prevoznika uz pomoć države, ali i poboljšanje naplate potraživanja i finasijskih subvencija privredi.Usled proglašenje vanrednog stanja 15.03.2020. Prema Rebalansu plana i programu poslovanja za 2020. godinu očekujemo pad prihoda od 32,55%, pad rashoda za 26,55%, odnosno smanjenje dobiti od 145,35%

3. U periodu pripreme i izrade izveštaja imali smo poteškoće i probleme koje su stvorili zimski uslovi prevoza, i problem nešto niži procenat naplate potraživanja.

4. U izveštajnom periodu nismo imali poslove sa povezanim licima, jer iste nemamo i

5. Aktivnosti društva u oblasti istarživanja i razvoja nije bilo.

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	206	•утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања •попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	-----	---

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	2	•Платне институције, Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
--	---	---

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и вредности укупне активе на датум биланса, не попуњавају платне институције, Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС " бр. 73/2019) сматрају великим правним лицима.

Пословни приход (у хиљадама динара)	589091	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности и факторинг друштва.
Вредност укупне активе на датум биланса(у хиљадама динара)	278144	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5 •податак не попуњавају платне институције, Централни регистар, депо и клиринг хартија од вредности и факторинг друштва.

САМО ЗА ОБВЕЗНИКЕ СА ПРВОМ ПРИМЕНОМ МСФИ УЗ ПРИЗНАВАЊЕ ЕФЕКТА БЕЗ КОРИГОВАЊА УПОРЕДНИХ ПОДАТАКА

Уколико у билансима постоје незадовољена контролна правила услед прве примене МСФИ уз признавање ефекта без кориговања упоредних података, обратите се на адресу fininvestaji@apr.gov.rs ради добијања конкретних инструкција за даље поступање.	0	•Након добијања одговора Регистра ФИ у вези са пријављеном првом применом МСФИ уз признавање ефекта без кориговања упоредних података, потребно је да у поље унесете ознаку 1 како би био омогућен наставак подношења захтева.
---	---	--

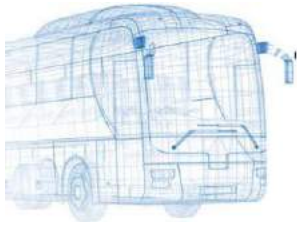
ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		



2. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2019. GODINU



UVOD

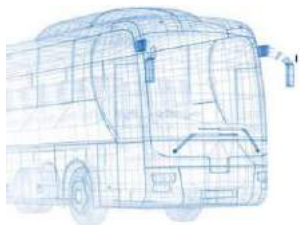
U 2019. godini, u odnosu na prethodne godine, imamo nešto ozbiljniji pristup Države oko stvaranja povoljnijeg ambijenta za rad saobraćajnih preduzeća.

Punom primenom Zakona o prevozu u drumskom saobraćaju kao i izmenama i dopunama Zakona o turizmu, stvoren je osnov za kreiranje povoljnijeg ambijenta, a doslednom primenom ovih Propisa možemo očekivati da se dejstvo sive zone u oblasti prevoza putnika u drumskom saobraćaju znatno smanji.

Aktivnosti STUP-a „Vršac“ A.D. u 2019. godini bile su opredeljene Programom rada za 2019. godinu, ali smo i budno pratili sve promene u našem okruženju kao i zbivanja na saobraćajnom tržištu, kako bi omogućili stvaranje što povoljnijih uslova za nesmetan rad i privređivanje našeg Društva.

Na sednicama Odbora direktora redovno smo analizirali mesečne Izveštaje o poslovanju, analizirali i pratili troškove na koje smo objektivno mogli da utičemo i pazili da društvo u svakom momentu bude likvidno tj. da sve obaveze prema dobavljačima i poveriocima izmirujemo u dogovorenom roku.

Na ovaj način smo uspešnim vođenjem poslovne politike omogućili ostvarivanje ukupnog rezultata u iznosu od **24.990.475,00** dinara bruto dobiti na kraju godine.



OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

STRUKTURA AKCIONARA

Poslovno ime:	Saobraćajno turističko i uslužno preduzeće " Vršac " A.D.
Sedište:	Stepe Stepanovića 9, Vršac
Osnovna delatnost:	4931- Gradski i prigradski kopneni prevoz putnika
Matični broj:	08009961
PIB:	100512973

Saobraćajno turističko i uslužno preduzeće " Vršac " osnovano je 15.10.1975. godine.

Upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre kao javno akcionarsko društvo sa 19.09.2001. godine.

Osnovna delatnost Društva je gradski i prigradski kopneni prevoz putnika – šifra delatnosti 4931.

Javni prevoz putnika u drumskom saobraćaju obavlja se u vidu linijskog prevoza putnika (međumesni , gradsko - prigradski i međunarodni linijski prevoz putnika) i vanlinijskog prevoza putnika (ugovoreni prevoz putnika u zemlji i inostranstvu, ugovoreni prevoz đaka, studenata i radnika).

Društvo je obrazovalo i tri ogranka, i to:

- 1) Ogranak STUP Travel Vršac, ul. Stepe Stepanovića 9, Vršac
- 2) Ogranak STUP Travel Beograd, ul. Nebojšina 41 a, Beograd
šifra delatnosti 7911- delatnost putničkih agencija, i
- 3) Ogranak Tehničkog pregleda, ul. Stepe Stepanovića 9, Vršac
šifra delatnosti 7120- tehničko ispitivanje i analize

Društvo obavlja i druge delatnosti u skladu sa Zakonom, i to: prodaja osiguranja, izdavanje registracionih nalepnica, radionica za tahografe (pregled analognih tahografa, kalibracija digitalnih tahografa, opravka, izdavanje uverenja), usluge održavanja komercijalnih vozila (dijagnostika za autobuse i kamione, autoelektričarski, automehaničarski i autolimarski radovi, montaža i demontaža guma), usluge poštanskog šaltera i dr.

Društvo je, po osnivanju, izdalo 36.288 akcija čiji vlasnici su zaposleni, bivši zaposleni i druga fizička i pravna lica.

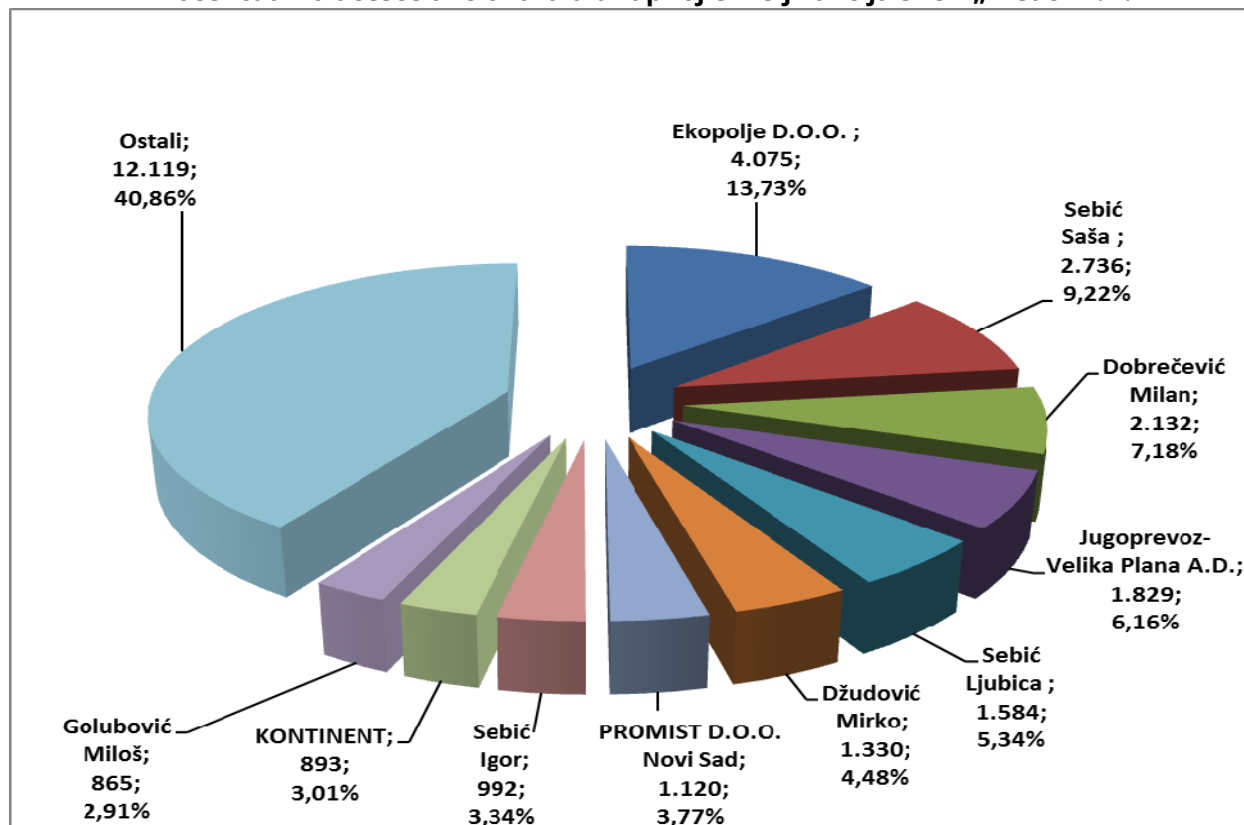
Nakon izvršenih smanjenja osnovnog kapitala poništenjem sopstvenih akcija, osnovni kapital Društva čini **29.675 izdatih akcija**. Smanjenja osnovnog kapitala su registrovana u Agenciji za privredne registre dana 17.11.2017. godine i 31.07.2019. godine.

Akcionari sa najvećim brojem akcija su:

Prvih 10 akcionara sa učešćem u ukupnoj emisiji akcija STUP-a „Vršac“ A.D:

RB	Akcionar	Broj Akcija	Procentualno učešće	
1	Ekopolje D.O.O.	4.075	13,73%	od ukupne emisije
2	Sebić Saša	2.736	9,22%	od ukupne emisije
3	Dobrečević Milan	2.132	7,18%	od ukupne emisije
4	Jugoprevoz-Velika Plana A.D.	1.829	6,16%	od ukupne emisije
5	Sebić Ljubica	1.584	5,34%	od ukupne emisije
6	Džudović Mirko	1.330	4,48%	od ukupne emisije
7	PROMIST D.O.O. Novi Sad	1.120	3,77%	od ukupne emisije
8	Sebić Igor	992	3,34%	od ukupne emisije
9	KONTINENT	893	3,01%	od ukupne emisije
10	Golubović Miloš	865	2,91%	od ukupne emisije

Procentualno učešće akcionara u ukupnoj emisiji akcija STUP „Vršac“ A.D.



ORGANI DRUŠTVA

Organi Društva su:

- Skupština akcionara
- Odbor direktora
- Generalni direktor

Skupštinu Društva čine vlasnici akcija sa pravom upravljanja.

Neposredno učešće u radu i odlučivanju u Skupštini imaju akcionari i punomoćnici koji su vlasnici ili zastupaju po punomoćju druge akcionare.

Odbor direktora ima 5 članova koje bira Skupština na period od 4 godine.

Jedan član Odbora direktora je izvršni direktor.

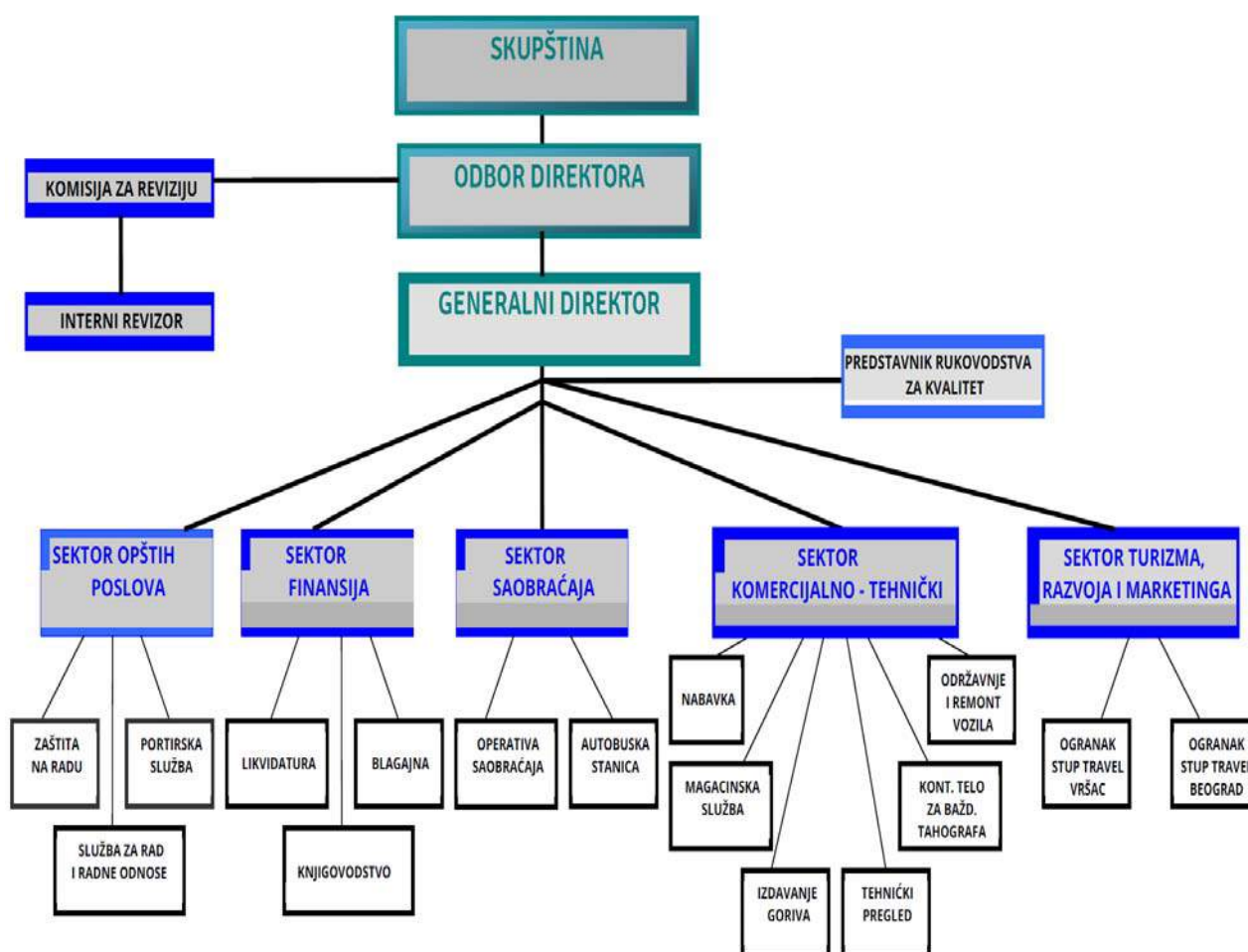
Četiri direktora su neizvršni direktori, od kojih su sva četiri nezavisni direktori.

Odbor direktora organizuje i vodi poslovanje Društva.

Generalnog direktora bira Odbor direktora na period od 4 godine.

Generalni direktor zastupa Društvo.

ORGANIZACIONA STRUKTURA STUP-A " VRŠAC " A.D. VRŠAC



ZAPOSLENOST

U Društvu na dan **31.12.2019. godine** ukupno je bilo zaposleno **204** radnika i to:

- u radnom odnosu na neodređeno vreme **183** radnika
- u radnom odnosu na određeno vreme **21** radnika

Broj zaposlenih prema radnim mestima i vrsti ugovora o radu:

Radna mesta	Broj zaposlenih			
	Neodređeno	Određeno	Ukupno	%
Administrativno osoblje	15	0	15	7,35
Vozači	75	13	88	43,14
Kondukteri	15	3	18	8,82
Režija saobraćaj	25	2	27	13,24
Tehničko osoblje	27	3	30	14,71
Režija radionica	18	0	18	8,82
Portiri	8	0	8	3,92
UKUPNO	183	21	204	100

RAD SKUPŠTINE AKCIONARA I ODBORA DIREKTORA

U toku 2019. godine održana je vanredna sednica Skupštine akcionara i redovna sednica Skupštine akcionara, kao i 15 sednica Odbora direktora od čega su 5 bile redovne sednice, i 10 pisane sednice.

Na vanrednoj sednici Skupštine akcionara koja je održana dana 03.04.2019. godine, donete su sledeće Odluke:

VANREDNA SEDNICA SKUPŠTINE AKCIONARA	
Donete Odluke:	
Red. br.	
1	Odluka o usvajanju Zapisnika i verifikovanju Odluke Skupštine akcionara od 30.04.2018. godine
2	Odluka o izboru Predsednika Skupštine akcionara
3	Odluka o usvajanju Izveštaja Odbora direktora o sticanju sopstvenih akcija na regulisanom tržištu, odnosno MTP-u
4	Odluka o smanjenju osnovnog kapitala Društva poništenjem sopstvenih akcija
5	Odluka o sticanju sopstvenih akcija od svih akcionara pro-rata

Na redovnoj sednici Skupštine akcionara koja je održana dana 28.06.2019. godine, donete su sledeće Odluke:

REDOVNA SEDNICA SKUPŠTINE AKCIONARA	
Donete Odluke:	
Red. br.	
1	Odluka o usvajanju Zapisnika i verifikovanju Odluke vanredne sednice Skupštine akcionara od 03.04.2019. godine
2	Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja i Izveštaja o poslovanju za 2018. godinu sa ostvarenom bruto dobiti od 13.202.964,78 dinara i neto dobiti od 12.816.691,78 dinara
3	Odluka o isplati iznosa od 8.902.500,00 dinara na ime dividende akcionarima i da iznos dobiti od 9.151.590,47 dinara ostane kao neraspoređena dobit

4	Odluka o izboru revizora koji će vršiti reviziju poslovanja STUP-a „VRŠAC” A.D. za poslovnu 2019. godinu
5	Odluka o razrešenju zastupnika Društva

Sednice Odbora direktora bile su posvećene redovnim i aktuelnim događajima u Društvu.

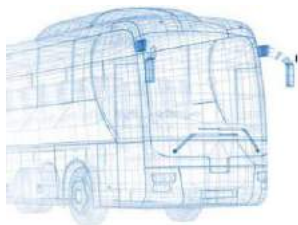
Na njima se raspravljalo i odlučivalo o poslovima iz nadležnosti Odbora direktora, u skladu sa Statutom Društva i Poslovníkom o radu Odbora direktora.

Na sednicama Odbora direktora koje su održane u 2019. godini, donete su sledeće Odluke po hronološkom redosledu:

SEDNICE ODBORA DIREKTORA ODRŽANE U 2019. GODINI	
Donete Odluke:	
Red. br.	
1	Odluka o usvajanju Izveštaja o godišnjem popisu za 2018. godinu
2	Odluka o otpisu nenaplativih potraživanja
3	Odluka o kupovini autobusa marke VOLVO, godina proizvodnje: 2003
4	Odluka o korekciji vrednosti boda za obračun zarada počev od 01.01.2019. godine
5	Odluka o sazivanju vanredne sednice Skupštine akcionara
6	Odluka o utvrđivanju dana akcionara
7	Odluka o usvajanju Izveštaja o sticanju sopstvenih akcija na regulisanom tržištu, odnosno MTP-u
8	Odluka o usvajanju Programa poslovanja STUP-a „VRŠAC” A.D. za 2019. godinu
9	Odluka o rashodu autobusa marke IKARBUS IK301 29120T, registarskih oznaka: VŠ021-SR, godina proizvodnje: 1998
10	Odluka o kupovini polovnog autobusa marke MAN Lions Regio R13, godina proizvodnje: 2006 sa pređenih 580.533 km
11	Odluka o usvajanju Predloga za dopunu dnevnog reda vanredne sednice Skupštine akcionara zakazane za 03.04.2019. godine od strane akcionara Jugoprevoz-Velika Plana A.D.
12	Odluka o usvajanju Izveštaja Komisije za reviziju za 2018. godinu
13	Odluka o usvajanju Plana interne revizije za 2018. godinu
14	Odluka o kupovini polovnog autobusa marke MAN Lions Regio R12 E3, godina proizvodnje: 2006, sa pređenih 763.600 km
15	Odluka o kupovini polovnog autobusa marke MAN Lions Regio R12 E3, godina proizvodnje: 2006, sa pređenih 619.400 km
16	Odluka o rashodu autobusa marke NEOBUS 29120T, registarskih oznaka: VŠ011-HV, godina proizvodnje: 1996
17	Odluka o kupovini polovnog autobusa marke MAN Lions Regio R12 E3, godina proizvodnje: 2006, sa pređenih 698.000 km

18	Odluka o usvajanju Pravilnika o dopuni Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama
19	Odluka o održavanju redovne sednice Skupštine akcionara sa predlogom dnevnog reda
20	Odluka o usvajanju Izveštaja o poslovanju i godišnjeg finansijskog izveštaja STUP-a „VRŠAC“ A.D za 2018. godinu sa predlogom Skupštini da usvoji Izveštaj o poslovanju
21	Odluka o upućivanju predloga Skupštini akcionara o raspodeli dobiti i visini iznosa za isplatu dividende
22	Odluka o utvrđivanju dana akcionara i dana dividende
23	Odluka sa predlogom Skupštini o izboru revizora koji će vršiti reviziju poslovanja STUP-a „VRŠAC“ A.D. za poslovnu 2019. godinu
24	Odluka o kupovini polovnog autobusa marke MAN Lions Regio R12 E3, godina proizvodnje: 2006, sa pređenih 729.400 km
25	Odluka o rashodu autobusa marke NEOBUS 29120T, registarskih oznaka: VŠ048-TE, godina proizvodnje: 1995
26	Odluka o davanju saglasnosti na korišćenje godišnjeg odmora generalnog direktora
27	Odluka o rashodu autobusa marke NEOPLAN N 123/3 Skyliner (dabl.deker), prethodne registrake oznake: VŠ014-HI, godina proizvodnje: 1990
28	Odluka o produženju ročnosti kreditne linije kod Banke Intesa a.d. Beograd
29	Odluka o stavljanju pod hipoteku parcela br. 52, 54 i 55 K.O. Vršac koje su prešle u vlasništvo STUP-a „VRŠAC“ A.D. u korist Komercijalne banke a.d. Beograd za potrebe obezbeđenja postojeće kreditne linije
30	Odluka o prodaji prikolice marke CARSPEED ORIGINAL, prethodnih registarskih oznaka AA-682VŠ, godina proizvodnje: 2004
31	Odluka o rashodu autobusa marke IKARBUS IK301, prethodnih registarskih oznaka: VŠ019-VD, godina proizvodnje: 1996
32	Odluka o kupovini polovnog autobusa marke MAN Lions Regio R12 E3, godina proizvodnje: 2006, sa pređenih 616.600 km
33	Odluka o kupovini polovnog autobusa marke MAN Lions Regio R12 E3, godina proizvodnje: 2006, sa pređenih 684.000 km
34	Odluka o kupovini polovnog autobusa marke MAN Lions Regio R12 E3, godina proizvodnje: 2006, sa pređenih 781.900 km
35	Odluka o godišnjem popisu imovine i obaveza na dan 31.12.2019. godine
36	Odluka o kupovini polovnog putničkog automobila marke ŠKODA RAPID 1,4 TDI AMBITION, godina proizvodnje: 2015, sa pređenih 83.285 km
37	Odluka o imenovanju člana Komisije za reviziju
38	Odluka o upućivanju člana Odbora direktora na službeni put u inostranstvo
39	Odluka o visini jubilarnih nagrada u 2019. godini
40	Odluka o isplati poklona zaposlenima za Novu godinu i Božić
41	Odluka o korekciji vrednosti boda za obračun zarada počev od

	01.01.2020. godine
42	Odluka o kupovini polovnog autobusa marke SETRA S 315UL, godina proizvodnje: 2004, sa pređenih 854.007 km
43	Odluka o rashodu nekurentnih zaliha rezervnih delova
44	Odluka o davanju saglasnosti za zaključenje Ugovora o kratkoročnom kreditu za likvidnost kod Banke Intesa a.d. Beograd
45	Odluka o prodaji putničkog automobila marke OPEL ASTRA CLASSIC II Z-17, registarskih oznaka: VŠ006-KD, godina proizvodnje: 2007



FIZIČKI OBIM I STRUKTURA VOZNOG PARKA

Vozni park STUP-a „Vršac” a.d. u 2019. godini činila su 61 autobusa različitih tipova i namena, od gradskih i prigradskih preko međumjesnih do visokoturističkih autobusa.

Pregled voznog parka

Rb.	Marka autobusa	broj vozila
1	Neoplan	15
2	Ikarbus	4
3	Neobus	3
4	Setra	8
5	Isuzu	2
6	Man	15
7	Volvo	1
8	Mercedes	13
UKUPNO 61 autobusa		

NATURALNI POKAZATELJI RADA LINIJSKOG SAOBRAĆAJA U 2019. GODINI

U 2019. godini prešli smo u domaćem i međunarodnom linijskom saobraćaju ukupno 3,982,989 kilometara sa ukupno 61 autobusa koliko smo imali na dan 31.12.2019. i prevezli ukupno 2.118.641 putnika.(tabela 1).

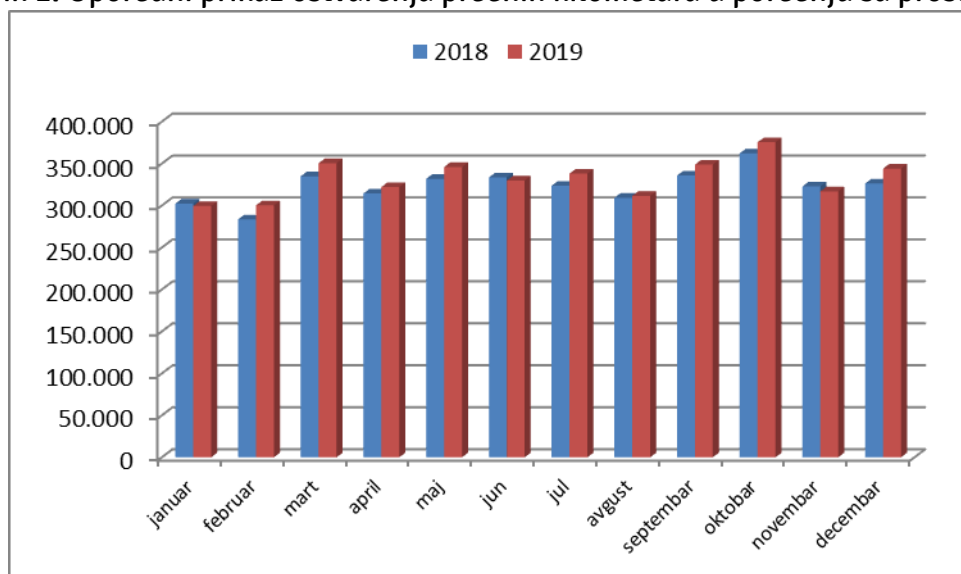
Tabela 1. Pređena kilometraža i broj putnika u odnosu na 2018. god.

BROJ PUTNIKA U LINIJSKOM PREVOZU			
	2018	2019	indeks
januar	173.148	164.761	95%
februar	173.561	175.368	101%
mart	211.579	203.231	96%
april	177.868	173.894	98%
maj	211.346	196.449	93%
jun	165.433	155.040	94%
jul	133.419	128.425	96%
avgust	134.786	121.966	90%
septembar	195.354	191.519	98%
oktobar	232.948	222.666	96%
novembar	212.576	198.756	93%
decembar	178.387	186.566	105%
UKUPNO	2.200.405	2.118.641	96%

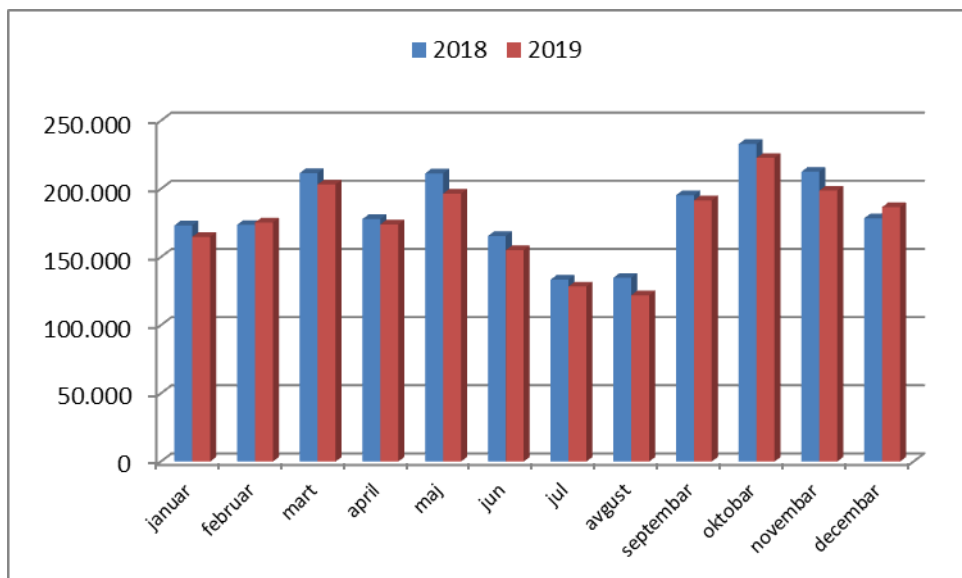
PREĐENA KILOMETRAŽA U LINIJSKOM PREVOZU			
	2018	2019	indeks
januar	302.273	299.433	99%
februar	283.456	300.171	106%
mart	334.877	350.577	105%
april	314.484	322.092	102%
maj	331.785	345.999	104%
jun	333.430	329.780	99%
jul	323.607	338.128	104%
avgust	309.151	311.497	101%
septembar	335.718	348.815	104%
oktobar	362.243	375.496	104%
novembar	322.887	316.943	98%
decembar	326.208	344.058	105%
UKUPNO	3.880.119	3.982.989	103%

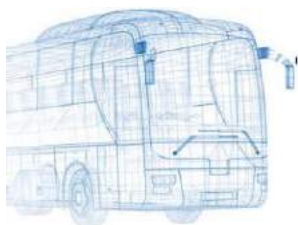
U 2019. godini smo u odnosu na prošlu godinu sa istom kilometražom 3% većom prevezli približno za oko 4% manji broj putnika .

Grafik 1: Uporedni prikaz ostvarenja preenih kilometara u poreenju sa prošlom godinom



Grafik 2: Uporedni prikaz ostvarenja broja preveženih putnika u poreenju sa prošlom godinom





Realizacija 2019.

U Okviru profitnog Sektora za turizam, razvoj i marketing poslovi kojima su realizovani prihodi u 2019. godini su: vanlinijski prevoz, ekskurzije, sopstveni aranžmani i subagenture.

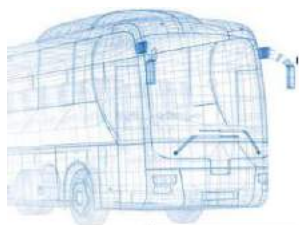
Sektor je i u 2019. godini ostvario rast prihoda u svim segmentima poslovanja odnosu na 2018. godinu. Uz konstantnu kontrolu troškova, ostvaren je i značajniji skok direktne dobiti od rada sektora.

U tabelama u produžetku je prikazan odnos realizacije prihoda i dobiti u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu.

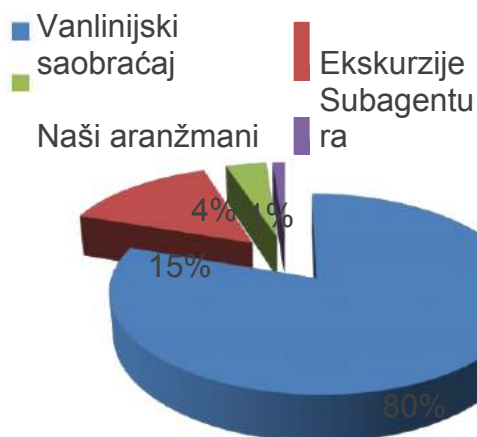
STRM	Realizacija 2018.	Realizacija 2019.	Odnos 2018/2019.
Vanlinijski saobraćaj	46.538.382,70	46.577.304,03	100,08%
Ekskurzije	7.952.548,78	8.518.705,85	107,12%
Naši aranžmani	1.952.136,94	2.231.090,40	114,29%
Subagentura	635.613,96	689.886,96	108,54%
Ukupno	57.078.682,38	58.016.987,24	101,64%



Grafikon 1



Realizacija 2019.

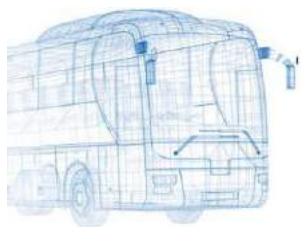


Grafikon 2.

Na grafikonima 1. i 2. vidimo udeo prihoda od različitih delatnosti sektora u 2018. i 2019. godini. Kao i u 2018. godini najznačajniji rast prihoda smo ostvarili kada su u pitanju naši aranžmani. U prvom kvartalu smo rasli u prihodima, u drugom i trećem smo imali manje prihode u odnosu na 2018. godinu, ali smo u četvrtom značajno rasli i ukupno relalizovali prihode veće za 938.305 dinara, a još važnije veću dobit za 716.350 dinara.

Zaključak:

U 2019. godini i pored neplaniranih poteškoća u prvoj polovini godine relizovan je rast prihoda i direktne dobiti Sektora za turizam, marketing i razvoj. Najbitnije je da je kao i svake prethodne godine pojačan portfolio klijenata STUP-a i da su pokrenute nove i ojačane neke stare saradnje.



ANALIZA ORGANIZACIJE RADA I POSLOVANJA KOMERCIJALNO-TEHNIČKOG SEKTORA

Komercijalno-tehnički sektor STUP-a Vršac A.D. u svom sastavu ima servisnu radionicu za popravku komercijalnih vozila, kontrolno telo za tahografe, tehnički pregled i sektor nabavke sa magacinom zaliha, kao i informacioni sektor i internu pumpu za izdavanje goriva. Takodje , u okviru obaveza ovog sektora su i održavanje objekata i opreme cele firme i investicije u tom delu.

Prioritet sektora je kvalitetno održavanje svih autobusa Stup-a Vršac u skladu sa potrebama medjugradskog saobraćaja i turizma za maksimalnu dostupnost svih autobusa kao i njihovu pouzdanost. Prihodna strana sektora je bila bolja od planiranog u 2019 godini, pre svega jer je Tehnički pregled zabeležio veliki rast prihoda, dok su Kontrolno telo za tahografe i Servis za 3 lica poslovali u okviru zacrtanog plana.

OSVRT NA PODATKE O PROIZVODNIM TROŠKOVIMA ZA 2019 GODINU

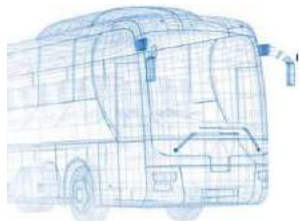
Cena goriva koja čini gotovo 80% učešća u eksploatacionim troškovima autobusa (ostali troškovi su rezervni delovi, mazivo, pneumatici itd) je u 2019-oj varirala od minimalnih 138,25 din/lit do maksimalnih 150,28 din/lit (nabavna cena sa PDV-om). Prosečna cena goriva je bila malo viša od prethodne godine (oko 2%), što je povećalo direktne troškove goriva za više od 3 miliona dinara na nivou cele godine. Utrošak goriva na nivou godine je bio 162.837.676 dinara.

Eksploatacioni troškovi u 2019 godini po predjenom kilometru su imali samo neznatno povećanje (sa 44,55 din/km na 44,78 din/km) , pa se i iz ovog podatka može reći da je prethodna godina bila relativno stabilna po pitanju eksploatacionih troškova. U prethodnoj godini, gledano po grupama autobusa, najmanje ukupne troškove po kilometru imali su autobusi iz grupe Mercedes Intouro (37,86din/km) i Isuzu(34,07din/km).

STANJE VOZNOG PARKA

Kvalitet voznog parka Stup-a Vršac se iz godine u godinu popravlja. Iako je prosečna starost autobusa i dalje visoka, sve je veći broj kvalitetnih autobusa u floti, i medjugradskih i turističkih. Tokom godine, počevši od zimske sezone pa preko školskih ekskurzija, letovanja i obilaska evropskih gradova, naši autobusi su efikasno izvršavali sve zadatke bez većih problema. Što se tiče medjugradskog i prigradskog saobraćaja, nabavka većeg broja autobusa koji se koriste u ovom segmentu saobraćaja doprinela je izjednačavanju kvaliteta na svim polascima.

U toku 2019 godine izvršena je nabavka 10 autobusa i jednog putničkog vozila. Kupljeno je 8 autobusa marke Man Lions Regio, jedan autobus Setra 315 H , 1 Volvo kao i putnički automobil za potrebe terenske kontrole, Škoda Rapid .



ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE BEZBEDNOST I ZDRAVLJE NA RADU

U 2019. godini društvo je pri sprovođenju mera bezbednosti i zdravlja na radu i poslovima fizičkog obezbeđenja obavljalo aktivnosti na unapređenju i očuvanju materijalnih i ljudskih resursa STUP-a „Vršac” AD.

Planirane aktivnosti i sredstva za njihovu realizaciju sprovodili su se u skladu sa Zakonom i drugim propisima iz ove oblasti, a koje su u STUP-u „Vršac” AD uređene Pravilnikom o bezbednosti i zdravlju na radu, Pravilnikom o zaštiti od požara i procenom rizika na radnom mestu i u radnoj okolini.

EKOLOGIJA – ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE

U toku 2019. godine urađeno je:

- Redovno održavanje ekonomskog dvorišta (košenje korova i trave, čišćenje kanala)
- Čišćenje taložnih jama – iznošenje mulja na deponiju
- Održavanje higijene u objektima, nabavka i korišćenje sredstava za održavanje higijene u objektima
- Sakupljanje, grubo razvrstavanje otpada i predavanje ovlašćenom sakupljaču.
- Čišćenje 2 separatora otpadnih voda
- Investicija: ugradnja protokomera otpadnih voda

BEZBEDNOST I ZDRAVLJE NA RADU

U toku 2019. godine urađeno je:

- Obuka i provera obučenosti radnika pri zasnivanju radnog odnosa i promeni radnog mesta.
- Periodični i kontrolni lekarski pregled radnika na radnim mestima sa povećanim rizikom i ciljani oftamološki pregledi
- Ispitivanje štetnih gasova iz kotlarnice u spoljnu sredinu
- Pregled i ispitivanje sredstava i opreme za ličnu zaštitu u trafo stanici
- Godišnji remont trafo stanice i kotlarnice.
- Nabavka:
 - a) sredstava za održanje higijene,
 - b) ličnih zaštitnih sredstava, obuće i odeće
 - c) lekova za priručne apoteke, naočare rukavice
- Sprovođenje mera predviđenih Zakonom o zabrani pušenja.
- Održavanje – popravke na električnim instalacijama i građevinskim objektima (pored ostalog i zamena oluka na zgradi radionice)



ZAŠTITA OD POŽARA



U toku 2019 godine uradjeno je:

- Servisiranje protivpožarnih aparata
- Ispitivanje hidrantske mreže
- Nabavke nove opreme (aparati, creve, mlaznice)
- Obuka- provera obučenosti radnika koji zasnivaju radni odnos.
- Izrada planova evakuacije u slučaju požara
- Investicija u protivpozarni sistem u lakirnici – javljači, boce, centrala itd

3. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2019. GODINU

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAČAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC

Седиште Вршац, Степе Степановића 9

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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		191249	185956	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	2042	1895	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5	2042	1895	
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	5	186571	181425	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5	14216	9501	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	26163	27014	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	140394	141973	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5	5798	2937	
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	5.1	2636	2636	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	5.1	2636	2636	
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	12	1133	9611	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		85762	85176	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	22563	28666	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6	20956	22194	
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
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	5.1	2636	2636	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	5.1	2636	2636	
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	12	1133	9611	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		85762	85176	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	22563	28666	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6	20956	22194	
11	2. Недовршена производа и недоконане 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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		162905	148643	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13	133565	147001	0
300	1. Акцијски капитал	0403	13	133565	147001	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			17611	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1199	1199	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугова салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		28141	18054	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		4976	5237	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	33	23165	12817	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		34312	50916	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		0	0	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				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	14	34312	50916	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	14	34312	47919	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			2997	
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		80927	81184	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	15	16414	32702	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	15		14183	
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	15	16414	18519	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	16	5138	5438	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	16	55431	39094	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				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	16	54488	38985	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	16	943	109	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17	2431	3936	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1513	14	
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		278144	280743	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	18	21366	14878	

у _____

дана _____ 20__ године



М.П.

"БРИСАЦ"

ВРШАЦ

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 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAĆAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC

Седиште Вршац, Степе Степановића 9

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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		589091	532967
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	19	587316	530246
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			
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	19	544573	489242
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	19	42743	41004
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	20	368	499
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	21	1407	2222

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		555833	524636
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		933	21
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	22	38951	38990
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23	171646	168091
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	24	221749	211496
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	25	60861	51863
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		45105	38365
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	26	16588	15810
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		33258	8331
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	27	338	407
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	27	4	214
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	27	334	193
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	28	1814	2167
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	И з н о с	
				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	28	1765	1919
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	28	49	248
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1476	1760
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	29	480	2
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		132	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	31	2930	1563
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	32	1591	15
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	33	33469	8121
	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	33	33469	8121
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	33	1825	386
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		8479	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			5082
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	33	23165	12817
	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	34	1128	274
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAĆAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC

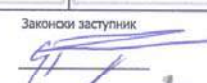
Седиште Вршац, Степе Степановића 9

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	33	23165	12817
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	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. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	33	23165	12817
	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					



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAČAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC

Седиште Вршац, Степе Степановића 9

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	699542	650474
1. Продаја и примљени аванси	3002	621454	231031
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4	2
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	78084	419441
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	608870	606612
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	335732	327064
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	197811	190228
3. Плаћене камате	3008	1759	1940
4. Порез на добитак	3009	162	320
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	73406	87060
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	90672	43862
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	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		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	42643	11306
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	39058	7151
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	3585	4155
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	42643	11306

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	33	23165	12817
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
 дана _____ 20____ године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив **SAOBRAČAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC**

Седиште **Вршац, Степе Степановића 9**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		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	147001	4020		4038	1199
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	147001	4024		4042	1199
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	147001	4028		4046	1199
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	147001	4032		4050	1199

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	13436	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	133565	4036		4054	1199

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		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	18301
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	18301
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079	17611	4097	13064
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	12817
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	17611	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	18054
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	17611	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	18054

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	13078
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	17611	4106	23165
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	28141

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
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 $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
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	<input type="text"/>	4235	<input type="text" value="166501"/>	4244	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4218	<input type="text"/>				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	<input type="text"/>	4236	<input type="text"/>	4245	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	<input type="text"/>				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221	<input type="text"/>	4237	<input type="text" value="166501"/>	4246	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222	<input type="text"/>				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	<input type="text"/>	4238	<input type="text" value="247"/>	4247	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	<input type="text"/>				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225	<input type="text"/>	4239	<input type="text" value="148643"/>	4248	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4226	<input type="text"/>				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	<input type="text"/>	4240	<input type="text"/>	4249	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	<input type="text"/>				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229	<input type="text"/>	4241	<input type="text" value="148643"/>	4250	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4230	<input type="text"/>				

Редни 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 Добити 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	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			3349
Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			162905
У _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године					



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAČAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC

Седиште: Вршац, Степе Степановића 9

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2019. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003	0	0
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004	0	0
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цело број)	9005	206	218

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006	2272	377	1895
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007	655	508	147
	1.3. Смањења у току године	9008	0	0	0
	1.4. Ревалоризација	9009	0	0	0
	1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010	2927	885	2042
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	704983	523558	181425
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	51414	44597	6817
	2.3. Смањења у току године	9013	22354	20683	1671
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014	0	0	0
	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	734043	547472	186571

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016	0	0	0
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017	0	0	0
	3.3. Смањења у току године	9018	0	0	0
	3.4. Ревалоризација	9019	0	0	0
	3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019)	9020	0	0	0

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	133565	147001
	у томе: страни капитал	9022	0	0
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	9023	0	0
	у томе: страни капитал	9024	0	0
302	3. Улози	9025	0	0
	у томе: страни капитал	9026	0	0
303	4. Државни капитал	9027	0	0
304	5. Друштвени капитал	9028	0	0
305	6. Задружни удели	9029	0	0
306	7. Емисиона премија	9030	0	0
309	8. Остали основни капитал	9031	0	0
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 040 2)	9032	133565	147001

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	29675	29675
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	133565	147001
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035	0	0
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036	0	0
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021)	9037	133565	147001

V . СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038	2359	2362
2. Физичка лица	9039	6070	10071
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040	0	0
4. Финансијске институције	9041	0	0
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042	0	0
6. Страна физичка лица	9043	11	15
7. Страна правна лица	9044	462	616
8. Европске финансијске и развојне институције	9045	0	0
9. СВЕГА (903 8 + 90 39 + 904 0 + 904 1 + 904 2 + 904 3 + 904 4 + 904 5 = 3037)	9046	8902	13064

VI . ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047	0	0
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	115250	109664
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	12161	11203
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	31604	29909
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051	7774	11625
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	1481	1327
	7 . Контролни збир (од 90 4 7 до 905 2)	9053	168270	163728

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	158996	150559
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	29825	29266
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	265	233
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	8067	7313
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	24596	24125
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	0	0
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060	0	0
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061	0	0
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	7897	6825
553	10. Трошкови платног промета	9063	1338	1938
554	11. Трошкови чланарина	9064	816	784
555	12. Трошкови пореза	9065	2413	2125
556	13. Трошкови доприноса	9066	64	63
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	1765	1919
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	0	0

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069	0	0
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070	0	0
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071	0	0
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072	0	0
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073	0	0
579	17. Остали непоменути расходи	9074	0	0
	18. Контролни збир (од 905 4 до 907 4)	9075	236042	225150

VIII . ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076	368	499
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077	0	0
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078	0	0
651	4. Приходи од чланарина	9079	0	0
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	4	214
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081	0	0
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082	0	0
	8 . Контролни збир (од 907 6 до 908 2)	9083	372	713

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9084	0	0
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9085	0	0
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086	0	0
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087	0	0
5. Остала државна додељивања	9088	0	0
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089	0	0
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090	0	0
8. Контролни збир (од 908 4 до 909 0)	9091	0	0

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092	0	0
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093	0	0
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094	0	0
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095	0	0
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096	0	0
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097	0	0
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098	0	0
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099	0	0

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

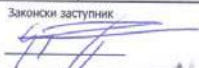
-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100	0	0
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101	0	0
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102	0	0
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103	0	0
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104	0	0
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105	0	0
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106	0	0
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107	0	0

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

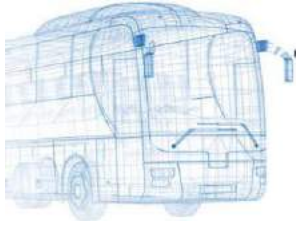
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (91 09 + 911 0 + 911 1 + 911 2)	9108	4003	0	4003
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109	4003	0	4003
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110	0	0	0
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111	0	0	0
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112	0	0	0
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (911 4 + 911 5 + 911 6)	9113	0	0	0
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114	0	0	0
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115	0	0	0
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116	0	0	0
016, део 019, 028 ,део 029, 038 део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (91 18 + 91 19 + 912 0 + 912 1 + 912 2 + 912 3)	9117	24213	0	24213
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118	0	0	0
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028,део 029, део 038, део 039, део 052, део 053 део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, ,део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119	0	0	0
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	24213	0	24213
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121	0	0	0
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122	0	0	0

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123	0	0	0
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (912 5 + 912 6 + 912 7 + 91 28 + 91 29 + 913 0)	9124	4922	0	4922
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	0	0	0
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126	0	0	0
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127	2953	0	2953
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, , део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	0	0	0
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129	0	0	0
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	1969	0	1969
у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник 				



Образац прописан Правилником о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна предузећа, занатлима и предузетницима ("Службени гласник РС", бр. 127/2014)



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2019.

1. OPŠTE INFORMACIJE

STUP Vršac a.d. Vršac (u daljem tekstu „Društvo“) osnovan je 19. septembra 2001. godine.

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo i registrovano je kod Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od dana 18. maja 2007. godine trguje na vanberzanskom tržištu Beogradske berze.

Osnovna delatnost Društva je gradski i prigradski kopneni prevoz putnika.

Sedište Društva je u Vršcu, ulica Stepe Stepanovića br. 9.

Matični broj Društva je 08009961, a poreski identifikacioni broj 100512973.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2019. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva u 2020. godini.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu važećih računovodstvenih propisa, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2019. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012, 118/2012, 3/2014, 95/2014 i 144/2014).

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

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u značajnim računovodstvenim politikama.

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine i oprema

Nekretnine i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,19%-9,0%
Autobusi i prateća oprema	6,25%-20,0%
Ostala oprema	6,52%-30,0%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Nekretnine i oprema (nastavak)

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknativa vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

Kredit i (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti (zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava. Obezvredenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjenoj za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Porez na dobitak (nastavak)

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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 za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 15, 20, 25, 30 i 35 godina neprekidnog rada u Društvu. Visine jubilarnih nagrada prilikom svake isplate utvrđuje Upravni odbor Društva i to jednom godišnje najkasnije do 20. decembra za tekuću kalendarsku godinu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i donosi pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

Korisni vek nekretnina i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrednost nekretnina i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

5. NEMATERIJALNA IMOVINA, NEKRETNINE I OPREMA

	Zemljište i građevinski objekti	Autobusi i prateća oprema	U K U P N O	u hiljadama RSD Nematerijaln a imovina	Ukupno 581.221
					52.718
Nabavna vrednost					
1. januar 2018. godine	111.811	613.168	724.979	1.889	(10.775)
Nabavke u toku godine	3.525	6.739	10.264	383	
Otuđenja i rashodovanja		(30.260)	(30.260)		623.164
31. decembar 2018. godine	115.336	589.647	704.983	2.272	436.688
					37.114
1. januar 2019. godine	115.336	589.647	704.983	2.272	
Nabavke u toku godine	6.077	45.337	51.414	655	(10.369)
Otuđenja i rashodovanja		(22.354)	(22.354)		
31. decembar 2019. godine	121.413	612.630	734.043	2.927	463.433
Ispravka vrednosti					
1. januar 2018. godine	76.257	439.730	515.987	15	
Amortizacija	2.564	35.801	38.365	362	
Otuđenja i rashodovanja		(30.794)	(30.794)		
31. decembar 2018. godine	78.821	444.737	523.558	377	
1. januar 2019. godine	78.821	444.737	523.558	377	
Amortizacija	2.213	42.384	44.597	508	
Otuđenja i rashodovanja		(20.683)	(20.683)		
31. decembar 2019. godine	81.034	466.438	465.126	885	
Sadašnja vrednost					
31. decembar 2019. godine	40.379	146.192	186.571	2.042	188.613
31. decembar 2018. godine	36.515	144.910	181.425	1.895	183.320

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je dalo u hipoteku više nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2019. godine iznosi 186.571 hiljade RSD (2018. godine – 181.425 hiljada RSD).

U 2019. godini društvo ima osnovna sredstva u pripremi u iznosu od 5.798 hiljada RSD.

5.1. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih puduhvata	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	2.636	2.636
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Dugoročni plasmani u zemlji	-	-
Dugoročni plasmani u inostranstvu	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
učešća u kapitalu	-	-
dugoročni finansijski plasmani	-	-
hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
ostali dugoročni finansijski plasmani	-	-
	2.636	2.636

6. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Rezervni delovi	13.326	14.388
Materijal	7.500	7.772
Dati avansi	1.594	6.458
Alat i inventar	130	84
Roba	13	14
	22.563	28.666

7. POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	2019.	2018.
Potraživanja od kupaca u zemlji	22.619	17.961
Potraživanja od kupaca u inostranstvu		
	22.619	17.961
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	1.969	2.157
	1.969	2.157
DRUGA POTRAŽIVANJA		
Potraživanja za kamatu i dividende	-	-
Potraživanja od zaposlenih	1.506	801
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	-	176
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	380	405
Potraživanja po osnovu naknada šteta	408	560
Ostala kratkoročna potraživanja	659	414
	2.953	2.358

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	4.003	5.089
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
	4.003	5.089

9. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	u hiljadama RSD	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Devizni računi	715	208
Tekući računi	4.644	8.296
Blagajna	2.543	2.921
Devizna blagajna	272	1.671
Ostala novčana sredstva	<u>10.639</u>	<u>340</u>
	<u>18.813</u>	<u>13.436</u>

10. POREZ NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama RSD	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Potraživanje za više plaćen PDV	2.293	908
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	<u>1.198</u>	<u>1.298</u>
	<u>3.491</u>	<u>2.207</u>

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Unapred plaćeni troškovi	4.868	4.014
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	<u>4.483</u>	<u>9.288</u>
	<u>9.351</u>	<u>13.302</u>

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Odložena poreska sredstva na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 1.133 hiljada RSD (2018. godine – 9.611 hiljada RSD) u celosti se odnose na privremene razlike nastale između osnovice po kojoj su nekretnine i oprema priznati u poreskom bilansu i iznosa po kojima su ta sredstva iskazana u finansijskim izveštajima Društva.

13. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 133.565 hiljada RSD tj. 29.675 akcija nominalne vrednosti 4.500,94 RSD po akciji.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2019.		2018.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Fizička lica	19.903	67,07%	22.192	67,95%
Eko polje d.o.o. Beograd	3.445	11,61%	3.445	10,55%
Kastodi zbirni račun	370	1,25%		
Ostala pravna lica	5.957	20,07%	4.038	12,36%
STUP- sopstvene akcije	-	-	2.985	9,14%
	29.675	100%	32.660	100%

U toku 2019. godine Društvo je donelo Odluku o raspodeli neraspoređene dobiti u iznosu od 8.902 hiljada RSD.

U toku 2019.g. odlukom o smanjenju Osnovnog kapitala koja je registrovana kod AP Ra 03.04.2019, Osnovni kapital je smanjen u iznosu od RSD 13.435 hiljada.

14. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Dugoročni krediti u zemlji	34.312	47.919
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	2.997
	34.312	50.916

Iznos od 34.312 hiljada RSD odnosi se na dugoročni kredit dobijen kod Banca Intesa AD zaključenjem Ugovora o kreditu 23.10.2017. godine na iznos od 170.000 EUR, čiji je rok otplate 23.10.2023. godine. U rok otplate kredita uključen je i Period mirovanja u trajanju od 6 meseci od dana zaključenja Ugovora. Kamata na Sredstva kredita predstavlja zbir tromesečnog EURIBOR-a, marže od 2,76% na godišnjem nivou i pripadajućih javnih dažbina (ukoliko je primenljivo) u skladu sa pozitivnim propisima Republike Srbije. Zatim dugoročni kredit dobijen kod Komercijalne banke zaključen ugovorom o kreditu 17.05.2018. na iznos kreditnog okvira od 500.000 EUR, od kojih je iskorišćeno 374.946 EUR, dok je preostali iznos od 125.054 EUR raspoloživ za buduća investiciona ulaganja. Kamata na Sredstva kredita je fiksna u prve dve godine i iznosi 2,50%, a nakon isteka perioda od dve godine predstavlja zbir vrednosti tromesečnog EURIBOR-a i marže od 2,50%.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Kratkoročni krediti u zemlji	0	14.183
Tekuća dospeća:		
- dugoročnih kredita	13.433	13.501
- finansijskog lizinga	2.981	5.018
	<u>16.414</u>	<u>18.519</u>
	<u>16.414</u>	<u>32.702</u>

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	2018.	2018.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	<u>5.138</u>	<u>5.438</u>
Obaveze prema dobavljačima:		
- u zemlji	54.488	38.985
- u inostranstvu	943	109
	<u>55.431</u>	<u>39.094</u>

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	926	2.648
	926	2.648
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim zarada koje se refundiraju		-
Obaveze za porez na zarada i naknade zarada na teret zaposlenog		-
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		-
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		-
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	78	91
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	21	22
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	23	24
	122	137

Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata i troškova	-	-
Obaveze za dividende	259	188
Obaveze za učešće u dobitku	-	-
Obaveze prema zaposlenima	1.124	817
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	-	-
Ostale obaveze	26	142
	1.409	1.147
Stanje na dan 31. decembra	2.431	3.936

18. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	6.361	6.361
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	13.695	8.154
Roba uzeta u komision i konsignaciju	1.264	317
Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	46	46
Data jemstva, garancije i druga prava	-	-
Hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
Imovina kod drugih subekata	-	-
Stanje na dan 31. decembra	21.366	14.878

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Obaveze za sredstva uzeta u operativni lizing	6.361	6.361
Obaveza za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	13.695	8.154
Obaveze za robu uzetu u komision i konsignaciju	1.264	317
Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu	46	46
Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	-	-
Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
Obaveze za imovinu drugih subekata	-	-
Stanje na dan 31. decembra	21.366	14.878

19. PRIHODI OD PRODAJE USLUGA

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Prihodi od prodaje usluga:		
- u zemlji	544.573	489.242
- u inostranstvu	42.743	41.004
	587.316	530.246

20. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Prihodi od poklona (nije promet za PDV)	-	-
Prihodi od regresiranih vožnji (PDV 10%)	368	499
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija (nije u sistemu PDVa)	-	-
	368	499

21. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Prihodi od zakupnina, parkinga i marketinga (PDV 20%)	1.407	2.222
	1.260	2.222

22. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Troškovi rezervnih delova	24.110	24.526
Troškovi materijala	12.778	11.918
Troškovi režijskog materijala	1.109	1.703
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	954	843
	38.951	38.990

23. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	01.01.-31.12. 2019.	u hiljadama RSD 01.01.-31.12. 2018.
Troškovi električne energije	2.590	2.340
Troškovi plina	1.776	1.926
Troškovi vode	779	875
Troškovi maziva	3.625	3.202
Troškovi goriva	162.876	159.747
	171.646	168.090

24. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	01.01.-31.12. 2019.	u hiljadama RSD 01.01.-31.12. 2018.
Troškovi bruto zarada	158.996	150.559
Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca	29.825	29.266
Troškovi naknada za prevoz radnika	10.955	9.536
Naknade neizvršnih direktora	8.067	7.313
Dnevnice za službena putovanja	8.449	9.310
Naknada za ishranu na službenom putu	-	-
Troškovi otpremnina	1.337	1.010
Ostali lični rashodi	4.119	4.502
	221.748	211.496

25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	01.01.-31.12. 2019.	u hiljadama RSD 01.01.-31.12. 2018.
Troškovi usluga peronizacije i prodaje karata	28.891	26.300
Troškovi usluga održavanja	15.484	11.983
Troškovi prevoza u inostranstvu	9.256	8.275
Troškovi reklame i propagande	2.533	1.054
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	4.696	4.251
	60.860	51.836

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	01.01.-31.12.	u hiljadama RSD
	2019.	01.01.-31.12.
	2019.	2018.
Troškovi premije osiguranja	7.897	6.825
Troškovi taksi i sudski troškovi	1.502	1.065
Troškovi poreza i doprinosa	3.293	2.972
Troškovi platnog prometa	1.338	1.937
Ostali nematerijalni troškovi	2.558	3.011
	16.588	15.810

27. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.
U hiljadama RSD	2019.	2018.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	4	214
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	22	20
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule (prema trećim licima)	312	173
	338	407

28. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.
U hiljadama RSD	2019.	2018.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1.765	1.919
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	49	206
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule (prema trećim licima)	-	42
	1.814	2.167

29. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	01.01.-31.12.	01.01.-31.12.
U hiljadama RSD	2019.	2018.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	480	2
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
	480	2

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

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
OBEZVREĐENJE DUG.FIN.PLASMANA I DR.HOV RASP.ZA PRODAJU	132	0
	132	0

31. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Naplaćena otpisana potraživanja	1	45
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	13
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	2.929	1.505
	2.930	1.563

32. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1.591	15
	1.591	15

33. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

Porez na dobitak iskazan u 2019. godini u iznosu od 1.825 hiljada RSD (2018. godine – 386 hiljada RSD) u celosti se odnosi na tekući poreski rashod.

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Dobitak pre oporezivanja	33.469	8.121
Korekcija za stalne razlike	6.153	355
Korekcija za privremene razlike: - računovodstvena i poreska amortizacija	<u>945</u>	<u>(108)</u>
Poreska osnovica	40.567	8.584
Obračunati porez - 15%	6.085	1.287
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	<u>(4.260)</u>	<u>(901)</u>
Tekući poreski rashod	<u>1.825</u>	<u>386</u>
<i>Efektivna poreska stopa</i>	<u> </u>	<u> </u>

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	u hiljadama RSD	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
do jedne godine	1.806	5.164
od jedne do pet godina	16.798	22.864
od pet do deset godina	<u>8.142</u>	<u>8.142</u>
	<u>26.746</u>	<u>36.170</u>

Neto dobitak

	u hiljadama RSD	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Dobitak pre oporezivanja	33.469	8.121
Poreski rashod perioda	(1.825)	(386)
Odloženi poreski prihodi/rashodi perioda	<u>(8.479)</u>	<u>5.082</u>
Neto dobitak	<u>23.165</u>	<u>12.817</u>

34. ZARADA PO AKCIJI

Društvo izračunava osnovnu zaradu po akciji kao odnos neto dobitka iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun zarade po akciji izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Dobitak tekuće godine	33.469	8.121
Ponderisani broj običnih akcija	<u>29.675</u>	<u>29.675</u>
Zarada po akciji	<u>1.128</u>	<u>274</u>

35. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Društvo obavlja svoju poslovnu aktivnost kao jedinstven poslovni segment, prevoz putnika na domaćem tržištu. Shodno tome, sledeće informacije predstavljaju obelodanjivanja na nivou Društva kao celine.

Prihodi

	<u>01.01.-31.12.</u> <u>2019.</u>	<u>01.01.-31.12.</u> <u>2018.</u>
Prevoz putnika	515.057	465.578
Turistička agencija	<u>58.017</u>	<u>57.079</u>
	<u>573.074</u>	<u>522.657</u>

36. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik

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

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

	Imovina		u hiljadama RSD Obaveze	
	2019.	2018.	2019.	2018.
EUR	954	1.848	51.688	83.727
SEK	9	9	-	-
DKK	22	22	-	-
	985	1.879	51.688	83.727

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

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR, SEK odnosno DKK.

	2019.		u hiljadama RSD 2018.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(5.070)	5.070	(8.185)	8.185
SEK	-	-	-	-
DKK	-	-	-	-
	-	-	-	-

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Kamatni rizik (nastavak)

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	50.357	43.637
	52.933	43.637
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	55.431	39.094
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	18.845	36.638
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	34.312	50.916
	108.588	126.648

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2018. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u hiljadama RSD			
	2019.		2018.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijske obaveze	(532)	532	(876)	876
	(532)	532	(876)	876

Kreditni rizik

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

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

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

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

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
2019. godina				
Dugoročni krediti	16.414	13.130	21.182	50.726
Obaveze iz poslovanja	55.431			55.431
Kratkoročne finansijske obaveze	-			-
Ostale kratkoročne obaveze	2.431			2.431
	74.276			108.588
2018. godina				
Dugoročni krediti	18.519	16.499	34.417	69.435
Obaveze iz poslovanja	39.094	-	-	39.094
Kratkoročne finansijske obaveze	14.183	-	-	14.183
Ostale kratkoročne obaveze	3.936	-	-	3.936
	90.315	16.499	34.487	126.648

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Rizik likvidnosti (nastavak)

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

36. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Ukupna zaduženost	115.239	132.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>18.813</u>	<u>13.436</u>
Neto zaduženost	96.426	118.664
Kapital	<u>162.905</u>	<u>148.643</u>
Ukupan kapital	<u>259.331</u>	<u>267.307</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>37,18%</u>	<u>44,39%</u>

37. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA

Na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

38. PORESKI RIZICI

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

39. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. oktobra 2019. i 2018. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

40. SUDISKI SPOROVI

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine ima dva sudska spora u kojima se javlja kao tuženi. U pitanju su radni sporovi zbog otkaza ugovora o radu. Društvo na dan 31. decembra 2019. godine nema sudskih sporova u kojima se javlja kao tužilac.

41. REZERVISANJA

Društvo nije formiralo rezervisanja za zaposlene jer je procenilo da bi aktuarski troškovi premašili koristi.

42. DEVIZNI KURSEVI

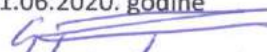
Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	2019.	2018.
EUR	117,5928	118.1946
SEK	11,2183	11,5202
DKK	15,7359	15,8279

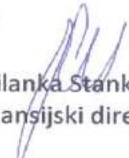
43. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon datuma potpisivanja bilansa od 15.03.2020. proglašena je vanredna situacija od strane Vlade Republike Srbije usled pojave pandemije COVID-19. Vlada je donela Uredbu koja je uticala na poslovanje Društva, tačnije obustavljen je rad Društva za vreme trajanja vanrednog stanja. Pomenuta situacija će uticati na obim poslovanja u 2020. godini, odnosno na pad obima poslovanja, što može dovesti do toga da Društvo pretrpi gubitke koji nisu planirani u 2020. godini.

Vršac, 01.06.2020. godine


Goran Prijović
Generalni direktor




Milanka Stanković
Finansijski direktor

ZAKLJUČAK FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prikazivanje poslovnog rezultata daje se na osnovu prihoda i rashoda i dobiti iz tih pokazatelja, a i iz obračuna odložnih poreskih sredstava kao prihoda koji uvećava ukupnu dobit za 2019. godinu

Ukupni prihodi	592.839.263
Ukupni rashodi	559.369.802
Dobit pre oporezivanja	33.469.461

Prema obračunu i knjiženju prihoda iz odložnih poreskih sredstava u iznosu od **8.478.985** ostvaren je prihod za dobit koji u celosti ne podleže oporezivanju.

Na ovaj način ukupna dobit pre oporezivanja iznosi:

Dobit iz rezultata	33.469.461
Odloženi poreski rashod perioda	8.478.986
Ukupna dobit pre oporezivanja (bruto dobit)	24.990.475

Na osnovu obračuna tekućeg poreza na iznos dobiti iz rezultata (8.120.945,41) na osnovu poreskog bilansa PB1 i poreske prijave PDP porez na dobit za 2019. godinu iznosi **386.273,00** dinara

Ukupna dobit (bruto)	24.990.475
Porez na dobit	1.825.533
Neto dobitak (dobitak nakon oporezivanja)	23.164.942

Na osnovu ovih podataka isti se pokazuju u okviru tabela uporedno za 2019. i 2018. godinu

AOP	OPIS	2019	2018
	PRIHODI	592.839.263,31	534.938.806,48
1001	Poslovni prihodi	589.571.568,79	532.967.424,82
1032	Finansijski prihodi	338.324,30	406.981,12
1050	Ostali prihodi	2.929.370,22	1.564.400,54
1052			

	RASHODI	559.369.805,62	526.817.861,07
1018	Poslovni rashodi	555.965.337,00	524.636.775,56
1040	Finansijski rashodi	1.813.999,93	2.166.478,71
1053	Ostali rashodi	1.590.468,69	14.606,80

Iz datih podataka prihodi su **592.839.263,31** dinara , a rashodi su **559.369.805,62** Vidi se da je višak prihoda nad rashodima **33.469.461** dinara što predstavlja dobitak iz rezultata.

Rashod iz odloženih poreskih sredstava perioda je **8.478.985,69** dinara i isti umanjuje dobit.

OPIS		2019	2018
Dobit iz rezultata		33.469.461,00	8.120.945,41
Odloženi poreski rashod perioda	Odloženi poreski prihod perioda	8.478.986,00	5.082.019,37
Porez na dobit		1.825.533,00	386.273,00
Neto dobitak		23.164.942,00	12.816.691,78
Zarada po akciji		780,62	432,00

Neto dobitak od **23.164.942** ostaje za raspoređivanje. Na osnovu odredbi našeg osnivačkog akta (Statuta), a u okviru svojih nadležnosti potrebno je da se donesu određene Odluke

ODBOR DIREKTORA

Da razmotri i usvoji Godišnji izveštaj o poslovanju za 2019. godinu ,Finansijske izveštaje i Izveštaje preduzeća za reviziju i iste dostavi Skupštini akcionara na usvajanje.

Da predloži Skupštini akcionara raspoređivanje ostvarenog rezultata i neto dobitka za 2019.

SKUPŠTINA AKCIONARA

Na osnovu datih predloga Odbora direktora razmatra:

- Godišnji izveštaj o poslovanju Društva,
- Godišnje finansijske izveštaje,
- Izveštaje preduzeća o reviziji i donosi odluke o usvajanju ili ne usvajanju istih,

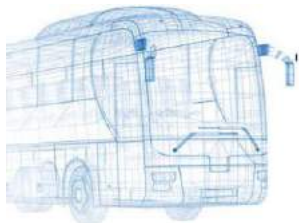
Donosi odluku o raspoređivanju ostvarenog rezultata za 2019. godinu i neto dobitka za 2019. i prethodnih godina.

ANALIZA NEKIH POKAZATELJA POSLOVANJA ZA 2019.

	dobitak iz redovnog							
Prinos na ukupni kapital	= $\frac{\text{poslovanja pre oporezovanja}}{\text{kapital}}$	= $\frac{\text{AOP 1058}}{\text{AOP 0401}}$	= $\frac{33.469}{162.905}$	= 0,2055	ili	22,55%		
Prinos na imovinu	= $\frac{\text{poslovni dobitak}}{\text{poslovna imovina}}$	= $\frac{\text{AOP 1030}}{\text{AOP 0071}}$	= $\frac{33.258}{278.144}$	= 0,1196	ili	11,96%		
Neto prinos na sopstveni kapital	= $\frac{\text{neto dobitak}}{\text{kapital}}$	= $\frac{\text{AOP 0419}}{\text{AOP 0401}}$	= $\frac{23.165}{162.905}$	= 0,0862	ili	8,62%		
Stepen zaduženosti	= $\frac{\text{dugorona rezerviranja i obaveze}}{\text{ukupna pasiva}}$	= $\frac{\text{AOP 0442}}{\text{AOP 124}}$	= $\frac{115.239}{278.144}$	= 0,4143	ili	41,43%		
Tržišna kapitalizacija	= broj akcija	x tržišna cena na 31.12.2019	= 29.675	x 9.499	= 281.882.825			
Dobitak po akciji	= $\frac{\text{neto dobitak}}{\text{prosečan broj akcija}}$	= $\frac{23.165.000}{29.675}$	= 780,6234			dinara		
Isplaćena dividenda po akciji za 2018 godinu	= $\frac{\text{isplaćena dividenda}}{\text{broj akcija}}$	= $\frac{8.902.500}{29.675}$	= 300,00			dinara		
I Stepen likvidnosti	= $\frac{\text{gotovinski ekvivalenti i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}}$	= $\frac{\text{AOP 0068}}{\text{AOP 0442}}$	= $\frac{18.813}{80.927}$	= 0,2325	ili	23,25%		
II Stepen likvidnosti	= $\frac{\text{kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}}$	= $\frac{\text{AOP 0051}}{\text{AOP 0070}}$	= $\frac{31.970}{80.927}$	= 0,3950	ili	39,50%		
Neto obrtni kapital	= $\frac{\text{Obrtna imovina bez odložnih poreskih sredstava}}{\text{Kratkoročne obaveze}}$	= $\frac{\text{AOP 0043}}{85.762}$	= $\frac{\text{AOP 0042}}{1.133}$	= $\frac{\text{AOP 0442}}{80.927}$	= 3.702			

ANALIZA NEKIH POKAZATELJA POSLOVANJA ZA 2018.

Prinos na ukupni kapital	= $\frac{\text{dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezovanja}}{\text{kapital}}$	= $\frac{\text{AOP 219}}{\text{AOP 101}}$	= $\frac{6.869}{171.171}$	= 0,04	ili	4%
Prinos na imovinu	= $\frac{\text{poslovni dobitak}}{\text{poslovna imovina}}$	= $\frac{\text{AOP 213}}{\text{AOP 022}}$	= $\frac{7614}{240.480}$	= 0,03	ili	3%
Neto prinos na sopstveni kapital	= $\frac{\text{neto dobitak}}{\text{kapital}}$	= $\frac{\text{AOP 229}}{\text{AOP 101}}$	= $\frac{5.945}{171.171}$	= 0,03	ili	3%
Stepen zaduženosti	= $\frac{\text{dugorona rezerviranja i obaveze}}{\text{ukupna pasiva}}$	= $\frac{\text{AOP 111}}{\text{AOP 124}}$	= $\frac{69.309}{240.480}$	= 0,29	ili	29%
Tržišna kapitalizacija	= broj akcija	x	tržišna cena na 31.12.2018	= 36.288	x	5.900 = 214.099.200
	36288		5.900			
Dobitak po akciji	= $\frac{\text{neto dobitak}}{\text{prosečan broj akcija}}$	= $\frac{5.945.000}{36.288}$		= 163,83		dinara
Isplaćena dividenda po akciji za 2016 godinu	= $\frac{\text{isplaćena dividenda}}{\text{broj akcija}}$	= $\frac{5.005.000}{36.288}$		= 137,92		dinara
I Stepen likvidnosti	= $\frac{\text{gotovinski ekvivalenti i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}}$	= $\frac{\text{AOP 019}}{\text{AOP 116}}$	= $\frac{11.184}{65.137}$	= 0,17	ili	17%
II Stepen likvidnosti	= $\frac{\text{kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}}$	= $\frac{\text{AOP 015}}{\text{AOP 116}}$	= $\frac{43.270}{65.137}$	= 0,66	ili	66%
Neto obrtni kapital	= $\frac{\text{Obrtna imovina bez odložnih poreskih sredstava}}{\text{Kratkoročne obaveze}}$	= AOP 012 - AOP 021 - AOP 116		= 62.895 - 4.530 - 65.137		= -6.772



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

STUP VRŠAC AD, Vršac

Finansijski izveštaji za 2019. godinu

i

Izveštaj nezavisnog revizora



Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje



Kreston MDM revizija doo

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com

+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

Izveštaj nezavisnog revizora

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVIA

STUP Vršac a.d. Vršac

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja STUP Vršac a.d. Vršac (dalje u tekstu i: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje STUP Vršac a.d. Vršac na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Nismo identifikovali nijedan događaj koji bi mogao da utiče na nastavak poslovanja u skladu sa načelom kontinuiteta.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u



Kreston MDM revizija doo

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com

+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima.

Opis ključnog revizorskog pitanja

Kao ključno revizorsko pitanje izdvojili smo priznavanje prihoda, iz razloga što Društvo ostvaruje prihode kako od prodaje usluge pravnim licima tako i od prodaje usluge fizičkim licima. Usled velikog broja transakcija, mogućih manipulacija sa gotovinom postoji mogućnost nenamerne, pa i namerne greške prilikom priznavanja prihoda.

Kao odgovor na rizike, izvršili smo procenu doslednosti primene računovodstvenih politika Društva vezane za priznavanje prihoda. Testirali smo postojanje i efikasnost sistema računovodstvenih kontrola uključujući i IT kontrole. Obavili smo primenljive analitičke procedure i suštinska ispitivanja, kao što su analize prihoda po mesecima, poređenje sa prethodnim godinama, korelaciju prihoda sa potraživanjima i pdv prijavama. Testirali smo uzorkovane stavke vezane za prihode, naloge za knjiženje, plaćanja, vreme evidentiranja i priznavanja, vezu sa povezanim kontima i pomoćnim evidencijama, Nismo utvrdili nepravilnosti, niti identifikovali stavke koje nisu mogli da se potvrde adekvatnim revizijskim dokazima.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uverenja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri



Kreston MDM revizija doo

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com

+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza, nastalih usled prevare ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, jer prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa nečelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezano obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da postoji u skladu sa nečelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja i da li su u svim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.



Kreston MDM revizija doo

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com

+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

Ostala pitanja

Izvršili smo pregled Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. Godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u Godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2019. godinu usaglašene su sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. godinu koji su bili predmet revizije.

Beograd, 02.06.2020. godine

Ovlašćeni revizor

Gordan Ekmečić

Ekmečić



Digitally signed by Gordan
Ekmečić ESUFL000595475398
Date: 2020.06.08 09:01:34
+02'00'



Kreston MDM revizija doo

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com
+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAČAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC

Седиште Вршац, Степе Степановића 9

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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		191249	185956	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	2042	1895	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5	2042	1895	
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	5	186571	181425	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5	14216	9501	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	26163	27014	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	140394	141973	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5	5798	2937	
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	5.1	2636	2636	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	5.1	2636	2636	
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	12	1133	9611	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		85762	85176	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	22563	28666	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	6	20956	22194	
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	6	13	14	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	6	1594	6458	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	22619	17961	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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	7	22619	17961	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	7	1969	2157	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	7	2953	2358	
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	8	4003	5089	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	8	4003	5089	
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	9	18813	13436	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	10	3491	2207	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	11	9351	13302	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		278144	280743	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	18	21366	14878	

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		162905	148643	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13	133565	147001	0
300	1. Акцијски капитал	0403	13	133565	147001	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			17611	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		1199	1199	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражена салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		28141	18054	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		4976	5237	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	33	23165	12817	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		34312	50916	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		0	0	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				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	14	34312	50916	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	14	34312	47919	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			2997	
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		80927	81184	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	15	16414	32702	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	15		14183	
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	15	16414	18519	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	16	5138	5438	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	16	55431	39094	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				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	16	54488	38985	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	16	943	109	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	17	2431	3936	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1513	14	
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		278144	280743	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	18	21366	14878	
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 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAČAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC

Седиште Вршац, Степе Степановића 9

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		589091	532967
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	19	587316	530246
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			
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	19	544573	489242
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	19	42743	41004
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	20	368	499
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	21	1407	2222

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		555833	524636
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		933	21
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	22	38951	38990
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	23	171646	168091
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	24	221749	211496
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	25	60861	51863
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		45105	38365
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	26	16588	15810
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		33258	8331
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	27	338	407
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	27	4	214
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	27	334	193
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	28	1814	2167
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	28	1765	1919
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	28	49	248
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1476	1760
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	29	480	2
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		132	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	31	2930	1563
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	32	1591	15
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	33	33469	8121
	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	33	33469	8121
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	33	1825	386
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		8479	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			5082
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	33	23165	12817
	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	34	1128	274
	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 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAČAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC

Седиште Вршац, Степе Степановића 9

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	33	23165	12817
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	33	23165	12817
	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 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAĆAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC

Седиште Вршац, Степе Степановића 9

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	147001	4020		4038	1199
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	147001	4024		4042	1199
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	147001	4028		4046	1199
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	147001	4032		4050	1199

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	13436	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 - 85) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4018	133565	4036		4054	1199

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		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	18301
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		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	18301
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	17611	4097	13064
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	12817
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	17611	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	18054
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		4085	17611	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	18054

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	13078
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	17611	4106	23165
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	28141

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		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		4132		4150		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		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		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		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 дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	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						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4180		4198		4216		

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	<input type="text"/>	4242	<input type="text" value="3349"/>	4251	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	<input type="text"/>				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	<input type="text"/>	4243	<input type="text" value="162905"/>	4252	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	<input type="text"/>				
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 08009961

Шифра делатности 4931

ПИБ 100512973

Назив SAOBRAĆAJNO, TURISTIČKO I USLUŽNO PREDUZEĆE VRŠAC AKCIONARSKO DRUŠTVO-VRŠAC, VRŠAC

Седиште Вршац, Степе Степановића 9

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	699542	650474
1. Продаја и примљени аванси	3002	621454	231031
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4	2
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	78084	419441
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	608870	606612
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	335732	327064
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	197811	190228
3. Плаћене камате	3008	1759	1940
4. Порез на добитак	3009	162	320
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	73406	87060
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	90672	43862
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски гласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	42643	11306
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	39058	7151
3. Остали финансијски гласмани (нето одливи)	3022	3585	4155
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	42643	11306

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	58458
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		44296
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		14162
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	42625	83568
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		18222
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	14537	14255
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	14183	33146
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	5003	4873
6. Исплаћене дивиденде	3037	8902	13072
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	42625	25110
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	699542	708932
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	694138	701486
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	5404	7446
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	13436	6176
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	22	20
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	49	206
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	18813	13436
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)

STUP VRŠAC A.D. VRŠAC

**Napomene uz finansijske izveštaje
za poslovnu 2019. godinu**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2019. godine**

1. OPŠTE INFORMACIJE

STUP Vršac a.d. Vršac (u daljem tekstu „Društvo“) osnovan je 19. septembra 2001. godine.

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo i registrovano je kod Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od dana 18. maja 2007. godine trguje na vanberzanskom tržištu Beogradske berze.

Osnovna delatnost Društva je gradski i prigradski kopneni prevoz putnika.

Sedište Društva je u Vršcu, ulica Stepe Stepanovića br. 9.

Matični broj Društva je 08009961, a poreski identifikacioni broj 100512973.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2019. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva u 2020. godini.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu važećih računovodstvenih propisa, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2019. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)**Prezentacija finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012, 118/2012, 3/2014, 95/2014 i 144/2014).

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

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u značajnim računovodstvenim politikama.

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja. Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**Nekretnine i oprema**

Nekretnine i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,19%-9,0%
Autobusi i prateća oprema	6,25%-20,0%
Ostala oprema	6,52%-30,0%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Nekretnine i oprema (nastavak)**

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti*****Klasifikacija finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

Kredit (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti (zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjene vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti (nastavak)*****Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava***

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava. Obezvredenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvredenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjenoj za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

Porez na dobitak***Tekući porez***

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Porez na dobitak (nastavak)*****Odloženi porez***

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

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 za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 15, 20, 25, 30 i 35 godina neprekidnog rada u Društvu. Visine jubilarnih nagrada prilikom svake isplate utvrđuje Upravni odbor Društva i to jednom godišnje najkasnije do 20. decembra za tekuću kalendarsku godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Lizing**

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatnu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i donosi pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

Korisni vek nekretnina i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrednost nekretnina i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

5. NEMATERIJALNA IMOVINA, NEKRETNINE I OPREMA

	Zemljište i građevinski objekti	Autobusi i prateća oprema	U K U P N O	u hiljadama RSD Nematerijaln a imovina	Ukupno 581.221
					52.718
Nabavna vrednost					
1. januar 2018. godine	111.811	613.168	724.979	1.889	(10.775)
Nabavke u toku godine	3.525	6.739	10.264	383	
Otuđenja i rashodovanja		(30.260)	(30.260)		623.164
31. decembar 2018. godine	115.336	589.647	704.983	2.272	436.688
					37.114
1. januar 2019. godine	115.336	589.647	704.983	2.272	
Nabavke u toku godine	6.077	45.337	51.414	655	(10.369)
Otuđenja i rashodovanja		(22.354)	(22.354)		
31. decembar 2019. godine	121.413	612.630	734.043	2.927	463.433
Ispravka vrednosti					
1. januar 2018. godine	76.257	439.730	515.987	15	
Amortizacija	2.564	35.801	38.365	362	
Otuđenja i rashodovanja		(30.794)	(30.794)		
31. decembar 2018. godine	78.821	444.737	523.558	377	
1. januar 2019. godine	78.821	444.737	523.558	377	
Amortizacija	2.213	42.384	44.597	508	
Otuđenja i rashodovanja		(20.683)	(20.683)		
31. decembar 2019. godine	81.034	466.438	465.126	885	
Sadašnja vrednost					
31. decembar 2019. godine	40.379	146.192	186.571	2.042	188.613
31. decembar 2018. godine	36.515	144.910	181.425	1.895	183.320

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je dalo u hipoteku više nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2019. godine iznosi 186.571 hiljade RSD (2018. godine – 181.425 hiljada RSD).

U 2019. godini društvo ima osnovna sredstva u pripremi u iznosu od 5.798 hiljada RSD.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

5.1. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih puduhvata	-	-
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	2.636	2.636
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Dugoročni plasmani u zemlji	-	-
Dugoročni plasmani u inostranstvu	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Minus: Ispravka vrednosti učešća u kapitalu</i>	-	-
<i>dugoročni finansijski plasmani</i>	-	-
<i>hartije od vrednosti koje se drže do dospeća</i>	-	-
<i>ostali dugoročni finansijski plasmani</i>	-	-
	2.636	2.636

6. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Rezervni delovi	13.326	14.388
Materijal	7.500	7.772
Dati avansi	1.594	6.458
Alat i inventar	130	84
Roba	13	14
	22.563	28.666

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

7. POTRAŽIVANJA

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	u hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Potraživanja od kupaca u zemlji	22.619	17.961
Potraživanja od kupaca u inostranstvu		
	22.619	17.961
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	1.969	2.157
	1.969	2.157
DRUGA POTRAŽIVANJA		
Potraživanja za kamatu i dividende	-	-
Potraživanja od zaposlenih	1.506	801
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	-	176
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	380	405
Potraživanja po osnovu naknada šteta	408	560
Ostala kratkoročna potraživanja	659	414
	2.953	2.358

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	4.003	5.089
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća – deo koji dospeva do jedne godine	-	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
	4.003	5.089

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

13. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 133.565 hiljada RSD tj. 29.675 akcija nominalne vrednosti 4.500,94 RSD po akciji.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2019.		2018.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Fizička lica	19.903	67,07%	22.192	67,95%
Eko polje d.o.o. Beograd	3.445	11,61%	3.445	10,55%
Kastodi zbirni račun	370	1,25%		
Ostala pravna lica	5.957	20,07%	4.038	12,36%
STUP- sopstvene akcije	-	-	2.985	9,14%
	29.675	100%	32.660	100%

U toku 2019. godine Društvo je donelo Odluku o raspodeli neraspoređene dobiti u iznosu od 8.902 hiljada RSD.

U toku 2019.g. odlukom o smanjenju Osnovnog kapitala koja je registrovana kod APRA 03.04.2019, Osnovni kapital je smanjen u iznosu od RSD 13.435 hiljada.

14. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Dugoročni krediti u zemlji	34.312	47.919
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	2.997
	34.312	50.916

Iznos od 34.312 hiljada RSD odnosi se na dugoročni kredit dobijen kod Banca Intesa AD zaključenjem Ugovora o kreditu 23.10.2017. godine na iznos od 170.000 EUR, čiji je rok otplate 23.10.2023. godine. U rok otplate kredita uključen je i Period mirovanja u trajanju od 6 meseci od dana zaključenja Ugovora. Kamata na Sredstva kredita predstavlja zbir tromesečnog EURIBOR-a, marže od 2,76% na godišnjem nivou i pripadajućih javnih dažbina (ukoliko je primenljivo) u skladu sa pozitivnim propisima Republike Srbije. Zatim dugoročni kredit dobijen kod Komercijalne banke zaključen ugovorom o kreditu 17.05.2018. na iznos kreditnog okvira od 500.000 EUR, od kojih je iskorišćeno 374.946 EUR, dok je preostali iznos od 125.054 EUR raspoloživ za buduća investiciona ulaganja. Kamata na Sredstva kredita je fiksna u prve dve godine i iznosi 2,50%, a nakon isteka perioda od dve godine predstavlja zbir vrednosti tromesečnog EURIBOR-a i marže od 2,50%.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Kratkoročni krediti u zemlji	0	14.183
Tekuća dospeća:		
- dugoročnih kredita	13.433	13.501
- finansijskog lizinga	2.981	5.018
	16.414	18.519
	16.414	32.702

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	2018.	2018.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.138	5.438
Obaveze prema dobavljačima:		
- u zemlji	54.488	38.985
- u inostranstvu	943	109
	55.431	39.094

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	926	2.648
	926	2.648
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim zarada koje se refundiraju		-
Obaveze za porez na zarada i naknade zarada na teret zaposlenog		-
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		-
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		-
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	78	91
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	21	22
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	23	24
	122	137

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata i troškova	-	-
Obaveze za dividende	259	188
Obaveze za učešće u dobitku	-	-
Obaveze prema zaposlenima	1.124	817
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	-	-
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	-	-
Ostale obaveze	26	142
	1.409	1.147
Stanje na dan 31. decembra	2.431	3.936

18. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2019.	2018.
Tuđa sredstva uzeta u operativni lizing (zakup)	6.361	6.361
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	13.695	8.154
Roba uzeta u komision i konsignaciju	1.264	317
Materijal i roba primljeni na obradu i doradu	46	46
Data jemstva, garancije i druga prava	-	-
Hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
Imovina kod drugih subekata	-	-
Stanje na dan 31. decembra	21.366	14.878
U hiljadama RSD	2019.	2018.
Obaveze za sredstva uzeta u operativni lizing	6.361	6.361
Obaveza za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	13.695	8.154
Obaveze za robu uzetu u komision i konsignaciju	1.264	317
Obaveze za materijal i robu primljenu na obradu i doradu	46	46
Obaveze za data jemstva, garancije i druga prava	-	-
Obaveze za hartije od vrednosti koje su van prometa	-	-
Obaveze za imovinu drugih subekata	-	-
Stanje na dan 31. decembra	21.366	14.878

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

19. PRIHODI OD PRODAJE USLUGA

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Prihodi od prodaje usluga:		
- u zemlji	544.573	489.242
- u inostranstvu	42.743	41.004
	<u>587.316</u>	<u>530.246</u>

20. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
U hiljadama RSD		
Prihodi od poklona (nije promet za PDV)	-	-
Prihodi od regresiranih vožnji (PDV 10%)	368	499
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija (nije u sistemu PDVa)	-	-
	<u>368</u>	<u>499</u>

21. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
U hiljadama RSD		
Prihodi od zakupnina, parkinga i marketinga (PDV 20%)	1.407	2.222
	<u>1.260</u>	<u>2.222</u>

22. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Troškovi rezervnih delova	24.110	24.526
Troškovi materijala	12.778	11.918
Troškovi režijskog materijala	1.109	1.703
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	954	843
	<u>38.951</u>	<u>38.990</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

23. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Troškovi električne energije	2.590	2.340
Troškovi plina	1.776	1.926
Troškovi vode	779	875
Troškovi maziva	3.625	3.202
Troškovi goriva	162.876	159.747
	171.646	168.090

24. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Troškovi bruto zarada	158.996	150.559
Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca	29.825	29.266
Troškovi naknada za prevoz radnika	10.955	9.536
Naknade neizvršnih direktora	8.067	7.313
Dnevnice za službena putovanja	8.449	9.310
Naknada za ishranu na službenom putu	-	-
Troškovi otpremnina	1.337	1.010
Ostali lični rashodi	4.119	4.502
	221.748	211.496

25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Troškovi usluga peronizacije i prodaje karata	28.891	26.300
Troškovi usluga održavanja	15.484	11.983
Troškovi prevoza u inostranstvu	9.256	8.275
Troškovi reklame i propagande	2.533	1.054
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	4.696	4.251
	60.860	51.836

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Troškovi premije osiguranja	7.897	6.825
Troškovi taksi i sudski troškovi	1.502	1.065
Troškovi poreza i doprinosa	3.293	2.972
Troškovi platnog prometa	1.338	1.937
Ostali nematerijalni troškovi	2.558	3.011
	16.588	15.810

27. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
	Prihodi od kamata (od trećih lica)	4
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	22	20
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule (prema trećim licima)	312	173
	338	407

28. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
	Rashodi kamata (prema trećim licima)	1.765
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	49	206
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule (prema trećim licima)	-	42
	1.814	2.167

29. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
	Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	480
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
	480	2

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

30. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
OBEZVREĐENJE DUG.FIN.PLASMANA I DR.HOV RASP.ZA PRODAJU	132	0
	132	0

31. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Naplaćena otpisana potraživanja	1	45
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	13
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	2.929	1.505
	2.930	1.563

32. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1.591	15
	1.591	15

33. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

Porez na dobitak iskazan u 2019. godini u iznosu od 1.825 hiljada RSD (2018. godine – 386 hiljada RSD) u celosti se odnosi na tekući poreski rashod.

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

	u hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Dobitak pre oporezivanja	33.469	8.121
Korekcija za stalne razlike	6.153	355
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	945	(108)
Poreska osnovica	40.567	8.584
Obračunati porez - 15%	6.085	1.287
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	(4.260)	(901)
Tekući poreski rashod	1.825	386
<i>Efektivna poreska stopa</i>		

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	u hiljadama RSD	
	2019.	2018.
do jedne godine	1.806	5.164
od jedne do pet godina	16.798	22.864
od pet do deset godina	8.142	8.142
	26.746	36.170

Neto dobitak

	u hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Dobitak pre oporezivanja	33.469	8.121
Poreski rashod perioda	(1.825)	(386)
Odloženi poreski prihodi/rashodi perioda	(8.479)	5.082
Neto dobitak	23.165	12.817

34. ZARADA PO AKCIJI

Društvo izračunava osnovnu zaradu po akciji kao odnos neto dobitka iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun zarade po akciji izvršen je na osnovu sledećih podataka:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

	u hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Dobitak tekuće godine	33.469	8.121
Ponderisani broj običnih akcija	29.675	29.675
Zarada po akciji	1.128	274

35. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Društvo obavlja svoju poslovnu aktivnost kao jedinstven poslovni segment, prevoz putnika na domaćem tržištu. Shodno tome, sledeće informacije predstavljaju obelodanjivanja na nivou Društva kao celine.

Prihodi

	u hiljadama RSD	
	01.01.-31.12. 2019.	01.01.-31.12. 2018.
Prevoz putnika	515.057	465.578
Turistička agencija	58.017	57.079
	573.074	522.657

36. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik

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

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

	Imovina		u hiljadama RSD Obaveze	
	2019.	2018.	2019.	2018.
	EUR	954	1.848	51.688
SEK	9	9	-	-
DKK	22	22	-	-
	985	1.879	51.688	83.727

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

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR, SEK odnosno DKK.

	2019.		u hiljadama RSD 2018.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	EUR	(5.070)	5.070	(8.185)
SEK	-	-	-	-
DKK	-	-	-	-
	-	-	-	-

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2019. godine

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Kamatni rizik (nastavak)

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	50.357	43.637
	52.933	43.637
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	55.431	39.094
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	18.845	36.638
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	34.312	50.916
	108.588	126.648

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2018. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u hiljadama RSD			
	2019.		2018.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijske obaveze	(532)	532	(876)	876
	(532)	532	(876)	876

Kreditni rizik

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

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

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

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
2019. godina				
Dugoročni krediti	16.414	13.130	21.182	50.726
Obaveze iz poslovanja	55.431			55.431
Kratkoročne finansijske obaveze	-			-
Ostale kratkoročne obaveze	2.431			2.431
	74.276			108.588
2018. godina				
Dugoročni krediti	18.519	16.499	34.417	69.435
Obaveze iz poslovanja	39.094	-	-	39.094
Kratkoročne finansijske obaveze	14.183	-	-	14.183
Ostale kratkoročne obaveze	3.936	-	-	3.936
	90.315	16.499	34.487	126.648

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Rizik likvidnosti (nastavak)

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

36. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	2019.	2018.
Ukupna zaduženost	115.239	132.100
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	18.813	13.436
Neto zaduženost	96.426	118.664
Kapital	162.905	148.643
Ukupan kapital	259.331	267.307
Pokazatelj zaduženosti	37,18%	44,39%

37. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENATA

Na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2019. godine

38. PORESKI RIZICI

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

39. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. oktobra 2019. i 2018. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

40. SUDISKI SPOROVI

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine ima dva sudska spora u kojima se javlja kao tuženi. U pitanju su radni sporovi zbog otkaza ugovora o radu. Društvo na dan 31. decembra 2019. godine nema sudskih sporova u kojima se javlja kao tužilac.

41. REZERVISANJA

Društvo nije formiralo rezervisanja za zaposlene jer je procenilo da bi aktuarski troškovi premašili koristi.

42. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
EUR	117,5928	118.1946
SEK	11,2183	11,5202
DKK	15,7359	15,8279

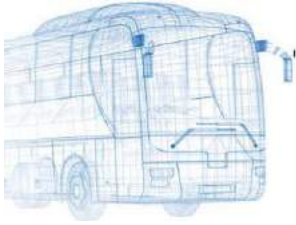
43. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon datuma potpisivanja bilansa od 15.03.2020. proglašena je vanredna situacija od strane Vlade Republike Srbije usled pojave pandemije COVID-19. Vlada je donela Uredbu koja je uticala na poslovanje Društva, tačnije obustavljen je rad Društva za vreme trajanja vanrednog stanja. Pomenuta situacija će uticati na obim poslovanja u 2020. godini, odnosno na pad obima poslovanja, što može dovesti do toga da Društvo pretrpi gubitke koji nisu planirani u 2020. godini.

Vršac, 01.06.2020. godine

Goran Prijović
Generalni direktor

Milanka Stanković
Finansijski direktor



4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2019.

Na osnovu odredbi čl.50 Zakona o tržištu kapitala SL.GL. br.3/11 mi kao lica odgovorna za sastavljanje i potpisivanje godišnjeg izveštaja o poslovanju društva dajemo sledeću.

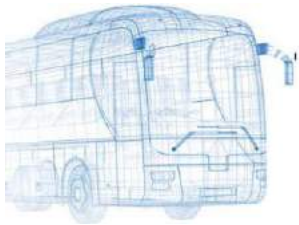
IZJAVU

Godišnji finansijski izveštaj za 2019. godinu urađen je na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji (SL.GL. 62/2013) i Pravilnika o sadržini i formi finansijskih izveštaja SL.GL.RS 144/2014 uz računovodstveni postupak kojim se utvrđuje visina imovine, obaveza, kapitala, prihoda i rashoda za jednogodišnji - tekući prihod uz primenu međunarodnih standarda i finansijskog izveštavanja (MSFI) i isti pokazuje istinite i objektivne podatke. Takođe, na osnovu čl.368 Zakona o Privrednim Društvima dajemo izjavu da je u vezi izrade Finansijskih izveštaja u potpunosti primenjen kodeks korporativnog upravljanja i koji je objavljen na sajtu STUP-a „Vršac“ AD (www.srtup.rs).




Goran Prijović generalni direktor
Lice odgovorno za potpisivanje godišnjeg izveštaja o poslovanju


Milanka Stanković finansijski direktor
Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog godišnjeg izveštaja




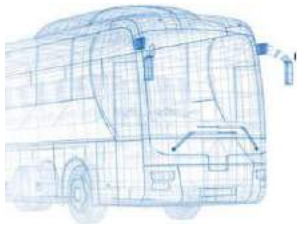
5. ODLUKE SKUPŠTINE O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA I GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU ZA 2019.

Skupština akcionara nije usvojila Godišnji finansijski izveštaj i izveštaj o poslovanju za 2019. Godinu.

Odluka će biti doneta po održavanju skupštine.



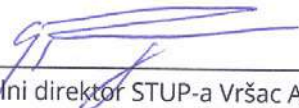

Generalni direktor STUP-a Vršac AD
Goran Prijović

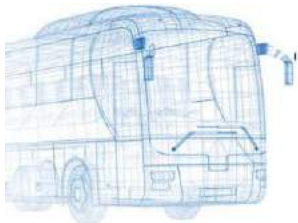


6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ZA 2019.

Skupština akcionara nije donela odluku o raspodeli dobiti za 2019. Godinu.
Odluka će biti doneta po održavanju Skupštine




Generalni direktor STUP-a Vršac AD
Goran Prijović



ZAKLJUČAK

Razmatrajući godišnji izveštaj Društva za 2019. godinu Odbor direktora konstatuje:

- da je rezultat poslovanja od **24.990.475,00** dinara bruto dobiti dobar, imajući u vidu delatnost kojom se bavimo i ambijent u kom smo poslovali gde su siva ekonomija i nelojalna konkurencija u velikoj meri bili prisutni,
- Ukoliko se uzme u obzir da je neto dobitak u 2019. godini **23.164.942,00** dinara, a broj akcija **29.675**, proizilazi da je zarada po akciji **780,62** dinara
- da je ukalkulaisana amortizacija za 2019. u iznosu **45.105.170,99** dinara u odnosu na 2018., kada je iznosila **38.364.897,00** dinara i da ista omogućava obnovu voznog parka, kako avansno iz sopstvenih sredstava, tako i na rate iz sredstava dobavljača ili banaka,