

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08159246**

Шифра делатности **4931**

ПИБ **100016243**

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

Седиште **Сомбор, Филипа Кљајића 66**

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		350420	359089	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	6	37	37	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		37	37	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	7	350255	358924	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		10134	10134	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		132702	144570	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		172251	177425	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	7 а	35168	26795	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	8	128	128	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		128	128	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		57944	121527	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	22300	31452	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		21236	29331	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1064	2121	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	14186	37341	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		151	12929	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		13633	23985	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		402	427	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11	14764	13756	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	12	53	53	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		53	53	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	1864	5687	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	14	2272	30399	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	15	2505	2839	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		408364	480616	0
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	16	12853	125250	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		165113	165113	0
300	1. Акцијски капитал	0403		165113	165113	
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				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		443976	413099	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		48661	41297	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		48661	39209	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			2088	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		644897	494259	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		493436	494259	
351	2. Губитак текуће године	0423		151461		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		70505	33609	0



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	17 а	32468	33609	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		3109	3554	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		29359	30055	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	17b	38037	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		38037		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		32784	29785	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		292222	291972	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	18	68298	51106	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		50174	51106	
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	18 а	18124		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19	352	393	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20	151276	170656	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		200	70	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		143326	163029	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		7750	7557	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21	70788	52527	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	22			
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23	1508	17290	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		408364	480616	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08159246**

Шифра делатности **4931**

ПИБ **100016243**

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

Седиште **Сомбор , Филипа Кљајића 66**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	25	362657	726453
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	25a	353920	704220
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		24257	149369
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		326383	540127
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		3280	14724
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	25b	6760	20159
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	25c	1977	2074

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		504143	730579
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	26		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	27	8974	17115
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	28	128212	241641
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29	169894	196597
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	30	86353	168978
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	31	68008	41815
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	31a	150	1241
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	32	42552	63192
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		141486	4126
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	33	24	2415
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		13	2068
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		11	347
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	34	2496	3265
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		2466	3150
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		30	115
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		2472	850
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	35	98	
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	36	13639	18224
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	37	16202	12248
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			1000
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		146619	
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056	41a	3218	
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			1000
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		143401	
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			6065
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		8060	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			7153
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064			2088
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065	41b	151461	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			2088
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	41b	151461	
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		40329	55022
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		9452	41581
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	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		30877	13441
	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		30877	13441
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			15529
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		120584	
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

М.П.

\_\_\_\_\_



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08159246**

Шифра делатности **4931**

ПИБ **100016243**

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

Седиште **Сомбор, Филипа Кљајића бб**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	422784	793067
1. Продаја и примљени аванси	3002	411477	768393
2. Примљене камате из пословних активности	3003	13	2068
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	11294	22606
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	465876	748165
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	291397	536071
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	147539	196104
3. Плаћене камате	3008	1336	3139
4. Порез на добитак	3009	23468	5487
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2136	7364
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		44902
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	43092	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
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	9700	57103
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	9700	57103
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	9700	57103

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	55000	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	55000	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	6012	21552
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	4336	21552
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1676	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	48988	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		21552
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	477784	793067
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	481588	826820
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	3804	33753
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	5687	39208
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	11	347
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	30	115
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1864	5687
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	130986	4020		4038		
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	130986	4024		4042		
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	34127	4026		4044		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	165113	4028		4046		
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	165113	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	165113	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	522152	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	27893
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	522152	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	27893
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	27893
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	27893	4080		4098	41297
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	494259	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	41297
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	494259	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	41297

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	152726	4087		4105	41297
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	2088	4088		4106	48661
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	644897	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	48661

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	399658	4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	399658	4132		4150	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	41581	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	55022	4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	413099	4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	413099	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	9452	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	40329	4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	443976	4144		4162	



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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	36385	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221		4237	36385	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			88865		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225		4239	125250	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229		4241	125250	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	112397	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243	12853	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

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



*SOMBOR AD*

***SEVERTRANS AD  
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE  
ZA 2020. GODINU**



**SOMBOR AD**

## **1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU**

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

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

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

Društvo je na dan 31. decembra 2020. godine imalo 143 zaposlena, a 31. decembra 2019. godine 152 zaposlena radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 26.02.2021.god.

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

## **2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA**

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .

Izvršena je procena po fer vrednosti na dan 31.12.2020. I proknjižena pod 31.12.2020.god..čiji su efekti evidentirani na revalorizacionim rezervama. Procena vrednosti imovine i obaveza takođe je vršena u 2019, dok u toku 2018. godine nije.

### **2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2020. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu primenjuje:

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

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

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

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

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza. Odnosi se na FI za 2016.god.i pre,dok je po FI za 2017.god. I 2018.i 2019 I 2020.god.Društvo iskazalo kapital.

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

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

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

## **2.2. Uporedni podaci**

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu. Finansijski izveštaji za 2019. godinu bili su predmet revizije.

## **2.3. Preračunavanje stranih valuta**

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

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

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

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

#### **2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

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

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

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

#### **3.1. Nematerijalna ulaganja**

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

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

#### **3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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



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

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

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

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

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

U više navreta ,2011.i 2013.,2015,2017.i 2019. god.izvršena je procena po fer vrednosti od strane nezavisnih procenitelja čiji su efekti knjiženi na revalorizacione reserve.

Od 2017.god .efekti procene investicionih nekretnina su knjiženi na prihod od uskladjivanja vrednosti imovine.

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

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

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

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

-2019.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja L&A Consulting Beograd.

-2020.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja L&A Consulting Beograd.

### **3.3. Amortizacija**

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

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

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

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

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

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

### **3.4. Investicione nekretnine**

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

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

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

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

Promenili smo računovodstvene politike u delu Investicione nekretnine ,vrednuju se po fer vrednosti.Efekti promene fer vrednosti se evidentiraju kroz Bilans uspeha.

### **3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava**

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

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

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove

prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

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

### **3.6. Finansijski instrumenti**

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

#### **Finansijska sredstva**

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

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

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

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

#### **b) Zajmovi i potraživanja**

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

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju

plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena.

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

#### *c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

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

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

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

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

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

#### *d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Finansijske obaveze**

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

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

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

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

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

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

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

### **Fer vrednost finansijskih instrumenata**

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

#### **3.7. Zalihe**

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

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

#### **3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

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

#### **3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

##### **Rezervisanja**

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

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

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



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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

### **Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

### **3.10. Primanja zaposlenih**

#### *(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

#### *(b) Otpremnine i jubilarne nagrade*

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2020. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.)

### **3.11. Porezi i doprinosi**

#### *(a) Porez na dobit*

##### Tekući porez

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

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

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

##### Odloženi porez

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

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće



oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

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

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

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

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

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

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

### **3.12. Priznavanje prihoda**

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

#### *(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe*

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

#### *(b) Prihod od prodaje usluga*

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

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

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

#### *(c) Finansijski prihodi*

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

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

*(d) Prihod od zakupnina*

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

*(e) Prihod od dividendi*

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

### **3.13. Rashodi**

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

*(a) Poslovni rashodi*

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

*(b) Finansijski rashodi*

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

### **3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

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

Povezana lica su:

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

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni (Napomena 8. i 40.).

## 4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

### 4.1. Faktori finansijskog rizika

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

**Kategorije finansijskih instrumenata**, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2020.	2019.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	1.864	5.687
Zajmovi i potraživanja	28.950	51.097
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	<b>256.450</b>	<b>221.762</b>
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	105.174	51.106
Obaveze iz poslovanja	151.276	170.656

U 2020. i 2019. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

#### (a) Tržišni rizik

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

##### *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

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

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

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

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

	U RSD hiljada					
	Obaveze			Imovina		
	2020.	2019		2020		2019
Obaveze po kreditima	105.174	51.106				
Obaveze prema ino dobavljačima	7.750	7.557				
Ostalo						
Ukupna neto izloženost	112.924	58.663				

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd I iznosi 350.420 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2020.god.iznosi 2.980 hiljada evra.

#### *Rizik od promene cena*

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

#### *Rizik od promene kamatnih stopa*

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

Tokom 2020. i 2019. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

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

#### **(b) Kreditni rizik**

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

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

### (c) Rizik likvidnosti

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

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

	<b>Do 3 meseca</b>	<b>Od 3 do 12 meseci</b>	<b>Od 1 do 2 godine</b>	<b>Od 2 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
<b>31. decembar 2020. godine</b>						
Obaveze po osnovu kredita			55.000		50.174	105.174
Obaveze iz poslovanja	51.082	28.076	6.220	19.593	46.657	151.628
Ostale kratkoročne obaveze	41.711				29.076	70.787
<b>31. decembar 2019. godine</b>						
Obaveze po osnovu kredita					51.106	51.106
Obaveze iz poslovanja	56.466	25.070	691	23.947	64.875	171.049
Ostale kratkoročne obaveze	13.847			2.981	35.699	52.527

### 4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

#### **4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti**

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

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

### **5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA**

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

#### **5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke**

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

##### *Obezvredenje nefinansijske imovine*

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

##### *Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

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

##### *Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih

procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

### *Odložena poreska sredstva*

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

### *Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme*

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

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

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

**6. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

	Ulaganja u razvoj			Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>				
<b>1. januara 2019. godine</b>	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019. godine</b>	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
<b>Stanje na dan 31. decembra 2020. godine</b>	37			37
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>				
<b>1. januara 2019. godine</b>				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019. godine</b>				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019. godine</b>	37			37
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>				
<b>- 31. decembra 2020. godine</b>	37			37
<b>- 31. decembra 2019. godine</b>	37			37



**7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>							
<b>Stanje na dan 1. januara 2019. godine</b>	10.134	345.118	761.010				1.116.262
Nabavke			35.486				35.486
Procena		11.834	48.584				60.418
Prenos sa građ.objekata na investicione nekretnine							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			97.843				97.843
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019. godine</b>	10.134	356.952	747.237				1.114.323
Nabavke			11.028				11.028
Prenos sa/na -procena		-2.989	42.853				39.864
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2020. godine</b>	10.134	353.963	801.118				1.165.215
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>							
<b>Stanje na dan 1. januara 2019. godine</b>		203.752					203.752
Amortizacija (Napomena...)		8.630	32.778				41.408

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			92.389				92.389
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019. godine</b>		212.382	569.812				782.194
Amortizacija (Napomena...)		8.879	59.054				67.933
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2020. godine</b>		221.261	628.866				850.127
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>							
<b>- 31. decembra 2020. godine</b>	10.134	132.702	172.251				315.088
<b>- 31. decembra 2019. godine</b>	10.134	144.570	177.425				332.129

Obaveze prema PU su u celosti izmirene u 2017.god., postupak brisanja hipoteke je završen u decembru 2018, s tim što je ostala na parceli Čitaonička 17.U toku je postupak brisanja.

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

Obrisane su hipoteke na sledećim parcelama:

1.Katastarska parcela 9448/2 objekat magacin, Staparski put u listu nepokretnosti se vodi kao njiva, izvršen je ispis zabeležbe u korist Vojvođanske banke I.633/06 od 03.10.2006.god.i 25.04.2007.god.



## ***SOMBOR AD***

2. Katastarska parcela 4162, Čitaonička 17 1/6 dela, izvršen ispis zabeležbe u korist Vojvođanske banke /633/06) od 03.10.2006.god. I 25.04.2007.god.

Krediti kod banaka I PU su osigurani hipotekama I reda na nepokretnostima Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine iznosila RSD 107.248 hiljada (2019: RSD 108.920 hiljada) .

RBV u stečaju je podnela brisovnu dozvolu kojom dozvoljava brisanje založnog prava. Postupak brisanja je u toku.

**7a. INVESTICIONE NEKRETNINE**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
<b>NABAVNA VREDNOST</b>		
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	29.938	22.610
Nabavke -procena	4.763	7.328
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine	467	
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>35.168</b>	<b>29.938</b>
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>		
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	3.143	2.736
Amortizacija	-3.143	407
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>0,00</b>	<b>3.143</b>
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>		
<b>- 31. decembra 2019. godine</b>	<b>35.168</b>	<b>26.795</b>
<b>- 31. decembra 2018. godine</b>		

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2019. godine je iznosila RSD 26.795 hiljada, a sadašnja vrednost na dan 31.12.2020.god. 35.168 hiljada.

Procena po fer vrednosti 2020. je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

U sadašnjoj knjigovodstvenoj vrednosti nekretnina, postrojenja I opreme se nalazi I vrednost investicionih nekretnina u iznosu od 35.168 hiljada din. jer se vode po fer vrednosti.

U sadašnjoj poreskoj vrednosti građevinskih objekata nema vrednosti zgrada koje su na investicionim nekretninama jer su već amortizovane u prethodnim periodima.

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

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Prihodi od zakupnina	1.427	1.573
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine	550	500

**8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**
**a) Učešća u kapitalu**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>128</b>	<b>128</b>

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na osnivački ulog „Srbijatransport“ u iznosu od 80 hiljada dinara i u toku godine nije bilo transakcija sa njim, osnivački ulog „Panonijabus“ u iznosu od 48 hiljada din.

Učešće kapitalu u „Panonka Sombor u iznosu od 5.493 hiljade din. je obezvređeno po završnom računu za 2014.god. na osnovu Odluke Odbora direktora.

Ugovorom o poslovno-tehničkoj saradnji je predviđeno da „Panonijabus“ stiče sredstva za pokriće zajedničkih troškova, učešćem u raspodeli zajedničkog prihoda ostvarenog pri obavljanju zajedničkih međunarodnih linija.

„Panonijabus“-u pripada maksimalno 20% (15%+5%) od ukupno ostvarenog bruto prihoda na svim linijama („pulovima“) sa ino partnerom, po osnovu aktivnosti koje je on preuzeo u organizaciji i sprovođenju prevoza putnika u Nemačku.

Transakcije ostvarene sa povezanim licem „Panonijabus“ doo Novi Sad.

Opis transakcije	Iznos RSD
<b>PRIHODI</b>	<b>24.256.901,63</b>
Usluga prevoza u Nemačku	22.980.154,90
Usluga lokalnog prevoza	794.461,56
Provizija od prodaje karata	144.254,31
Usluge peronizacije	25.541,50
Parking karte	
Ostalo/kazne	312.489,36
<b>RASHODI</b>	<b>5.339.838,08</b>
Prefakturisanje troškova goriva	30.623,85
Prefakturisanje troškova usluga održavanja	
Prefakturisanje troškova smeštaja	
Prefakturisanje troškova cenovnika i redova vožnje	286.894,47
Usluge lokalnog prevoza	1.282.782,44
Provizija za prodaju karata za međunarodni prevoz putnika	3.739.537,32

Ostalo- parking	910.123,85
<b>UKUPNO SVE TRANSAKCIJE</b>	<b>29.596.739,71</b>

## 9. ZALIHE

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Materijal	21.236	29.331
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	38.099	39.059
Minus: ispravka vrednosti	-37.035	-36.938
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>22.300</b>	<b>31.452</b>

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Najvećim delom se odnose na zalihe goriva iznosu od 1.553 hiljada din., zalihe rezervnih delova u iznosu od 16.491 hiljada din., alat i inventar u iznosu od 917 hiljada din.

Avansi se najvećim delom odnose, JP EPS u iznosu 842 hiljada din. kao garantni polog, OMV Srbija za gorivo u iznosu od 91 hiljadu din.

## 10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Potraživanja po osnovu prodaje	78.051	93.027
Minus: ispravka vrednosti	63.865	55.686
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>14.186</b>	<b>37.341</b>

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga sa povezanim licem "Paninijabus" doo Novi Sad u iznosu od 151 hiljada din., što je detaljno objašnjeno u Napomeni broj 40, potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 402 hiljade din., potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 13.633 hiljada din. od kojih su najznačajniji prezentovani u tabeli, a većina se nalazi na ispravci vrednosti:

GRANIČAR	GAKOVO	08064920	11.456.650,84
UNISEX FOREVER	SOMBOR	62923741	7.314.179,11
BORELI	SOMBOR	08656185	7.009.433,65
JP VRBAS	VRBAS	100639931	5.883.378,36
FIORANO	SOMBOR	20289406	4.634.950,00
SAOBRAČAJ ODŽACI	ODŽACI	101428962	3.691.173,34
SPORTSKA ORGANIZACIJA PAŠIĆ	SOMBOR	105660264	2.611.773,98
BAS BGD	BGD	100000694	1.985.015,18
JGSP	NS	1002777615	1.832.122,16

AUTOTRANSPORT	KRALJEVO	102041493	1.421.034,11
---------------	----------	-----------	--------------

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

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Kupci u zemlji –ostala pov. lica	151	12.929
Kupci u zemlji	13.633	23.985
Kupci u inostr.	402	427
<b>RSD</b>	<b>14.186</b>	<b>37.341</b>

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	55.687	54.211
Dodatna ispravka vrednosti (Napomena 37)	11.622	7.190
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja	284	669
Naplaćena ispravljena potraživanja (Napomena 36)	3.160	5.045
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>63.865</b>	<b>55.687</b>

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

## 11. DRUGA POTRAŽIVANJA

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	10	312
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	179	258
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza I doprinosa	1.758	1.052
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	3.615	2.373
Ostala kratkoročna potraživanja	9.238	9.797
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava	36	36
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>14.764</b>	<b>13.756</b>

## 12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	53	53

Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>53</b>	<b>53</b>

### 13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	3	13
Tekući (poslovni) računi	961	5.492
Blagajna	29	71
Devizni račun	846	64
Devizna blagajna	25	47
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.864</b>	<b>5.687</b>

### 14. POREZ NA DODATU VREDNOST

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi	2.272	30.399
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.272</b>	<b>30.399</b>

### 15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Unapred plaćeni troškovi	2.505	2.839
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.505</b>	<b>2.839</b>

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



## 16. KAPITAL

### (a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 69275/2008, od 19.05. 2008.godine) iznosi 1.533.462 evra, od čega se na novčani kapital odnosi 1.533.462 evra.

Registrovani novčani upisani i uplaćeni kapital od 01.02.2012. je 130.986 hiljada din.

Registrovani novčani upisani i uplaćeni kapital od 17.12.2019. je 34.127 hiljada din.

Osnovni kapital na dan 31.12.2019.god. je 165.113 hiljada din.

Osnovni kapital na dan 31.12.2020.god. je 165.113 hiljada din.

Vlasnička struktura osnovnog kapitala–10 najvećih akcionara :

Vlasnik		% od emisije
REGISTAR AKCIJA I UDELA	137.005	41,48825%
GRAD SOMBOR GR.UP.	55.827	16,90569%
JP VRBAS	6.706	2,03073%
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	2.592	0,78492%
JKP VOOKANAL SOMBOR	2.106	0.63775%
JKP GRADITELj	1.230	0,37247%
JKP ČISTOĆA	1.078	0,32644%
JP POŠTE SRBIJE	540	0,16352%
GOSTIMIROVIĆ ĐURO	438	0,13264%
SUDARIĆ JOVANKA	432	0,13082%
OSTALI:		39,58%

### (b) Revalorizacija rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

Revalorizacija rezerve na dan 31.12.2020. godine iznose RSD 443.976 hiljada i odnose se na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

**Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2020. godine ima sledeću strukturu:**

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
Osnovni kapital	165.113	165.113
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	443.976	413.099
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	48.661	41.297
Gubitak	644.897	494.259
Otkupljene sopstvene akcije		
<b>Ukupno:</b>	<b>12.853</b>	<b>125.250</b>

Društvo je 14. aprila 2020. godine uputilo dopis Ministarstvu privrede sa molbom za davanje mišljenja povodom mera Vlade za rešavanje likvidnosti, odnosno, Programa finansijske podrške privrednim subjektima za održavanje likvidnosti i obrtnim sredstvima u otezanim ekonomskim uslovima usled pandemije Covid-19. Po mišljenju Ministarstva privrede od 23. aprila 2020. Društvo nema pravo na koriscenje sredstava po Programu, imajući u vidu strukturu vlašništva kapitala, odnosno da nije privredno društvo koje je u većinskom privatnom ili zadružnom vlasništvu, dok se Uredba o uslovima I kriterijumima uskladenosti državne pomoći (Sl. glasnik RS br.54/2020) primenjuje na korisnike državne pomoći.

Zbog navedenog Mišljenja Ministarstva privrede, Društvo je u 2020.godini koristilo kredite od Fonda za razvoj-Napomena 17b.

**17a. DUGOROČNA REZERVISANJA**

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. januara 2019.</b>		33.031			4.010		37.041
Dodatna rezervisanja		1.246					1.246
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		4.222			456		4.678
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019.</b>		30.055			3.554		33.609
Dodatna rezervisanja		364					364
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		(1.060)			(445)		(1.505)
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2020.</b>		29.359			3.109		32.468

## REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE NA DAN 31.12.2020.

Konto	SUDSKI SPOR	REZERVISANJE ZA SUDSKE SPOROVE NA DAN 01.01.2020. GODINE	UKALKULISANO-DOKNJIŽENO PO SUDSKOM NALOGU 01.01.2020. - 31.12.2020. GODINE	ISPLAĆENO 01.01.2020-31.12.2020.	UKALKULISANO-DOKNJIŽENO PO PROCENI ADVOKATA 31.12.2020. GODINE	REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE PO PROCENI ADVOKATA NA DAN 31.12.2020.
1010	AD KULATRANS U STECAJU	528.503,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	528.503,00 Din.
1036	ZU APOTEKA FILLY-FARM	365.715,46 Din.	213.882,65 Din.	579.598,11 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.
1111	ILIC DRAGAN	411.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	411.000,00 Din.
1171	GENERALI OSIGURANJE SRBIJA A.D.O.	6.808,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	6.808,00 Din.
1285	HARD SOMBOR	5.236,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	5.236,00 Din.
1336	JARD BEOGRAD	8.779,06 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	8.779,06 Din.
1415	MS -COMERC doo,TUTIN RJ KRAGUJEVAC	44.956,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	44.956,00 Din.
1489	NAFTNA INDUSTRIJA SRBIJE NIS A.D. NOVI SAD	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.
1594	PORSCHE SCG BEOGRAD	1.267,52 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	1.267,52 Din.
1656	RADE I PILE	66.600,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	66.600,00 Din.
1794	BLAGOJEV JOVICA	220.150,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	220.150,00 Din.
1795	TMD NOVI SAD	39.787,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	39.787,00 Din.
1804	TRGOAUTO d.o.o. SRBOBRAN	12.600,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	12.600,00 Din.
1894	JP POŠTA SRBIJE BEOGRAD	23.380,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	23.380,00 Din.
2070	GARD DOO ZA FIZICKO OBEZBEDJ.LICA I IMOVINE	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	150.000,00 Din.	150.000,00 Din.
2096	WURT BEOGRAD	9.640,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	9.640,00 Din.
2236	ADVOKAT MRDAK RADOMIR SOMBOR	18.600,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	18.600,00 Din.
2313	ANGEL STAR d.o.o.	1.444.781,92 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	1.444.781,92 Din.

2397	CELAP LJUBOSLAV	25.048,08 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	25.048,08 Din.
2407	CIVRIC STANIMIR	34.320,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	34.320,00 Din.
2504	ZORIC ZORAN	411.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	411.000,00 Din.
2555	ERDELJ MIRKO	77.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	77.000,00 Din.
2885	LALIC DRAGAN	411.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	411.000,00 Din.
3018	MIJIC MARIJA	17.768,80 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	17.768,80 Din.
3043	JERKOVIC MIROSLAV	24.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	24.000,00 Din.
3121	NIKOLAS MARKO	-526,52 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	-526,52 Din.
3232	PINJATIC IVICA	46.032,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	46.032,00 Din.
3394	SEKULIC MILENKO	32.273,70 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	32.273,70 Din.
3441	SPRECAKOVIC MIROSLAV	29.619,24 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	29.619,24 Din.
3554	TUCAKOVIC ZORAN	29.395,76 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	29.395,76 Din.
3701	DRVENDZIJA SLOBODAN	34.534,32 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	34.534,32 Din.
3724	ZUNIC OTO	77.172,44 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	77.172,44 Din.
3743	RADEKA DRAGOSLAV	411.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	411.000,00 Din.
3754	LONCAR MILAN	845.375,74 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	845.375,74 Din.
3771	VOJKIC ALEKSANDAR	411.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	411.000,00 Din.
3811	SPANOVIC DRAGAN	411.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	411.000,00 Din.
3824	PROTECTA GROUP DOO	33.310,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	33.310,00 Din.
3837	VUKOVIC MIRKO	13.412,45 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	13.412,45 Din.
3944	PETKOVIC STEVAN	110.233,56 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	110.233,56 Din.
3945	MISKOVIC MILAN	68.319,66 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	68.319,66 Din.
4034	BanSek trade	19.474,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	19.474,00 Din.
4050	MILENIJUM OSIGURANJE AD.	31.498,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	31.498,00 Din.
4367	CELIC MIROSLAV	18.315,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	18.315,00 Din.
4387	NLB Leasing doo Beograd	16.320.000,00 Din.	0,00 Din.	480.000,00 Din.	0,00 Din.	15.840.000,00 Din.
4638	ZORIC DUSAN	80.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	80.000,00 Din.
4639	SLAVNIC ALEKSANDRA	303.100,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	303.100,00 Din.
4640	BOSNJAK ĐORĐE	203.404,55 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	203.404,55 Din.



### SOMBOR AD

4641	ILISKOVIC CEDOMIR	246.235,21 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	246.235,21 Din.
4642	OGNJENOVIC MILAN	6.549,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	6.549,00 Din.
4643	POSTIC DANIJELA	298.571,48 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	298.571,48 Din.
4645	BRUS BISA I SKUBAN VLADIMIR	699.404,20 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	699.404,20 Din.
4717	STANOJCIC MIRCETA	1.178.508,23 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	1.178.508,23 Din.
4808	VRSAJKOV JOVANA	282.328,20 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	282.328,20 Din.
4939	ENGROBAU	1.772.400,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	1.772.400,00 Din.
	PORSHE MOBILITY	1.835.958,02 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	1.835.958,02 Din.
	UKUPNO:	30.055.839,08 Din.	213.882,65 Din.	1.059.598,11 Din.	150.000,00 Din.	29.359.123,62 Din.

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

**Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod tih sudskih sporova neće dovesti do značajnijih gubitaka preko iznosa za koje je izvršeno rezervisanje u iznosu od 29.359 hiljada din.na dan 31. decembra 2020. godine.**

### OTPREMNINE ZA ODLAZAK U PENZIJU I JUBILARNE NAGRADE

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

Red.br.	Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2020.	2019.
1.	Diskontna stopa	0,08%	0,08%
2.	Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6,30%	6,30%
3.	Procenat fluktuacije	50%	50%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	123.000,00	123.000,00
5.	Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	126.667	126.667
6.	Ukupan broj stalno zaposlenih na dan 01.01.tekuće godine	118	131
7.	Ukupan broj stalno zaposlenih koji su napustili društvo u toku tekuće godine	10	12

8.	Od toga broj penzionisanih radnika kojima je isplaćena otpremnina prilikom odlaska u penziju u toku god.	2	2
9.	Ukupan broj novozaposlenih stalnih radnika u toku god.	8	1
10.	Ukupan broj stalno zaposlenih na dan 31.12. tekuće god.	116	118
11.	Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu iznosa rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	NE	NE
12.	Način priznavanja aktuarskih dobitaka/gubitaka	У целини у периоду у ком настају	У целини у периоду у ком настају
13.	Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu priznavanja rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	NE	NE

1. **Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12.2019. 3.554 hiljada**
2. **Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12.2020. 3.109 hiljada**
3. **Iznos za knjiženje u toku rashoda perioda - 117 hiljade, dok su iskorišćena rezervisanja u iznosu od RSD 328 hiljada.**

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



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

U slučaju jubilarnih nagrada, Društvo je zaključilo da ne uvodi rezervisanje po ovom osnovu jer je relativno ravnomerno raspoređen broj jubilarnih nagrada koji su se po godinama isplaćivale zaposlenima, a obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade su se ukalkulisavale na kontu 46301.

U 2020.god je donet novi Pravilnik o radu po kom Društvo nije više u obavezi da isplaćuje JN,pa na kraju 2020.god.iste nisu ni ukalkulisane (Napomena 36.).

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

Naknade zaposlenima:

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Otpremnine	3.109	3.554
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3.109</b>	<b>3.554</b>

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

## 17b. DUGOROČNE OBAVEZE

U 000 RSD

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Dugoročni i krediti u zemlji	38.037	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>38.037</b>	<b>0</b>

Ugovor o kreditu br.101852 od 19.05.2020.god.Fond za razvoj RS je za finansiranje tekuće likvidnosti u iznosu od 25 miliona din., sa rokom vraćanja 24 meseca, grejs period 12 meseci, kamatna stopa 1% godišnje, sa valutnom klauzulom. Sredstvo obezbeđenja je 10 menica.

Ugovor o kreditu br.102185 od 04.06.2020.god.je Fond za razvoj RS za finansiranje tekuće likvidnosti u iznosu od 30 miliona din., sa rokom vraćanja 24 meseca, grejs period 12 meseci, kamatna stopa 1% godišnje, sa valutnom klauzulom. Sredstvo obezbeđenja je 10 menica.

Sredstva su obezbeđena na osnovu Programa o rasporedu korišćenja sredstava za kreditnu podršku preduzećima od strateškog značaja za RS i ostalim preduzećima u postupku privatizacije preko Fonda za razvoj RS za prevenciju i ublažavanje posledica nastalih usled bolesti COVID -19 izazvane virusom SARS-CoV-2 za 2020.god., koji je usvojen Zaključkom Vlade RS 05 br.420-3481/2020-1 od 30.04.2020.god.

## 18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	2020.	2019.
Kratkoročni krediti i zajmovi	50.174	51.106
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	18.124	
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>68.298</b>	<b>51.106</b>

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

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

Tokom 2020.god. teška finansijska situacija nije dozvolila redovno servisiranje obaveza po ovom sporazumu. Na kraju 2020.god. evidentirano je kašnjenje od 13 rata.

Sadašnja vrednost nekretnina nad kojima je uspostavljena hipoteka za navedeni kredit je 98.404 hiljade din.

- b) Ugovor o dugoročnom kreditu Fonda za razvoj od 5.07.2006.god., obezbeđen menicama. Izvršena je konverzija obaveze na dan 31.12.2018.god. Ostatak obaveze 27,40 din. je isplaćen u 2020.god.

### 18.a) Ostale kratkoročne finansijske obaveze

	2020.	2019.
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do godinu dana po kreditima Fonda za razvoj objašnjenih detaljno u Napomeni broj.17.b)	16.962	0
Kratkoročna pozajmica po Ugovoru o pozajmici sa SP Lasta Beograd	1.162	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>18.124</b>	<b>0</b>

## 19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2020. godine iznose RSD 352 hiljade i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski i vanlinijski prevoz. (31. decembra 2019. godine RSD primljeni avansi su iznosili 393 hiljada).

## 20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2020.	2019.
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	143.326	163.029
Obaveze prema dobavljačima u ino	7.750	7.557
Obaveze prema ost.pov. licima-Panonijabus	200	70
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>151.276</b>	<b>170.656</b>

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

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 7.750 hiljada su izražene u stranoj valuti, uglavnom u euro.

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

Deset najvećih dobavljača je prikazano u sl. tabeli:

NLB LEASING	BGD	102750798	18.289.073,05
PETROL D.O.O.	BGD	102485196	16.298.121,63
RAPIDEX TRADE	NS	101693428	10.573.898,95
PORSHE MOBILITY	BGD	104424492	8.784.330,15
NIS AD NS	NS	104052135	6.950.874,28
ŠAMPION M DELTA	BGD	110079832	6.523.302,08
GARD D.O.O.	SO	101843571	6.316.952,88
KOMP.DUNAV OSIGURANJE	SO	100001358	5.488.112,32
SPECIJAL SECURITY	NS	108873885	4.780.000,00
AUTO PRMET NS	NS	100456783	4.776.400,56

Sa dobavljačem **NLB lizing je 30.06.2018.god.potpisan novi Ugovor o regulisanju međusobnih prava i obaveza. Ugovor** je produžen 01.07.2019.god. do 30.06.2020.god., s tim što je dogovoreno da se iznos od 530.428,00 eur na dan potpisivanja ugovora isplati na način da se u julu, avgustu i septembru isplati 25.000,00 eur u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu NBS, a preostali iznos u jednakim mesečnim ratama zaključno sa 30.06.2020.god. Takođe je dogovoreno da se u slučaju redovnog servisiranja obaveza po ovom ugovoru do 30.06.2020.god., kamata otpiše.

NLB lizing je posle 30.06.2020.god. trebalo da ide u likvidaciju.

Usled pandemije korona virusa, sporazum nije ispoštovan u celosti tokom 2020.god.Evidentirano je kašnjenje od 3 rate.

Iznos na rezervisanjima za sudske sporove od 15.840.000,00 din. se odnosi na rezervisanje po jemstvima izdatim 2007.god. za finansijski lizing Sremekspresa I Kulatransa ,kad je "Severtrans" a.d. bio u sastavu kompanije bivšeg vlasnika M.Jerkovića.Rezervisanje je formirano 2015.god.Isplata se vrši po mogućnostima.

Dobavljači u inostr.su najznačajniji Touring Tours I Travel GMBH u iznosu od 6.690 hiljada din., Merkur trade u iznosu od 268 hiljade, Prehrana doo AS Tivat u iznosu od 95 hiljada I Dangradprevoz Danilovgrad u iznosu od 65 hiljada din, ISD DOO H. Novi Meljine 310 hiljada din., dok se obaveze prema ost.pov. licima u iznosu od 200 hiljada din. odnose na obavezu prema Panonijabusu koja je detaljno objašnjena u Napomeni broj 40.

## 21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2020.	2019.
Zarade i naknade zarada, bruto	34.182	16.828
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	21.690	20.559
Obaveze prema zaposlenima	14.026	14.376
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	890	153
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze		611
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>70.788</b>	<b>52.527</b>

Zarade i naknade zarada bruto u iznosu od 34.182 hiljada din. se odnose na obaveze za neto zarade 21.841 hiljada din., obaveze poreza na zarade u iznosu od 2.236 hiljada din., I obaveza za doprinose na teret poslodavca u iznosu od 5.265 hiljade din. i obaveze za doprinose na teret radnika u iznosu od 4.8394 hiljada din.

Obaveze po osnovu kamata I troškova finansiranja u iznosu od 21.689 hiljada din. se najvećim delom odnose na obavezu za kamatu Porsche Mobility u iznosu od 18.924 hiljade din., obavezu za kamatu MB-GAS OIL u iznosu od 1.565 hiljada din. i obaveze za kamatu Fond za razvoj u iznosu od 1.130 hiljada din.

Obaveze prema zaposlenima u iznosu od 14.026 hilj.din. se odnose na obaveze za neisplaćene dinarske I devizne dnevnicu u iznosu od 6.459 hiljada din. i obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 7.567 hiljada din.

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

**22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj, posebnoj stopi, avansima i pazarima	0	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**23. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Obaveze za porez iz rezultata	0	14.847
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	255	1.439
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.253	1.004
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.508</b>	<b>17.290</b>

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine se najvrecim delom odnose na obaveze za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 212 hiljada din. i obaveza poreza na imovinu u iznosu od 255 hiljade din.

Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za komunalne takse za isticanje firmi u iznosu od 166 hiljada din., ostale poreze u iznosu od 411 hiljade din. koje se odnose na porez na naknade članovima Odbora direktora, PZK i jubilarne nagrade, porez u Nemačkoj u iznosu od 231 hiljadu din.

Obaveze na dan 31.12.2018.god.prema LPA su konvertovane u kapital.

**Obaveze za poreze i doprinose su usaglašene sa PU i Lokalnom poreskom administracijom na dan 31.12.2020.god.**

**24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2020. godine.

- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: 34.376 hiljada RSD.
- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: 44.840 hiljada RSD.

Osporena potraživanja *Društvo je zabeležilo sa sledećim kupcima:*

1. *Sportski savez*

2. *Somborlin /244 hiljade din,/*

*-Društvo ima usaglašeno stanje sa 85 najznačajnija domaćih i inokupaca od 330 .ukupno. To je iznos od 32.055 hiljada din.*

*Većina nije vratila IOS.*

*Kod 9 kupaca se vratila pošta.*

Društvo je zabeležilo osporene obaveze sa sledećim dobavljačima:

1.ATP Vojvodina 1.480 din.

Ostali dobavljači nisu vratili IOS.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 88 najznačajnijih domaćih i ino dobavljača ,od ukupno aktivnih 324To je izno od 104.100 hiljada din.

Kod 12 dobavljača se vratila pošta.

## 25. POSLOVNI PRIHODI

	2020.	2019.
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	353.920	704.220
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	6.760	20.159
Drugi poslovni prihodi	1.977	2.074
<b>Za godinu</b>	<b>362.657</b>	<b>726.453</b>

Kao i druga saobraćajna preduzeća, "Severtrans "ad Sombor je pogođen pandemijom korona virusa. Na osnovu Uredbe o dopuni uredbe o merama za vreme vanrednog stanja 05 broj 110-2710/2020, 20.03.2020. god. je zabranjen međumesečni prevoz putnika autobusima, što je dovelo do značajnog pada prihoda.

### 25.a PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2020.	2019.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. licima-Panonijabus	24.257	149.369
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu	326.383	540.127
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržištu	3.280	14.724
<b>Za godinu</b>	<b>353.920</b>	<b>704.220</b>

Prihodi od prodaje usluga prevoza pov. licu Panonijabus u iznosu od 24.257 hiljada din. je detaljno objašnjeno u Napomeni br.40, dok se prihodi od prodaje usluga prevoza u iznosu od 326.383 hiljade din. odnose na sav prihod ostvaren u zemlji od prevoza putnika u prigradskom i međumesečnom saobraćaju. Prihod u iznosu od 3.280 hiljada se odnosi na usluge prevoza u inostranstvu.

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

	2020.	2019.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	6.760	20.159
<b>Za godinu</b>	<b>6.760</b>	<b>20.159</b>

**25.c DRUGI POSLOVNI PRIHODI**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Drugi poslovni prihodi	1.977	2.074
<b>Za godinu</b>	<b>1.977</b>	<b>2.074</b>

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija iznose 6.760 hiljada din. i to su prihodi od refakcije akcize na gorivo, a u 2019.god.su iznosili 20.159 rsd.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 1427 hiljada din., od čega su najznačajniji u sumi od 1.407 hiljada dinara.

## 26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nije bilo nabavne vrednosti robe u prometu u toku 2020.god.,ni u toku 2019.god.

Nakon ukidanja vanrednog stanja rukovodstvo je pribeglo smanjenju troškova na svim ključnim mestima, što najbolje ilustruje odluka da saobraćaju samo rentabilne linije, kao i da se smanji fond zarada u vidu slanja određenog broja radnika na plaćeno odsustvo sa naknadom zarade od 60 posto.

## 27. TROŠKOVI MATERIJALA

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	8.359	15.191
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	615	1.924
<b>Za godinu</b>	<b>8.974</b>	<b>17.115</b>

## 28.TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Troškovi goriva I energije	128.212	241.641
<b>Za godinu</b>	<b>128.212</b>	<b>241.641</b>

## 29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (NETO)	96.101	102.459
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret	61.718	67.222



poslodavca i radnika		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	4.063	3.051
Ostali lični rashodi i naknade	8.012	23.865
<b>Za godinu</b>	<b>169.894</b>	<b>196.597</b>
<b>Broj zaposlenih</b>	<b>143</b>	<b>152</b>

### 30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2020.	2019.
Transportne usluge	7.250	11.988
Usluge održavanja	42.330	74.908
Zakupnine	11.802	16.886
Reklama i propaganda	1.147	1.506
Troškovi ostalih usluga	23.824	63.690
<b>Za godinu</b>	<b>86.353</b>	<b>168.978</b>

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 7.250 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove prevoza trećih lica u iznosu od 1.817 hiljade din., troškova ptt usluga u zemlji u iznosu od 4.120 hiljade din.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 42.330 hiljada din.se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 22.209 hiljada din., utroška autodelova radionica u iznosu od 17.629 hiljada din. i utroška pomoćna materijala u iznosu od 2.494 hiljada din.

Troškovi zakupnina u iznosu od 11.802 hiljada din.se odnose na troškove zakupa, kancelarije predstavnika u Novom Sadu I Beogradu I vodoaparata u ukupnom iznosu od 161 hiljade din., zatim troškovi parkiranja I peronizacije u iznosu od 11.641 hiljada din.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 23.824 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata u iznosu od 11.217 hiljada din., troškovi provizije Panonijabus u iznosu od 3.740 hiljade din., komunalne usluge u iznosu od 3.207 hiljade din., drumarina u iznosu od 3.850 hiljade din.

### 31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2020.	2019.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	68.008	41.408
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		407
<b>Za godinu</b>	<b>68.008</b>	<b>41.815</b>

#### 31.a TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	2020.	2019.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	150	1.241
<b>Za godinu</b>	<b>150</b>	<b>1.241</b>

Troškovi dugoročnih rezervisanja se odnose na troškove rezervisanja za sudske sporove koji su doknjiženi tokom 2020.god (Napomena 17. a).

U tabeli su prezentovani **najznačajniji** od njih:



NAZIV KOMITENTA IZ SUDSKOG SPORA	IZNOS
GARD DOO ZA FIZICKO OBEZBEDJ.LICA I IMOVINE	150,00.
<b>UKUPNO:</b>	<b>150,00</b>

### 32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2019.	2019.
Troškovi neproizvodnih usluga	24.259	29.328
Troškovi reprezentacije	1.677	3.685
Troškovi premije osiguranja	5.300	6.652
Troškovi platnog prometa	914	2.004
Troškovi članarina	639.	1.132
Troškovi poreza	1.499	5.033
Ostali nematerijalni troškovi	8.264	15.358
<b>Za godinu</b>	<b>42.552</b>	<b>63.192</b>

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 24.259 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja u iznosu od 8.478 hiljada din., troškove konsultantskih usluga u iznosu od 13.779 hiljada din., troškovi održavanja softvera u iznosu od 943 hiljade din.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 5.300 hiljada din.se odnose na premije osiguranja nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 8.264 hiljada din.se odnose na troškove taksi za sudske sporove u iznosu od 1.197 hiljade din., troškove advokatskih usluga u iznosu od 4.746 hiljada din., troškove taksi za overu cenovnika u iznosu od 1.157 hiljada din. i ostalih nematerijalnih troškova u iznosu od 801 hiljada din.

### 33. FINANSIJSKI PRIHODI

	2020.	2019.
Prihodi kamata	13	2.067
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	11	347
Fin.prihodi od povezanih lica		
<b>Za godinu</b>	<b>24</b>	<b>2.415</b>

**34. FINANSIJSKI RASHODI**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Rashodi kamata	2.466	3.150
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	30	115
<b>Za godinu</b>	<b>2.496</b>	<b>3.265</b>

Rashodi kamata se najvećim delom odnose na kamate iz redovnog poslovanja, kao što je kamata NIS u iznosu od 197 hiljada din., Fond za razvoj 1.130 hiljada din., RBV u stečaju 410 hiljada din.

Negativne kursne razlike **30 hiljada rsd** se odnose na kursiranje svih obaveza sa valutnom klauzulom na dan 31.12.2020.god.

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

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Rashodi od usklađivanja vrednosti ost. imov. koja se iskazuje po fer vred, kroz.BU	98	0
<b>Za godinu</b>	<b>98</b>	<b>0</b>

**36. OSTALI PRIHODI**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 10)	3.159	5.045
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja (Napomena 17.a)	117	156
Ostali nepomenuti prihodi	5.599	5.695
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.</i>	4.764	7.328
<i>Svega ostali prihodi</i>		
<b>Za godinu</b>	<b>13.639</b>	<b>18.224</b>

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od **5.599** hiljada din.se najvećim delom odnose na prihode od sudskih sporova u iznosu od 196 hiljada din., naknade šteta u iznosu od 2.146 hiljada din., zatim vanredni prihodi u iznosu od 1.568 hiljada din. Prihod od usklađivanja vrednost imovine u iznosu od **4.764 hiljada** din.je prihod od procene po fer vrednosti investicionih nekretnina.

### 37. OSTALI RASHODI

	2020.	2019.
<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu manjka		
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja (Napomena 10)	11.502	7.191
Ostali nepomenuti rashodi	3.746	4.999
<b>Svega ostali rashodi</b>	<b>15.248</b>	<b>12.190</b>
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- zaliha materijala i robe	954	
-nekretnina, postr. opreme		58
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja potr., karatk.fin. plas. avansa</i>		
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
<b>Za godinu</b>	<b>16.202</b>	<b>58</b>

Rashodi po osnovu otpisa u iznosu od 11.502 hiljade din. I odnose se na otpis potraživanja od kupaca iz 2020.god., najvećim delom na potraživanje od Unisexa u iznosu od 693 hiljada, Loli-S u iznosu od 540 hiljade, Autoprevoz G.M. u iznosu od 472 hiljada din., Panonijabus d.o.o. u iznosu od 9.951 hiljada din.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 3.746 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove kazni za saobraćajne prekršaje 642 hiljada din., troškove iz ranijih godina u iznosu od 2.974 din.

Obezvređene zalihe rez. delova starijih od 1 god. su u iznosu od 954.hiljade din.

### 38. POREZ NA DOBITAK

#### a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2020. i 2019. godinu su sledeće:

	2020.	2019.
Poreski rashod perioda	0	6.065
<b>Za godinu</b>	<b>0</b>	<b>6.065</b>
Odloženi poreski prihodi perioda		7.153
Odloženi poreski rashodi perioda	8.060	
<b>Za godinu</b>	<b>8.060</b>	<b>7.153</b>

#### b) Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2019.god.iznosile 29.785 hiljada din., a na dan 31.12.2020. su iznosile 32.784 hiljada din.

### 39. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

S tim u vezi ne postoji obaveza koja se može obelodaniti kao potencijalna.

### 40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

#### *(a) Nabavke i prodaje povezanim licima*

Većinski vlasnik Društva je Republika Srbija u čijem se vlasništvu nalazi 62,94 % osnovnog kapitala Društva. Preostalih 37,06 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platformi nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

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

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2020.	2019.
<i>(a) Prodaja usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	<b>24.701</b>	<b>151.730</b>

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

	2020.	2019.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	<b>8.517</b>	<b>55.607</b>

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

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

	2020.	2019.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	10.102	2.929
<b>Ostala povezana društva -Panonijabus</b>	<b>10.102</b>	<b>2.929</b>
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	200	70

Ostala povezana društva -Panonijabus	200	70
--------------------------------------	-----	----

**41 a. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA**

u 000 rsd

	31.12.2020.	31.12.2019.
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene rač. politike I ispravka grešaka iz ranijih perioda	3.218	0
	<b>3.218</b>	<b>0</b>

Iznos se odnosi na neto dobitak poslovanja usled promene računovodstvene politike prestanka obračuna amortizacije investicionih nekretnina, kao ispravka greške koja nije materijalno značajna iz prethodnog perioda.

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

	31.12.2020. (u 000 rsd)	31.12.2019. (u rsd)
Neto dobitak perioda		2.088
Neto gubitak perioda	151.461	
Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	330	330
Zarada po akciji (din.)		6,33
Gubitak po akciji	458,97	

**42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Poslovanje Društva je i u 2021. god. u ogromnoj meri opterećeno pandemijom korona virusa. Najznačajnije mere preduzete u poslovanju povodom toga opisane su u Napomenama 25. i 26.

Pokrenuto je 9 sudskih sporova od početka 2021.god. od strane zaposlenih I bivših zaposlenih za prekovremeni rad, kao I poverilaca u ukupnoj sumi od 17.778 din., što može dovesti do ugrožavanja likvidnosti I blokade računa tokom 2021.god.

Obrisane su hipoteke na sledećim parcelama:

1. Katastarska parcela 9448/2 objekat magacin, Staparski put u listu nepokretnosti se vodi kao njiva, izvršen je ispis zabeležbe u korist Vojvođanske banke I.633/06 od 03.10.2006.god. I 25.04.2007.god.

2. Katastarska parcela 4162, Čitaonička 17 1/6 dela, izvršen ispis zabeležbe u korist Vojvođanske banke /633/06) od 03.10.2006.god. I 25.04.2007.god.

Brisanje zaloge: izdata je brisovna dozvola NIS a.d. NS na osnovu koje treba izvršiti brisanje zaloge u APR u.

Po ugovoru o kreditu br.104128 sa Fondom za razvoj RS obezbeđeno je 30 mil.din.za finansiranje tekuće likvidnosti na osnovu Programa o rasporedu korišćenja sredstava za kreditnu podršku preduzećima od strateškog značaja za RS I ostalim preduzećima u postupku privatizacije preko Fonda za razvoj za 2021.god., sa rokom vraćanja 36 meseci, grejs period 12 meseci, kamatna stopa 1% godišnje, sa valutnom klauzulom. Sredstvo obezbeđenja je 10 menica.

Nije bilo drugih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2020. godinu.

### 43. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2019. godine i 31. decembra 2018. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD		
	2020.	2019.
EUR	117,5802	117,5928

Sombor, april 2021.

GENERALNI DIREKTOR  
Dr SNEŽANA CICO

Dimitrija Tucovića 119b  
11000 Beograd

T: 011/2424869  
F: 011/2402482  
E: [office@russellbedford.rs](mailto:office@russellbedford.rs)  
W: [www.russellbedford.rs](http://www.russellbedford.rs)

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### SKUPŠTINI DRUŠTVA SEVERTRANS AD SOMBOR

#### *Mišljenje*

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva **SEVERTRANS AD SOMBOR** (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva **SEVERTRANS A.D, SOMBOR** na dan 31. decembra 2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

#### *Osnov za mišljenje*

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju u delu *Odgovornost revizora*. Nezavisni smo od Društva u skladu s Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za naše mišljenje.

#### **Značajna neizvesnost u vezi sa stalnošću poslovanja**

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 42. uz finansijske izveštaje i u Godišnjem izveštaju o poslovanju, Društvo u dužem periodu ima značajne teškoće u poslovanju, obavljanju osnovne delatnosti i izmirivanju obaveza. Kratkoročne obaveze u bilansu stanja na dan 31. decembra 2020. godine veće su od obrtne imovine za RSD 234.278 hiljada (2019. RSD 170.445 hiljada). Na isti dan Društvo je ostvarilo gubitak u iznosu RSD 151.461 hiljada (2019. dobitak od RSD 2.088 hiljada). Ove okolnosti, zajedno sa ostalim pitanjima navedenim u napomeni ukazuju na postojanje materijalne neizvesnosti koja može da utiče na sposobnost Društva da nastavi da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA ( nastavak)**

**SKUPŠTINI DRUŠTVA SEVERTRANS AD SOMBOR**

***Skretanje pažnje***

Na dan sastavljanja izveštaja revizora Društvo nema blokirane račune.

Kako je obelodanjeno u Napomeni 7. Društvo ima uspostavljene hipoteke prvog reda na svojim nepokretnostima, čija sadašnja vrednost na dan 31.12.2020. godine iznosi RSD 107.248 hiljada ( 2019. RSD 108.920 hiljada).

Po navedenim pitanjima nije izražena rezerva u našem mišljenju.



## Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

### Ključna revizorska pitanja

### Kako je ključno revizorsko pitanje obrađeno prilikom vršenja revizije

#### Priznavanje prihoda

Osnovna delatnost Društva je gradski i prigradski kopneni prevoz putnika.

Pored pretežne delatnosti Društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- Drumski prevoz tereta
- Održavanje i popravka motornih vozila
- Tehničko ispitivanje i analize
- Delatnosti putničkih agencija
- Delatnosti tur operatora

Delatnosti Društva obavljaju se u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu, zavisno od potreba.

Društvo može da obavlja i druge delatnosti u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu u skladu sa Zakonom i Statutom.

Kao ključno revizorsko pitanje izdvojili smo priznavanje prihoda usled velikog broja transakcija sa gotovinom zbog postojanja mogućnosti nenamerne, pa i namerne greške prilikom priznavanja prihoda. Procenili smo da su navedena pitanja ona koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period.

Kao odgovor na rizike, izvršili smo procenu doslednosti primene računovodstvenih politika Društva vezane za priznavanje prihoda;

Testirali smo uzorkovane stavke vezane za prihode ostvarene od svih delatnosti koje Društvo obavlja, uključujući : ugovore, naloge za knjiženje, plaćanja, vreme evidentiranja i priznavanja, vezu sa povezanim kontima i pomoćnim evidencijama;

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 postojanje i efikasnost sistema računovodstvenih kontrola uključujući i IT kontrole;

Testiranjem internih kontrola prodaje za određene uzorke utvrdili smo da pregledana dokumentacija sadrži sve neophodne kontrole i potpise i u skladu je sa procesom prodaje definisanim u aktima Društva.

Razmatrali smo adekvatnost obelodanjanja u finansijskim izveštajima u vezi sa priznavanjem prihoda;

Nismo utvrdili nepravilnosti, niti identifikovali stavke koje nisu mogle da se potvrde adekvatnim revizorskim dokazima.

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA ( nastavak)**

### **SKUPŠTINI DRUŠTVA SEVERTRANS AD SOMBOR**

#### ***Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje***

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

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo 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.

Naš cilj je sticanje uveravanja 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 revizorovog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri 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 ISA standardima, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje 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 identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja 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 u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA ( nastavak)**

### **SKUPŠTINI DRUŠTVA SEVERTRANS AD SOMBOR**

- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene 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 načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana 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 posluje u skladu sa načelom stalnosti.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA ( nastavak)

### SKUPŠTINI DRUŠTVA

#### Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentaciju godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima propisa Republike Srbije. Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. 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. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2020. godine.

Licencirani ovlašćeni revizor koji je angažovan kao ključni revizorski partner u reviziji, nakon koje revizor izdaje Izveštaj nezavisnog revizora je Radmila Stamenić- Bašić

Beograd, Dimitrija Tucovića 119b  
15. april 2021. godine

RUSSELL BEDFORD DIJ DOO

Ovlašćeni licencirani revizor  
Radmila Stamenić- Bašić

Radmila Stamenić  
Bašić  
1111975638-21039  
54719007

Digitally signed by  
Radmila Stamenić Bašić  
1111975638-210395471  
9007

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08159246**

Шифра делатности **4931**

ПИБ **100016243**

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

Седиште **Сомбор, Филипа Кљајића 66**

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		350420	359089	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	6	37	37	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		37	37	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	7	350255	358924	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		10134	10134	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		132702	144570	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		172251	177425	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	7 а	35168	26795	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	8	128	128	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		128	128	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		57944	121527	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	22300	31452	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		21236	29331	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1064	2121	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	14186	37341	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		151	12929	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		13633	23985	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		402	427	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11	14764	13756	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	12	53	53	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		53	53	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	1864	5687	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	14	2272	30399	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	15	2505	2839	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		408364	480616	0
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	16	12853	125250	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		165113	165113	0
300	1. Акцијски капитал	0403		165113	165113	
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				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		443976	413099	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		48661	41297	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		48661	39209	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			2088	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		644897	494259	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		493436	494259	
351	2. Губитак текуће године	0423		151461		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		70505	33609	0



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	17 а	32468	33609	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		3109	3554	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		29359	30055	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	17b	38037	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		38037		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		32784	29785	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		292222	291972	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	18	68298	51106	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		50174	51106	
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	18 а	18124		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19	352	393	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20	151276	170656	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		200	70	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		143326	163029	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		7750	7557	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21	70788	52527	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	22			
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23	1508	17290	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		408364	480616	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08159246**

Шифра делатности **4931**

ПИБ **100016243**

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

Седиште **Сомбор , Филипа Кљајића 66**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	25	362657	726453
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	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	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	25a	353920	704220
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		24257	149369
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		326383	540127
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		3280	14724
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>	1016	25b	6760	20159
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	25c	1977	2074

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		504143	730579
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	26		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	27	8974	17115
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	28	128212	241641
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29	169894	196597
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	30	86353	168978
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	31	68008	41815
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	31a	150	1241
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	32	42552	63192
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		141486	4126
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	33	24	2415
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		13	2068
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		11	347
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	34	2496	3265
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		2466	3150
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		30	115
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		2472	850
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	35	98	
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	36	13639	18224
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	37	16202	12248
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			1000
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		146619	
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056	41a	3218	
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			1000
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		143401	
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			6065
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		8060	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			7153
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064			2088
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065	41b	151461	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			2088
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	41b	151461	
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		40329	55022
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		9452	41581
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		30877	13441
	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		30877	13441
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			15529
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		120584	
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

М.П.

\_\_\_\_\_



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08159246**

Шифра делатности **4931**

ПИБ **100016243**

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

Седиште **Сомбор, Филипа Кљајића 66**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	422784	793067
1. Продаја и примљени аванси	3002	411477	768393
2. Примљене камате из пословних активности	3003	13	2068
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	11294	22606
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	465876	748165
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	291397	536071
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	147539	196104
3. Плаћене камате	3008	1336	3139
4. Порез на добитак	3009	23468	5487
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2136	7364
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		44902
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	43092	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
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	9700	57103
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	9700	57103
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	9700	57103

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	55000	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	55000	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	6012	21552
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	4336	21552
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1676	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	48988	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		21552
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	477784	793067
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	481588	826820
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	3804	33753
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	5687	39208
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	11	347
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	30	115
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1864	5687
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште Сомбор, Филипа Кљајића 66

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	130986	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	130986	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	34127	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	165113	4028		4046		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	165113	4032		4050		

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	165113	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	522152	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	27893
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	522152	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	27893
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	27893
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	27893	4080		4098	41297
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	494259	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	41297
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	494259	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	41297

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	152726	4087		4105	41297
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	2088	4088		4106	48661
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	644897	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	48661

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	399658	4128		4146	
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	399658	4132		4150	
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	41581	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	55022	4134		4152	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	413099	4136		4154	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	413099	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	9452	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	40329	4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	443976	4144		4162	



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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	36385	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б \geq 0$ )	4221		4237	36385	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б \geq 0$ )	4222					
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			88865		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б \geq 0$ )	4225		4239	125250	4248	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б \geq 0$ )	4226					
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б \geq 0$ )	4229		4241	125250	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б \geq 0$ )	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	112397	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243	12853	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.	_____		

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



*SOMBOR AD*

***SEVERTRANS AD  
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE  
ZA 2020. GODINU**



**SOMBOR AD**

## **1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU**

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

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

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

Društvo je na dan 31. decembra 2020. godine imalo 143 zaposlena, a 31. decembra 2019. godine 152 zaposlena radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 26.02.2021.god.

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

## **2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA**

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .

Izvršena je procena po fer vrednosti na dan 31.12.2020. I proknjižena pod 31.12.2020.god..čiji su efekti evidentirani na revalorizacionim rezervama. Procena vrednosti imovine i obaveza takođe je vršena u 2019, dok u toku 2018. godine nije.

### **2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2020. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu primenjuje:

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

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

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

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

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza. Odnosi se na FI za 2016.god.i pre,dok je po FI za 2017.god. I 2018.i 2019 I 2020.god.Društvo iskazalo kapital.

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

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

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

## **2.2. Uporedni podaci**

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu. Finansijski izveštaji za 2019. godinu bili su predmet revizije.

## **2.3. Preračunavanje stranih valuta**

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

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

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

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

#### **2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

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

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

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

#### **3.1. Nematerijalna ulaganja**

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

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

#### **3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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



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

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

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

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

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

U više navreta ,2011.i 2013.,2015,2017.i 2019. god.izvršena je procena po fer vrednosti od strane nezavisnih procenitelja čiji su efekti knjiženi na revalorizacione reserve.

Od 2017.god .efekti procene investicionih nekretnina su knjiženi na prihod od uskladjivanja vrednosti imovine.

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

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

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

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

-2019.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja L&A Consulting Beograd.

-2020.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja L&A Consulting Beograd.

### **3.3. Amortizacija**

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

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

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

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

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

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

### **3.4. Investicione nekretnine**

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

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

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

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

Promenili smo računovodstvene politike u delu Investicione nekretnine ,vrednuju se po fer vrednosti.Efekti promene fer vrednosti se evidentiraju kroz Bilans uspeha.

### **3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava**

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

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

Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove

prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine.

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

### **3.6. Finansijski instrumenti**

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

#### **Finansijska sredstva**

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

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

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

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

#### **b) Zajmovi i potraživanja**

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

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju

plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena.

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

*c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

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

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

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

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

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

*d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Finansijske obaveze**

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

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

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

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

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

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

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

### **Fer vrednost finansijskih instrumenata**

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

#### **3.7. Zalihe**

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

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

#### **3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

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

#### **3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

##### **Rezervisanja**

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

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

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



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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

### **Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

### **3.10. Primanja zaposlenih**

#### *(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

#### *(b) Otpremnine i jubilarne nagrade*

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2020. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.)

### **3.11. Porezi i doprinosi**

#### *(a) Porez na dobit*

##### Tekući porez

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

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

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

##### Odloženi porez

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

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće



oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

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

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

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

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

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

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

### **3.12. Priznavanje prihoda**

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

#### *(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe*

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

#### *(b) Prihod od prodaje usluga*

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

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

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

#### *(c) Finansijski prihodi*

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

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

*(d) Prihod od zakupnina*

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

*(e) Prihod od dividendi*

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

### **3.13. Rashodi**

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

*(a) Poslovni rashodi*

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

*(b) Finansijski rashodi*

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

### **3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

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

Povezana lica su:

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

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni (Napomena 8. i 40.).

## 4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

### 4.1. Faktori finansijskog rizika

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

**Kategorije finansijskih instrumenata**, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2020.	2019.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	1.864	5.687
Zajmovi i potraživanja	28.950	51.097
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	<b>256.450</b>	<b>221.762</b>
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	105.174	51.106
Obaveze iz poslovanja	151.276	170.656

U 2020. i 2019. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

#### (a) Tržišni rizik

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

##### *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

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

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

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

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

	U RSD hiljada					
	Obaveze			Imovina		
	2020.	2019		2020		2019
Obaveze po kreditima	105.174	51.106				
Obaveze prema ino dobavljačima	7.750	7.557				
Ostalo						
Ukupna neto izloženost	112.924	58.663				

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd I iznosi 350.420 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2020.god.iznosi 2.980 hiljada evra.

#### *Rizik od promene cena*

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

#### *Rizik od promene kamatnih stopa*

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

Tokom 2020. i 2019. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

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

#### **(b) Kreditni rizik**

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

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

### (c) Rizik likvidnosti

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

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

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<b>31. decembar 2020. godine</b>						
Obaveze po osnovu kredita			55.000		50.174	105.174
Obaveze iz poslovanja	51.082	28.076	6.220	19.593	46.657	151.628
Ostale kratkoročne obaveze	41.711				29.076	70.787
<b>31. decembar 2019. godine</b>						
Obaveze po osnovu kredita					51.106	51.106
Obaveze iz poslovanja	56.466	25.070	691	23.947	64.875	171.049
Ostale kratkoročne obaveze	13.847			2.981	35.699	52.527

### 4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

#### **4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti**

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

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

### **5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA**

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

#### **5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke**

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

##### *Obezvredenje nefinansijske imovine*

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

##### *Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

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

##### *Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Pravni sektor Društva procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih

procena gubitaka. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

### *Odložena poreska sredstva*

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

### *Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme*

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

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

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

**6. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

	Ulaganja u razvoj			Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>				
<b>1. januara 2019. godine</b>	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019. godine</b>	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
<b>Stanje na dan 31. decembra 2020. godine</b>	37			37
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>				
<b>1. januara 2019. godine</b>				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019. godine</b>				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019. godine</b>	37			37
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>				
<b>- 31. decembra 2020. godine</b>	37			37
<b>- 31. decembra 2019. godine</b>	37			37



**7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>							
<b>Stanje na dan 1. januara 2019. godine</b>	10.134	345.118	761.010				1.116.262
Nabavke			35.486				35.486
Procena		11.834	48.584				60.418
Prenos sa građ.objekata na investicione nekretnine							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			97.843				97.843
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019. godine</b>	10.134	356.952	747.237				1.114.323
Nabavke			11.028				11.028
Prenos sa/na -procena		-2.989	42.853				39.864
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2020. godine</b>	10.134	353.963	801.118				1.165.215
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>							
<b>Stanje na dan 1. januara 2019. godine</b>		203.752					203.752
Amortizacija (Napomena...)		8.630	32.778				41.408

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			92.389				92.389
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019. godine</b>		212.382	569.812				782.194
Amortizacija (Napomena...)		8.879	59.054				67.933
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2020. godine</b>		221.261	628.866				850.127
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>							
<b>- 31. decembra 2020. godine</b>	10.134	132.702	172.251				315.088
<b>- 31. decembra 2019. godine</b>	10.134	144.570	177.425				332.129

Obaveze prema PU su u celosti izmirene u 2017.god., postupak brisanja hipoteke je završen u decembru 2018, s tim što je ostala na parceli Čitaonička 17.U toku je postupak brisanja.

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

Obrisane su hipoteke na sledećim parcelama:

1.Katastarska parcela 9448/2 objekat magacin, Staparski put u listu nepokretnosti se vodi kao njiva, izvršen je ispis zabeležbe u korist Vojvođanske banke I.633/06 od 03.10.2006.god.i 25.04.2007.god.



## ***SOMBOR AD***

2. Katastarska parcela 4162, Čitaonička 17 1/6 dela, izvršen ispis zabeležbe u korist Vojvođanske banke /633/06) od 03.10.2006.god. I 25.04.2007.god.

Kreditni kod banaka I PU su osigurani hipotekama I reda na nepokretnostima Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine iznosila RSD 107.248 hiljada (2019: RSD 108.920 hiljada) .

RBV u stečaju je podnela brisovnu dozvolu kojom dozvoljava brisanje založnog prava. Postupak brisanja je u toku.

**7a. INVESTICIONE NEKRETNINE**

	2020.	2019.
<b>NABAVNA VREDNOST</b>		
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	29.938	22.610
Nabavke -procena	4.763	7.328
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine	467	
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	35.168	29.938
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>		
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	3.143	2.736
Amortizacija	-3.143	407
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	0,00	3.143
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>		
<b>- 31. decembra 2019. godine</b>	35.168	26.795
<b>- 31. decembra 2018. godine</b>		

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2019. godine je iznosila RSD 26.795 hiljada, a sadašnja vrednost na dan 31.12.2020.god. 35.168 hiljada.

Procena po fer vrednosti 2020. je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

U sadašnjoj knjigovodstvenoj vrednosti nekretnina, postrojenja I opreme se nalazi I vrednost investicionih nekretnina u iznosu od 35.168 hiljada din. jer se vode po fer vrednosti.

U sadašnjoj poreskoj vrednosti građevinskih objekata nema vrednosti zgrada koje su na investicionim nekretninama jer su već amortizovane u prethodnim periodima.

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

	2020.	2019.
Prihodi od zakupnina	1.427	1.573
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine	550	500

**8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**
**a) Učešća u kapitalu**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>128</b>	<b>128</b>

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na osnivački ulog „Srbijatransport“ u iznosu od 80 hiljada dinara i u toku godine nije bilo transakcija sa njim, osnivački ulog „Panonijabus“ u iznosu od 48 hiljada din.

Učešće kapitalu u „Panonka Sombor u iznosu od 5.493 hiljade din. je obezvređeno po završnom računu za 2014.god. na osnovu Odluke Odbora direktora.

Ugovorom o poslovno-tehničkoj saradnji je predviđeno da „Panonijabus“ stiče sredstva za pokriće zajedničkih troškova, učešćem u raspodeli zajedničkog prihoda ostvarenog pri obavljanju zajedničkih međunarodnih linija.

„Panonijabus“-u pripada maksimalno 20% (15%+5%) od ukupno ostvarenog bruto prihoda na svim linijama („pulovima“) sa ino partnerom, po osnovu aktivnosti koje je on preuzeo u organizaciji i sprovođenju prevoza putnika u Nemačku.

Transakcije ostvarene sa povezanim licem „Panonijabus“ doo Novi Sad.

Opis transakcije	Iznos RSD
<b>PRIHODI</b>	<b>24.256.901,63</b>
Usluga prevoza u Nemačku	22.980.154,90
Usluga lokalnog prevoza	794.461,56
Provizija od prodaje karata	144.254,31
Usluge peronizacije	25.541,50
Parking karte	
Ostalo/kazne	312.489,36
<b>RASHODI</b>	<b>5.339.838,08</b>
Prefakturisanje troškova goriva	30.623,85
Prefakturisanje troškova usluga održavanja	
Prefakturisanje troškova smeštaja	
Prefakturisanje troškova cenovnika i redova vožnje	286.894,47
Usluge lokalnog prevoza	1.282.782,44
Provizija za prodaju karata za međunarodni prevoz putnika	3.739.537,32

Ostalo- parking	910.123,85
<b>UKUPNO SVE TRANSAKCIJE</b>	<b>29.596.739,71</b>

## 9. ZALIHE

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Materijal	21.236	29.331
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	38.099	39.059
Minus: ispravka vrednosti	-37.035	-36.938
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>22.300</b>	<b>31.452</b>

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Najvećim delom se odnose na zalihe goriva iznosu od 1.553 hiljada din., zalihe rezervnih delova u iznosu od 16.491 hiljada din., alat i inventar u iznosu od 917 hiljada din.

Avansi se najvećim delom odnose, JP EPS u iznosu 842 hiljada din. kao garantni polog, OMV Srbija za gorivo u iznosu od 91 hiljadu din.

## 10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Potraživanja po osnovu prodaje	78.051	93.027
Minus: ispravka vrednosti	63.865	55.686
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>14.186</b>	<b>37.341</b>

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga sa povezanim licem "Paninijabus" doo Novi Sad u iznosu od 151 hiljada din., što je detaljno objašnjeno u Napomeni broj 40, potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 402 hiljade din., potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 13.633 hiljada din. od kojih su najznačajniji prezentovani u tabeli, a većina se nalazi na ispravci vrednosti:

GRANIČAR	GAKOVO	08064920	11.456.650,84
UNISEX FOREVER	SOMBOR	62923741	7.314.179,11
BORELI	SOMBOR	08656185	7.009.433,65
JP VRBAS	VRBAS	100639931	5.883.378,36
FIORANO	SOMBOR	20289406	4.634.950,00
SAOBRAČAJ ODŽACI	ODŽACI	101428962	3.691.173,34
SPORTSKA ORGANIZACIJA PAŠIĆ	SOMBOR	105660264	2.611.773,98
BAS BGD	BGD	100000694	1.985.015,18
JGSP	NS	1002777615	1.832.122,16

AUTOTRANSPORT	KRALJEVO	102041493	1.421.034,11
---------------	----------	-----------	--------------

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

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Kupci u zemlji –ostala pov. lica	151	12.929
Kupci u zemlji	13.633	23.985
Kupci u inostr.	402	427
<b>RSD</b>	<b>14.186</b>	<b>37.341</b>

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	55.687	54.211
Dodatna ispravka vrednosti (Napomena 37)	11.622	7.190
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja	284	669
Naplaćena ispravljena potraživanja (Napomena 36)	3.160	5.045
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>63.865</b>	<b>55.687</b>

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

## 11. DRUGA POTRAŽIVANJA

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	10	312
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	179	258
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza I doprinosa	1.758	1.052
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	3.615	2.373
Ostala kratkoročna potraživanja	9.238	9.797
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava	36	36
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>14.764</b>	<b>13.756</b>

## 12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	53	53

Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>53</b>	<b>53</b>

### 13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	3	13
Tekući (poslovni) računi	961	5.492
Blagajna	29	71
Devizni račun	846	64
Devizna blagajna	25	47
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.864</b>	<b>5.687</b>

### 14. POREZ NA DODATU VREDNOST

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi	2.272	30.399
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.272</b>	<b>30.399</b>

### 15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Unapred plaćeni troškovi	2.505	2.839
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.505</b>	<b>2.839</b>

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



## 16. KAPITAL

### (a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 69275/2008, od 19.05. 2008.godine) iznosi 1.533.462 evra, od čega se na novčani kapital odnosi 1.533.462 evra.

Registrovani novčani upisani i uplaćeni kapital od 01.02.2012. je 130.986 hiljada din.

Registrovani novčani upisani i uplaćeni kapital od 17.12.2019. je 34.127 hiljada din.

Osnovni kapital na dan 31.12.2019.god. je 165.113 hiljada din.

Osnovni kapital na dan 31.12.2020.god. je 165.113 hiljada din.

Vlasnička struktura osnovnog kapitala–10 najvećih akcionara :

Vlasnik		% od emisije
REGISTAR AKCIJA I UDELA	137.005	41,48825%
GRAD SOMBOR GR.UP.	55.827	16,90569%
JP VRBAS	6.706	2,03073%
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	2.592	0,78492%
JKP VOOKANAL SOMBOR	2.106	0.63775%
JKP GRADITELj	1.230	0,37247%
JKP ČISTOĆA	1.078	0,32644%
JP POŠTE SRBIJE	540	0,16352%
GOSTIMIROVIĆ ĐURO	438	0,13264%
SUDARIĆ JOVANKA	432	0,13082%
OSTALI:		39,58%

### (b) Revalorizacija rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

Revalorizacija rezerve na dan 31.12.2020. godine iznose RSD 443.976 hiljada i odnose se na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

**Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2020. godine ima sledeću strukturu:**

Opis	31.12.2020.	31.12.2019.
Osnovni kapital	165.113	165.113
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	443.976	413.099
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	48.661	41.297
Gubitak	644.897	494.259
Otkupljene sopstvene akcije		
<b>Ukupno:</b>	<b>12.853</b>	<b>125.250</b>

Društvo je 14. aprila 2020. godine uputilo dopis Ministarstvu privrede sa molbom za davanje mišljenja povodom mera Vlade za rešavanje likvidnosti, odnosno, Programa finansijske podrške privrednim subjektima za održavanje likvidnosti i obrtnim sredstvima u otezanim ekonomskim uslovima usled pandemije Covid-19. Po mišljenju Ministarstva privrede od 23. aprila 2020. Društvo nema pravo na koriscenje sredstava po Programu, imajući u vidu strukturu vlasništva kapitala, odnosno da nije privredno društvo koje je u većinskom privatnom ili zadruжном vlasništvu, dok se Uredba o uslovima I kriterijumima uskladjenosti državne pomoći (Sl. glasnik RS br.54/2020) primenjuje na korisnike državne pomoći.

Zbog navedenog Mišljenja Ministarstva privrede, Društvo je u 2020.godini koristilo kredite od Fonda za razvoj-Napomena 17b.

**17a. DUGOROČNA REZERVISANJA**

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. januara 2019.</b>		33.031			4.010		37.041
Dodatna rezervisanja		1.246					1.246
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		4.222			456		4.678
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019.</b>		30.055			3.554		33.609
Dodatna rezervisanja		364					364
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		(1.060)			(445)		(1.505)
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2020.</b>		29.359			3.109		32.468

## REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE NA DAN 31.12.2020.

Konto	SUDSKI SPOR	REZERVISANJE ZA SUDSKE SPOROVE NA DAN 01.01.2020. GODINE	UKALKULISANO-DOKNJIŽENO PO SUDSKOM NALOGU 01.01.2020. - 31.12.2020. GODINE	ISPLAĆENO 01.01.2020-31.12.2020.	UKALKULISANO-DOKNJIŽENO PO PROCENI ADVOKATA 31.12.2020. GODINE	REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE PO PROCENI ADVOKATA NA DAN 31.12.2020.
1010	AD KULATRANS U STECAJU	528.503,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	528.503,00 Din.
1036	ZU APOTEKA FILLY-FARM	365.715,46 Din.	213.882,65 Din.	579.598,11 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.
1111	ILIC DRAGAN	411.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	411.000,00 Din.
1171	GENERALI OSIGURANJE SRBIJA A.D.O.	6.808,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	6.808,00 Din.
1285	HARD SOMBOR	5.236,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	5.236,00 Din.
1336	JARD BEOGRAD	8.779,06 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	8.779,06 Din.
1415	MS -COMERC doo,TUTIN RJ KRAGUJEVAC	44.956,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	44.956,00 Din.
1489	NAFTNA INDUSTRIJA SRBIJE NIS A.D. NOVI SAD	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.
1594	PORSCHE SCG BEOGRAD	1.267,52 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	1.267,52 Din.
1656	RADE I PILE	66.600,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	66.600,00 Din.
1794	BLAGOJEV JOVICA	220.150,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	220.150,00 Din.
1795	TMD NOVI SAD	39.787,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	39.787,00 Din.
1804	TRGOAUTO d.o.o. SRBOBRAN	12.600,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	12.600,00 Din.
1894	JP POŠTA SRBIJE BEOGRAD	23.380,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	23.380,00 Din.
2070	GARD DOO ZA FIZICKO OBEZBEDJ.LICA I IMOVINE	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	150.000,00 Din.	150.000,00 Din.
2096	WURT BEOGRAD	9.640,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	9.640,00 Din.
2236	ADVOKAT MRDAK RADOMIR SOMBOR	18.600,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	18.600,00 Din.
2313	ANGEL STAR d.o.o.	1.444.781,92 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	1.444.781,92 Din.

2397	CELAP LJUBOSLAV	25.048,08 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	25.048,08 Din.
2407	CIVRIC STANIMIR	34.320,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	34.320,00 Din.
2504	ZORIC ZORAN	411.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	411.000,00 Din.
2555	ERDELJ MIRKO	77.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	77.000,00 Din.
2885	LALIC DRAGAN	411.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	411.000,00 Din.
3018	MIJIC MARIJA	17.768,80 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	17.768,80 Din.
3043	JERKOVIC MIROSLAV	24.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	24.000,00 Din.
3121	NIKOLAS MARKO	-526,52 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	-526,52 Din.
3232	PINJATIC IVICA	46.032,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	46.032,00 Din.
3394	SEKULIC MILENKO	32.273,70 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	32.273,70 Din.
3441	SPRECAKOVIC MIROSLAV	29.619,24 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	29.619,24 Din.
3554	TUCAKOVIC ZORAN	29.395,76 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	29.395,76 Din.
3701	DRVENDZIJA SLOBODAN	34.534,32 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	34.534,32 Din.
3724	ZUNIC OTO	77.172,44 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	77.172,44 Din.
3743	RADEKA DRAGOSLAV	411.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	411.000,00 Din.
3754	LONCAR MILAN	845.375,74 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	845.375,74 Din.
3771	VOJKIC ALEKSANDAR	411.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	411.000,00 Din.
3811	SPANOVIC DRAGAN	411.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	411.000,00 Din.
3824	PROTECTA GROUP DOO	33.310,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	33.310,00 Din.
3837	VUKOVIC MIRKO	13.412,45 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	13.412,45 Din.
3944	PETKOVIC STEVAN	110.233,56 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	110.233,56 Din.
3945	MISKOVIC MILAN	68.319,66 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	68.319,66 Din.
4034	BanSek trade	19.474,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	19.474,00 Din.
4050	MILENIJUM OSIGURANJE AD.	31.498,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	31.498,00 Din.
4367	CELIC MIROSLAV	18.315,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	18.315,00 Din.
4387	NLB Leasing doo Beograd	16.320.000,00 Din.	0,00 Din.	480.000,00 Din.	0,00 Din.	15.840.000,00 Din.
4638	ZORIC DUSAN	80.000,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	80.000,00 Din.
4639	SLAVNIC ALEKSANDRA	303.100,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	303.100,00 Din.
4640	BOSNJAK ĐORĐE	203.404,55 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	203.404,55 Din.



### SOMBOR AD

4641	ILISKOVIC CEDOMIR	246.235,21 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	246.235,21 Din.
4642	OGNJENOVIC MILAN	6.549,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	6.549,00 Din.
4643	POSTIC DANIJELA	298.571,48 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	298.571,48 Din.
4645	BRUS BISA I SKUBAN VLADIMIR	699.404,20 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	699.404,20 Din.
4717	STANOJCIC MIRCETA	1.178.508,23 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	1.178.508,23 Din.
4808	VRSAJKOV JOVANA	282.328,20 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	282.328,20 Din.
4939	ENGROBAU	1.772.400,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	1.772.400,00 Din.
	PORSHE MOBILITY	1.835.958,02 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	0,00 Din.	1.835.958,02 Din.
	UKUPNO:	30.055.839,08 Din.	213.882,65 Din.	1.059.598,11 Din.	150.000,00 Din.	29.359.123,62 Din.

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

**Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod tih sudskih sporova neće dovesti do značajnijih gubitaka preko iznosa za koje je izvršeno rezervisanje u iznosu od 29.359 hiljada din.na dan 31. decembra 2020. godine.**

### OTPREMNINE ZA ODLAZAK U PENZIJU I JUBILARNE NAGRADE

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

Red.br.	Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2020.	2019.
1.	Diskontna stopa	0,08%	0,08%
2.	Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6,30%	6,30%
3.	Procenat fluktuacije	50%	50%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	123.000,00	123.000,00
5.	Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	126.667	126.667
6.	Ukupan broj stalno zaposlenih na dan 01.01.tekuće godine	118	131
7.	Ukupan broj stalno zaposlenih koji su napustili društvo u toku tekuće godine	10	12

8.	Od toga broj penzionisanih radnika kojima je isplaćena otpremnina prilikom odlaska u penziju u toku god.	2	2
9.	Ukupan broj novozaposlenih stalnih radnika u toku god.	8	1
10.	Ukupan broj stalno zaposlenih na dan 31.12. tekuće god.	116	118
11.	Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu iznosa rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	NE	NE
12.	Način priznavanja aktuarskih dobitaka/gubitaka	У целини у периоду у ком настају	У целини у периоду у ком настају
13.	Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu priznavanja rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	NE	NE

1. **Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12.2019. 3.554 hiljada**
2. **Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12.2020. 3.109 hiljada**
3. **Iznos za knjiženje u toku rashoda perioda - 117 hiljade, dok su iskorišćena rezervisanja u iznosu od RSD 328 hiljada.**

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



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

U slučaju jubilarnih nagrada, Društvo je zaključilo da ne uvodi rezervisanje po ovom osnovu jer je relativno ravnomerno raspoređen broj jubilarnih nagrada koji su se po godinama isplaćivale zaposlenima, a obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade su se ukalkulisavale na kontu 46301.

U 2020.god je donet novi Pravilnik o radu po kom Društvo nije više u obavezi da isplaćuje JN,pa na kraju 2020.god.iste nisu ni ukalkulisane (Napomena 36.).

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

Naknade zaposlenima:

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Otpremnine	3.109	3.554
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3.109</b>	<b>3.554</b>

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

## 17b. DUGOROČNE OBAVEZE

U 000 RSD

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Dugoročni i krediti u zemlji	38.037	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>38.037</b>	<b>0</b>

Ugovor o kreditu br.101852 od 19.05.2020.god.Fond za razvoj RS je za finansiranje tekuće likvidnosti u iznosu od 25 miliona din., sa rokom vraćanja 24 meseca, grejs period 12 meseci, kamatna stopa 1% godišnje, sa valutnom klauzulom. Sredstvo obezbeđenja je 10 menica.

Ugovor o kreditu br.102185 od 04.06.2020.god.je Fond za razvoj RS za finansiranje tekuće likvidnosti u iznosu od 30 miliona din., sa rokom vraćanja 24 meseca, grejs period 12 meseci, kamatna stopa 1% godišnje, sa valutnom klauzulom. Sredstvo obezbeđenja je 10 menica.

Sredstva su obezbeđena na osnovu Programa o rasporedu korišćenja sredstava za kreditnu podršku preduzećima od strateškog značaja za RS i ostalim preduzećima u postupku privatizacije preko Fonda za razvoj RS za prevenciju i ublažavanje posledica nastalih usled bolesti COVID -19 izazvane virusom SARS-CoV-2 za 2020.god., koji je usvojen Zaključkom Vlade RS 05 br.420-3481/2020-1 od 30.04.2020.god.

## 18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	2020.	2019.
Kratkoročni krediti i zajmovi	50.174	51.106
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	18.124	
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>68.298</b>	<b>51.106</b>

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

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

Tokom 2020.god. teška finansijska situacija nije dozvolila redovno servisiranje obaveza po ovom sporazumu. Na kraju 2020.god. evidentirano je kašnjenje od 13 rata.

Sadašnja vrednost nekretnina nad kojima je uspostavljena hipoteka za navedeni kredit je 98.404 hiljade din.

- b) Ugovor o dugoročnom kreditu Fonda za razvoj od 5.07.2006.god., obezbeđen menicama. Izvršena je konverzija obaveze na dan 31.12.2018.god. Ostatak obaveze 27,40 din. je isplaćen u 2020.god.

### 18.a) Ostale kratkoročne finansijske obaveze

	2020.	2019.
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do godinu dana po kreditima Fonda za razvoj objašnjenih detaljno u Napomeni broj.17.b)	16.962	0
Kratkoročna pozajmica po Ugovoru o pozajmici sa SP Lasta Beograd	1.162	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>18.124</b>	<b>0</b>

## 19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2020. godine iznose RSD 352 hiljade i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski i vanlinijski prevoz. (31. decembra 2019. godine RSD primljeni avansi su iznosili 393 hiljada).

## 20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2020.	2019.
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	143.326	163.029
Obaveze prema dobavljačima u ino	7.750	7.557
Obaveze prema ost.pov. licima-Panonijabus	200	70
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>151.276</b>	<b>170.656</b>

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

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 7.750 hiljada su izražene u stranoj valuti, uglavnom u euro.

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

Deset najvećih dobavljača je prikazano u sl. tabeli:

NLB LEASING	BGD	102750798	18.289.073,05
PETROL D.O.O.	BGD	102485196	16.298.121,63
RAPIDEX TRADE	NS	101693428	10.573.898,95
PORSHE MOBILITY	BGD	104424492	8.784.330,15
NIS AD NS	NS	104052135	6.950.874,28
ŠAMPION M DELTA	BGD	110079832	6.523.302,08
GARD D.O.O.	SO	101843571	6.316.952,88
KOMP.DUNAV OSIGURANJE	SO	100001358	5.488.112,32
SPECIJAL SECURITY	NS	108873885	4.780.000,00
AUTO PRMET NS	NS	100456783	4.776.400,56

Sa dobavljačem **NLB lizing je 30.06.2018.god.potpisan novi Ugovor o regulisanju međusobnih prava i obaveza. Ugovor** je produžen 01.07.2019.god. do 30.06.2020.god., s tim što je dogovoreno da se iznos od 530.428,00 eur na dan potpisivanja ugovora isplati na način da se u julu, avgustu i septembru isplati 25.000,00 eur u dinarskoj protivvrednosti po prodajnom kursu NBS, a preostali iznos u jednakim mesečnim ratama zaključno sa 30.06.2020.god. Takođe je dogovoreno da se u slučaju redovnog servisiranja obaveza po ovom ugovoru do 30.06.2020.god., kamata otpiše.

NLB lizing je posle 30.06.2020.god.trebalo da ide u likvidaciju.

Usled pandemije korona virusa, sporazum nije ispoštovan u celosti tokom 2020.god.Evidentirano je kašnjenje od 3 rate.

Iznos na rezervisanjima za sudske sporove od 15.840.000,00 din. se odnosi na rezervisanje po jemstvima izdatim 2007.god. za finansijski lizing Sremekspresa I Kulatransa ,kad je "Severtrans" a.d. bio u sastavu kompanije bivšeg vlasnika M.Jerkovića.Rezervisanje je formirano 2015.god.Isplata se vrši po mogućnostima.

Dobavljači u inostr.su najznačajniji Touring Tours I Travel GMBH u iznosu od 6.690 hiljada din., Merkur trade u iznosu od 268 hiljade, Prehrana doo AS Tivat u iznosu od 95 hiljada I Dangradprevoz Danilovgrad u iznosu od 65 hiljada din, ISD DOO H. Novi Meljine 310 hiljada din., dok se obaveze prema ost.pov. licima u iznosu od 200 hiljada din. odnose na obavezu prema Panonijabusu koja je detaljno objašnjena u Napomeni broj 40.

## 21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2020.	2019.
Zarade i naknade zarada, bruto	34.182	16.828
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	21.690	20.559
Obaveze prema zaposlenima	14.026	14.376
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	890	153
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze		611
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>70.788</b>	<b>52.527</b>

Zarade i naknade zarada bruto u iznosu od 34.182 hiljada din. se odnose na obaveze za neto zarade 21.841 hiljada din., obaveze poreza na zarade u iznosu od 2.236 hiljada din., I obaveza za doprinose na teret poslodavca u iznosu od 5.265 hiljade din. i obaveze za doprinose na teret radnika u iznosu od 4.8394 hiljada din.

Obaveze po osnovu kamata I troškova finansiranja u iznosu od 21.689 hiljada din. se najvećim delom odnose na obavezu za kamatu Porsche Mobility u iznosu od 18.924 hiljade din., obavezu za kamatu MB-GAS OIL u iznosu od 1.565 hiljada din. i obaveze za kamatu Fond za razvoj u iznosu od 1.130 hiljada din.

Obaveze prema zaposlenima u iznosu od 14.026 hilj.din. se odnose na obaveze za neisplaćene dinarske I devizne dnevnicu u iznosu od 6.459 hiljada din. i obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 7.567 hiljada din.

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

**22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj, posebnoj stopi, avansima I pazarima	0	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**23. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Obaveze za porez iz rezultata	0	14.847
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	255	1.439
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.253	1.004
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.508</b>	<b>17.290</b>

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine se najvrećim delom odnose na obaveze za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 212 hiljada din. i obaveza poreza na imovinu u iznosu od 255 hiljade din.

Obaveze za poreze, doprinose I druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za komunalne takse za isticanje firmi u iznosu od 166 hiljada din., ostale poreze u iznosu od 411 hiljade din. koje se odnose na porez na naknade članovima Odbora direktora, PZK I jubilarne nagrade, porez u Nemačkoj u iznosu od 231 hiljadu din.

Obaveze na dan 31.12.2018.god.prema LPA su konvertovane u kapital.

**Obaveze za poreze I doprinose su usaglašene sa PU I Lokalnom poreskom administracijom na dan 31.12.2020.god.**

**24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2020. godine.

- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: 34.376 hiljada RSD.
- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: 44.840 hiljada RSD.

Osporena potraživanja *Društvo je zabeležilo sa sledećim kupcima:*

1. *Sportski savez*

2. *Sombormlin /244 hiljade din, /*

*-Društvo ima usaglašeno stanje sa 85 najznačajnija domaćih i inokupaca od 330 .ukupno. To je Iznos od 32.055 hiljada din.*

*Većina nije vratila IOS.*

*Kod 9 kupaca se vratila pošta.*

Društvo je zabeležilo osporene obaveze sa sledećim dobavljačima:

1.ATP Vojvodina 1.480 din.

Ostali dobavljači nisu vratili IOS.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 88 najznačajnijih domaćih i ino dobavljača ,od ukupno aktivnih 324To je izno od 104.100 hiljada din.

Kod 12 dobavljača se vratila pošta.

## 25. POSLOVNI PRIHODI

	2020.	2019.
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	353.920	704.220
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	6.760	20.159
Drugi poslovni prihodi	1.977	2.074
<b>Za godinu</b>	<b>362.657</b>	<b>726.453</b>

Kao i druga saobraćajna preduzeća, "Severtrans "ad Sombor je pogođen pandemijom korona virusa. Na osnovu Uredbe o dopuni uredbe o merama za vreme vanrednog stanja 05 broj 110-2710/2020, 20.03.2020. god. je zabranjen međumesečni prevoz putnika autobusima, što je dovelo do značajnog pada prihoda.

### 25.a PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2020.	2019.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. licima-Panonijabus	24.257	149.369
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu	326.383	540.127
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržištu	3.280	14.724
<b>Za godinu</b>	<b>353.920</b>	<b>704.220</b>

Prihodi od prodaje usluga prevoza pov. licu Panonijabus u iznosu od 24.257 hiljada din. je detaljno objašnjeno u Napomeni br.40, dok se prihodi od prodaje usluga prevoza u iznosu od 326.383 hiljade din. odnose na sav prihod ostvaren u zemlji od prevoza putnika u prigradskom i međumesečnom saobraćaju. Prihod u iznosu od 3.280 hiljada se odnosi na usluge prevoza u inostranstvu.

### 25.b PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.

	2020.	2019.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	6.760	20.159
<b>Za godinu</b>	<b>6.760</b>	<b>20.159</b>

**25.c DRUGI POSLOVNI PRIHODI**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Drugi poslovni prihodi	1.977	2.074
<b>Za godinu</b>	<b>1.977</b>	<b>2.074</b>

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija iznose 6.760 hiljada din. i to su prihodi od refakcije akcize na gorivo, a u 2019.god.su iznosili 20.159 rsd.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 1427 hiljada din., od čega su najznačajniji u sumi od 1.407 hiljada dinara.

**26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

Nije bilo nabavne vrednosti robe u prometu u toku 2020.god.,ni u toku 2019.god.

Nakon ukidanja vanrednog stanja rukovodstvo je pribeglo smanjenju troškova na svim ključnim mestima, što najbolje ilustruje odluka da saobraćaju samo rentabilne linije, kao i da se smanji fond zarada u vidu slanja određenog broja radnika na plaćeno odsustvo sa naknadom zarade od 60 posto.

**27. TROŠKOVI MATERIJALA**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	8.359	15.191
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	615	1.924
<b>Za godinu</b>	<b>8.974</b>	<b>17.115</b>

**28.TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Troškovi goriva I energije	128.212	241.641
<b>Za godinu</b>	<b>128.212</b>	<b>241.641</b>

**29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (NETO)	96.101	102.459
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret	61.718	67.222



poslodavca i radnika		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	4.063	3.051
Ostali lični rashodi i naknade	8.012	23.865
<b>Za godinu</b>	<b>169.894</b>	<b>196.597</b>
<b>Broj zaposlenih</b>	<b>143</b>	<b>152</b>

### 30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2020.	2019.
Transportne usluge	7.250	11.988
Usluge održavanja	42.330	74.908
Zakupnine	11.802	16.886
Reklama i propaganda	1.147	1.506
Troškovi ostalih usluga	23.824	63.690
<b>Za godinu</b>	<b>86.353</b>	<b>168.978</b>

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 7.250 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove prevoza trećih lica u iznosu od 1.817 hiljade din., troškova ptt usluga u zemlji u iznosu od 4.120 hiljade din.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 42.330 hiljada din.se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 22.209 hiljada din., utroška autodelova radionica u iznosu od 17.629 hiljada din. i utroška pomoćna materijala u iznosu od 2.494 hiljada din.

Troškovi zakupnina u iznosu od 11.802 hiljada din.se odnose na troškove zakupa, kancelarije predstavnika u Novom Sadu I Beogradu I vodoaparata u ukupnom iznosu od 161 hiljade din., zatim troškovi parkiranja I peronizacije u iznosu od 11.641 hiljada din.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 23.824 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata u iznosu od 11.217 hiljada din., troškovi provizije Panonijabus u iznosu od 3.740 hiljade din., komunalne usluge u iznosu od 3.207 hiljade din., drumarina u iznosu od 3.850 hiljade din.

### 31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2020.	2019.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	68.008	41.408
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		407
<b>Za godinu</b>	<b>68.008</b>	<b>41.815</b>

#### 31.a TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	2020.	2019.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	150	1.241
<b>Za godinu</b>	<b>150</b>	<b>1.241</b>

Troškovi dugoročnih rezervisanja se odnose na troškove rezervisanja za sudske sporove koji su doknjiženi tokom 2020.god (Napomena 17. a).

U tabeli su prezentovani **najznačajniji** od njih:



NAZIV KOMITENTA IZ SUDSKOG SPORA	IZNOS
GARD DOO ZA FIZICKO OBEZBEDJ.LICA I IMOVINE	150,00.
<b>UKUPNO:</b>	<b>150,00</b>

### 32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2019.	2019.
Troškovi neproizvodnih usluga	24.259	29.328
Troškovi reprezentacije	1.677	3.685
Troškovi premije osiguranja	5.300	6.652
Troškovi platnog prometa	914	2.004
Troškovi članarina	639.	1.132
Troškovi poreza	1.499	5.033
Ostali nematerijalni troškovi	8.264	15.358
<b>Za godinu</b>	<b>42.552</b>	<b>63.192</b>

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 24.259 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja u iznosu od 8.478 hiljada din., troškove konsultantskih usluga u iznosu od 13.779 hiljada din., troškovi održavanja softvera u iznosu od 943 hiljade din.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 5.300 hiljada din.se odnose na premije osiguranja nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 8.264 hiljada din.se odnose na troškove taksi za sudske sporove u iznosu od 1.197 hiljade din., troškove advokatskih usluga u iznosu od 4.746 hiljada din., troškove taksi za overu cenovnika u iznosu od 1.157 hiljada din. i ostalih nematerijalnih troškova u iznosu od 801 hiljada din.

### 33. FINANSIJSKI PRIHODI

	2020.	2019.
Prihodi kamata	13	2.067
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	11	347
Fin.prihodi od povezanih lica		
<b>Za godinu</b>	<b>24</b>	<b>2.415</b>

**34. FINANSIJSKI RASHODI**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Rashodi kamata	2.466	3.150
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	30	115
<b>Za godinu</b>	<b>2.496</b>	<b>3.265</b>

Rashodi kamata se najvećim delom odnose na kamate iz redovnog poslovanja, kao što je kamata NIS u iznosu od 197 hiljada din., Fond za razvoj 1.130 hiljada din., RBV u stečaju 410 hiljada din.

Negativne kursne razlike **30 hiljada rsd** se odnose na kursiranje svih obaveza sa valutnom klauzulom na dan 31.12.2020.god.

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

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Rashodi od usklađivanja vrednosti ost. imov. koja se iskazuje po fer vred, kroz.BU	98	0
<b>Za godinu</b>	<b>98</b>	<b>0</b>

**36. OSTALI PRIHODI**

	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 10)	3.159	5.045
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja (Napomena 17.a)	117	156
Ostali nepomenuti prihodi	5.599	5.695
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.</i>	4.764	7.328
<i>Svega ostali prihodi</i>		
<b>Za godinu</b>	<b>13.639</b>	<b>18.224</b>

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od **5.599** hiljada din.se najvećim delom odnose na prihode od sudskih sporova u iznosu od 196 hiljada din., naknade šteta u iznosu od 2.146 hiljada din., zatim vanredni prihodi u iznosu od 1.568 hiljada din. Prihod od usklađivanja vrednost imovine u iznosu od **4.764 hiljada** din.je prihod od procene po fer vrednosti investicionih nekretnina.

### 37. OSTALI RASHODI

	2020.	2019.
<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu manjka		
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja (Napomena 10)	11.502	7.191
Ostali nepomenuti rashodi	3.746	4.999
<b>Svega ostali rashodi</b>	<b>15.248</b>	<b>12.190</b>
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- zaliha materijala i robe	954	
-nekretnina, postr. opreme		58
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja potr., karatk.fin. plas. avansa</i>		
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
<b>Za godinu</b>	<b>16.202</b>	<b>58</b>

Rashodi po osnovu otpisa u iznosu od 11.502 hiljade din. I odnose se na otpis potraživanja od kupaca iz 2020.god., najvećim delom na potraživanje od Unisexa u iznosu od 693 hiljada, Loli-S u iznosu od 540 hiljade, Autoprevoz G.M. u iznosu od 472 hiljada din., Panonijabus d.o.o. u iznosu od 9.951 hiljada din.

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 3.746 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove kazni za saobraćajne prekršaje 642 hiljada din., troškove iz ranijih godina u iznosu od 2.974 din.

Obezvređene zalihe rez. delova starijih od 1 god. su u iznosu od 954.hiljade din.

### 38. POREZ NA DOBITAK

#### a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2020. i 2019. godinu su sledeće:

	2020.	2019.
Poreski rashod perioda	0	6.065
<b>Za godinu</b>	<b>0</b>	<b>6.065</b>
Odloženi poreski prihodi perioda		7.153
Odloženi poreski rashodi perioda	8.060	
<b>Za godinu</b>	<b>8.060</b>	<b>7.153</b>

#### b) Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2019.god.iznosile 29.785 hiljada din., a na dan 31.12.2020. su iznosile 32.784 hiljada din.

### 39. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

S tim u vezi ne postoji obaveza koja se može obelodaniti kao potencijalna.

### 40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

#### *(a) Nabavke i prodaje povezanim licima*

Većinski vlasnik Društva je Republika Srbija u čijem se vlasništvu nalazi 62,94 % osnovnog kapitala Društva. Preostalih 37,06 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platformi nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

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

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2020.	2019.
<i>(a) Prodaja usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	<b>24.701</b>	<b>151.730</b>

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

	2020.	2019.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	<b>8.517</b>	<b>55.607</b>

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

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

	2020.	2019.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	10.102	2.929
<b>Ostala povezana društva -Panonijabus</b>	<b>10.102</b>	<b>2.929</b>
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	200	70

Ostala povezana društva -Panonijabus	200	70
--------------------------------------	-----	----

**41 a. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA**

u 000 rsd

	31.12.2020.	31.12.2019.
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene rač. politike I ispravka grešaka iz ranijih perioda	3.218	0
	<b>3.218</b>	<b>0</b>

Iznos se odnosi na neto dobitak poslovanja usled promene računovodstvene politike prestanka obračuna amortizacije investicionih nekretnina, kao ispravka greške koja nije materijalno značajna iz prethodnog perioda.

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

	31.12.2020. (u 000 rsd)	31.12.2019. (u rsd)
Neto dobitak perioda		2.088
Neto gubitak perioda	151.461	
Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	330	330
Zarada po akciji (din.)		6,33
Gubitak po akciji	458,97	

**42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Poslovanje Društva je i u 2021. god. u ogromnoj meri opterećeno pandemijom korona virusa. Najznačajnije mere preduzete u poslovanju povodom toga opisane su u Napomenama 25. i 26.

Pokrenuto je 9 sudskih sporova od početka 2021.god. od strane zaposlenih I bivših zaposlenih za prekovremeni rad, kao I poverilaca u ukupnoj sumi od 17.778 din., što može dovesti do ugrožavanja likvidnosti I blokade računa tokom 2021.god.

Obrisane su hipoteke na sledećim parcelama:

1. Katastarska parcela 9448/2 objekat magacin, Stuparski put u listu nepokretnosti se vodi kao njiva, izvršen je ispis zabeležbe u korist Vojvođanske banke I.633/06 od 03.10.2006.god. I 25.04.2007.god.

2. Katastarska parcela 4162, Čitaonička 17 1/6 dela, izvršen ispis zabeležbe u korist Vojvođanske banke /633/06) od 03.10.2006.god. I 25.04.2007.god.

Brisanje zaloge: izdata je brisovna dozvola NIS a.d. NS na osnovu koje treba izvršiti brisanje zaloge u APR u.

Po ugovoru o kreditu br.104128 sa Fondom za razvoj RS obezbeđeno je 30 mil.din.za finansiranje tekuće likvidnosti na osnovu Programa o rasporedu korišćenja sredstava za kreditnu podršku preduzećima od strateškog značaja za RS I ostalim preduzećima u postupku privatizacije preko Fonda za razvoj za 2021.god., sa rokom vraćanja 36 meseci, grejs period 12 meseci, kamatna stopa 1% godišnje, sa valutnom klauzulom. Sredstvo obezbeđenja je 10 menica.

Nije bilo drugih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2020. godinu.

### 43. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2019. godine i 31. decembra 2018. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD		
	2020.	2019.
EUR	117,5802	117,5928

Sombor, april 2021.

GENERALNI DIREKTOR  
Dr SNEŽANA CICO



**SOMBOR A.D.**

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

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О  
ПОСЛОВАЊУ  
„СЕВЕРТРАНС“ А.Д. СОМБОР  
2020.ГОД.**

## **Садржај:**

**I Општи подаци**

**II Подаци о управи друштва**

**III Подаци о пословању друштва**

**IV Опис очекиваног развоја друштва**

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

**VI Послови са повезаним правним лицима**



**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ  
 АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА “СЕВЕРТРАНС” СОМБОР  
 ЗА 2020.ГОД.**

<b>I Општи подаци</b>			
1)Пословно име “Севертранс” Сомбор, акционараско друштво за превоз путника			
Седиште и адреса Сомбор,Филипа Кљајића бб			
Матични број 08159246			
ПИБ 100016243			
2)веб сите <a href="http://www.severtrans.rs">www.severtrans.rs</a>			
е-маил адреса <a href="mailto:severtrans.sombor@gmail.com">severtrans.sombor@gmail.com</a>			
3) Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката БД 28554/2005 од 10.06.2005.			
4)Делатност (шифра и опис) 4931-градски и приградски копнени превоз путника			
5) Број запослених			143
6) Броја акционара			1227
7) 10 највећих акционара (име и презиме, пословно и име правног лица са бројем акција и учешћем у основном капиталу)	РЕГИСТАР АКЦИЈА И УДЕЛА	137.005	41,48825%
	ГРАД СОМБОР ГР.УП.	55.827	16,90569%
	ЈП ВРБАС	6.706	2,03073%
	АКЦИОНАРСКИ ФОНД АД БЕОГРАД	2.592	0,78492%
	ЈКП ВООКАНАЛ СОМБОР	2.106	0.63775%
	ЈКП ГРАДИТЕЉ	1.230	0,37247%
	ЈКП ЧИСТОЋА	1.078	0,32644%
	ЈП ПОШТЕ СРБИЈЕ	540	0,16352%
	ГОСТИМИРОВИЋ ЂУРО	438	0,13264%
	СУДАРИЋ ЈОВАНКА	432	0,13082%

8) Вредност основног капитала	165.113 динара
9) Број издатих акција (обичних и приоритетних са ИСИН бројем И ЦФИ кодом)	330.226 – обичних акција, ЗЦ, ЕСВУФР, РССЕВЕЕ48986
10) Подаци о зависним друштвима (до 5 најзанчајнијих субјеката консолидације – пословно име, седиште и пословна адреса	
11) Назив и седиште и пословна адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај	 <b>Russell Bedford</b> taking you further Д ИЈ АУДИТ БЕОГРАД Димитрија Туцовића 119 б
12) Назив организованог тржишта на којем су укључене акције	Београдска берза АД, Омладинских бригада 1, Београд

**II Подаци о управи друштва****1) Чланови Одбора директора Друштва:**

Председник: неизвршни директор- Др Славољуб Штрбо,дипл.ецц, Гаково,ул.Лазе Костића бр.5,ЈМБГ:1001959752923

Члан:извршни директор –Др Снежана Цицо,дипл.ецц,Сомбор,ул.Ваљевска бр.8а,ЈМБГ:1204972815029

Члан : неизвршни директор-Ранко Убипарип,дипл.ецц,Сомбор,ул.Батинска бр.2а,ЈМБГ:0808967810042

**2) Привремени заступник капитала:**

Александар Маливук, Влдимира, Поповића 050/435,Београд,ЈМБГ:2005952810013

3)Управа друштва нема усвојено писано корпоративно управљање.

**III Подаци о пословању друштва**

1) Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике, са навођењем случајева и разлога за одступање и другим начелним питањима која се односе на вођење послова;

*Управа Друштва је закључила да је у 2020..години остварена усвојена политика.*

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	И з н о с		ИНДЕКС 2020/2019
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	362.657	726.453	49.92
60	<b>И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту			
61	<b>ИИ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	353.920	704.220	50.26
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту			

612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	24.257	149.369	16.24
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	326.383	540.127	60.43
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	3.380	14.724	22.96
64	ИИИ. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	6.760	20.159	33.53
65	ИВ. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1.977	2.074	95.32
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	504.143	730.579	69.01

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	И з н о с		ИНДЕКС 2020/2019
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	8.974	17.115	52.43
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	128.212	241.641	53.06
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	169.894	196.597	86.42
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	86.353	168.978	51.10
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	68.008	41.815	162.64

541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	150	1.241	12,087.03
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	42.552	63.192	67.34
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	141.486	4.126	3,429.13
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	24	2.415	993.79
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата			
669	4. Остали финансијски приходи			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	13	2.068	628.63
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	11	347	3.17
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	2.496	3.265	76.45
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	И з н о с		ИНДЕКС 2020/2019
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
566 и 569	4. Остали финансијски расходи			

562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	2.466	3150	0.08
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	30	115	26.09
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	2.472	850	0.29
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	98		
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	13.639	18.224	74.84
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	16.202	12.248	132.28
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>		1.000	
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	146.619		
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	3.218		
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>		1.000	
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	143.401		
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА		6.065	
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	8.060		
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА		7.153	
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>			

	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)		2.088	
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	151.461		
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА			
	ИИ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			
	ИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА			
	ИВ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			

	<b>В. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
	1. Основна зарада по акцији			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	Износ		
			Текућа година	Претходна година	
				Крајње стање 31.12.2019.	ИНДЕКС 2020/2019
1	2	3	4	5	9
	<b>АКТИВА</b>				
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001			
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	350.420	359.089	97,50
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	37	37	100
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004	37	37	100
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
013 и део 019	3. Гудвил	0006			
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007			
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
02	ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	350.255	358.924	97.58

020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	10.134	10.134	100
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	132.702	144.570	91.79
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	172.251	177.425	97.08
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	35.168	26.795	131.25
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
03	ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
032 и део 039	2. Основно стадо	0021			
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022			
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023			
04. осим 047	ИВ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	128	128	100
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	128	128	100
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			



део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
05	<b>В. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	0034			
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039			
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041			
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042			

	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	57.944	121.527	47.68
Класа 1	<b>И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044	22.300	31.452	70.90
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	21.236	29.331	72.40
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
12	3. Готови производи	0047			
13	4. Роба	0048			
14	5. Стална средства намењена продаји	0049			
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	1.064	2.121	50.17
20	<b>ИИ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	0051	14.186	37.341	37.99

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	151	12.929	1,167.92
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	13.633	23.985	56.84
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	402	427	94.15
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
21	ИИИ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
22	ИВ. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	14.764	13.756	107.33
236	В. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
23 осим 236 и 237	ВИ. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	53	53	100,00
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	53	53	100,00
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			

234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
24	ВИИ. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	1.864	5.687	32.78
27	ВИИИ. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	2.272	30.399	7.47
28 осим 288	ИХ. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	2.505	2.839	88.24

	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071	408.364	480.616	84.97
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072			
	<b>ПАСИВА</b>				
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	12.853	125.250	10,26
30	<b>И. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	165.113	165.113	100
300	1. Акцијски капитал	0403	165.113	165.113	100
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
302	3. Улози	0405			
303	4. Државни капитал	0406			
304	5. Друштвени капитал	0407			
305	6. Задружни удели	0408			
306	7. Емисиона премија	0409			
309	8. Остали основни капитал	0410			
31	<b>ИИ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411			
047 и 237	<b>ИИИ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412			
32	<b>ИВ. РЕЗЕРВЕ</b>	0413			
330	<b>В. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414	443.976	413.099	107.47
33 осим 330	<b>ВИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415			

33 осим 330	<b>ВИИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416			
34	<b>ВИИИ. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)</b>	0417	48.661	41.297	117,83
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	48.661	39.209	117,83
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2.088	

	ИХ. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
	Х. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	644.897	494.259	130,47
350	1. Губитак ранијих година	0422	493.436	494.259	99,83
351	2. Губитак текуће године	0423	151.461		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	70.505	33.609	209,78
40	И. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	32.468	33.609	96.61
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	3.109	3.554	87.48
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	29.359	30.055	97.68
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431			
41	ИИ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	38.037		
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	38.037		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			

498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	32.784	29.785	110.07
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	292.222	291.972	100,05
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	68.298	51.106	133,44
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	50.174	51.106	98.18
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	18.124		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	352	393	89.57
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	151.276	170.656	88.64
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	200	70	285.71
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
435	5. Добављачи у земљи	0456	143.326	163.029	87.91
436	6. Добављачи у иностранству	0457	7.750	7.557	102.55
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	70.788	52.527	134.76
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	1.508	17.290	8.72

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	408.364	480.616	84.97
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

Показатељи пословања и успешности		2020.	2019.
Ликвидност I степен=	потраж.готовина и готовински екв.	0,1119	0,1474
	краткорочне обавезе		
Ликвидност II степен=	обртна имовина – залихе	0,1294	0,3085
	краткорочне обавезе		
Рацио нето обртног фонда	обртна имовина - кратк.обавезе	-3,75	-1,40
	обртна средства		
	обртна имовина- кратк.обавезе	-0,53	-1,40
	пословна имовина		
Финансијска стабилност=	сопствени капитал	0,031	0,26
	пословна пасива		
Степен задужености=	кратк.обавезе+дуг.обавезе	0,81	0,68
	пословна пасива		
	кратк.обавезе+дуг.обавезе	25,70	2,60
	сопствени капитал		
Рентабилност капитала=	нето добит	0	0,004
	укупна актива		

	<b>нето добит</b>		
	<b>капитал</b>	0	0,17

Опис	2020. ( у 000 дин.)	2019. ( у дин.)	Индекс 2020/2019 (%)
<b>ДОБИТАК</b>		2.087.565,03	
<b>ГУБИТАК</b>	151.461.394,45		
<b>Број акција</b>	330.226	330.226	100
<b>Добитак по акцији</b>		6,33	
<b>Губитак по акцији</b>	458,66		

### Информације о 10 највећих купаца и доваљача у земљи

Назив купца	Локација	Матицни број	2020.	2019.	Индекс 2020/2019. (%)
			Салдо	Салдо	
ГРАНИЧАР	ГАКОВО	ПИБ 100614214	11.456.650,84	11.456.650,84	100
ПАНОНИЈАБУС	НОВИ САД	8197105	10.102.391,45	12.929.380,16	78,14
УНИСЕКС ФЕРЕВЕР	СОМБОР	62923741	7.314.179,11	6.620.533,96	110,48
БОРЕЛИ У СТЕЧ.	СОМБОР	08656185	7.009.433,65	7.009.433,65	100
ЈП ВРБАС	ВРБАС	100639931	5.883.378,36	5.883.378,36	100
ФИОРАНО	СОМБОР	20289406	4.634.950,00	4.483.925,00	103,37
САОБРАЋАЈ ОЦАЦИ	ОЦАЦИ	101428962	3.691.173,34	3.691.173,34	100
БАС БЕОГРАД	БЕОГРАД	100000694	1.985.015,18	1.097.209,40	180,91

ЈГСП	НОВИ САД	8041822	1.832.122,16	4.701.086,60	38,97
СО ВРБАС	ВРБАС	08285071	1.357.093,65	2.597.642,83	52,34

Назив добављача	Локација	Матицни број	Салдо 2020.	Салдо 2019.	Индекс 2020/2019. (%)
НЛБ ЛЕАСИНГ	БЕОГРАД	17460498	18.289.073,05	35.676.314,83	51,26
ПЕТРОЛ Д.О.О. БГД	БЕОГРАД	102485196	16.298.121,63	17.548.177,90	92,88
РАПИДЕКС ТРЕЈД	БГД	08710163	10.573.898,95	8.688.999,55	121,69
ПОРШЕ МОБИЛИТИ БЕОГРАД	БЕОГРАД	20162660	8.784.330,15	13.102.612,42	67,04
НИС	НОВИ САД	20084693	6.950.874,28	25.427.410,01	27,34
ШАМПИОН М ДЕЛТА	БЕОГРАД	11079832	6.523.302,08		
ГАРД	СОМБОР	101843571	6.316.952,88	2.829.734,88	223,23
КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	СОМБОР	7046898	5.488.112,32	5.488.112,32	100
АУТО ПРОМЕТ	НОВИ САД	08611823	4.776.400,56	5.652.073,93	84,51
СПЕЦИЈАЛ СЕКУРИТИ НС	НОВИ САД	108873885	4.780.000,00	800.000,00	597,50

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

Приходи од продаје екстерним кпцима	Купци -Црна Гора	402 хиљаде РСД
Приходи од продаје другим сегментима у оквиру истог друштва	Предузеће није организовано по производним сегментима	
Резултатима сваког сегмента		



Имовини и обавезама	
Главним купцима и добављачима (наводе се купци који учествују са више од 10% у укупном приходу друштва, односно добављачи који учествују са више од 10% у укупним обавезама друштва према добављачима)	<p><u>Купци:</u> Панонијабус НС –13,46 %, Унисекс Форевек 11,27 %, ФИОРАНО 7,14 %</p> <p><u>Добављачи:</u> НЛБ лизинг -12,76 % 7,37 Рапидекс 7,37 % Петрол д.о.о 11,37%</p>
Начину формирања трансферних цена	У складу са принципом „ван дохвата руке“

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

<p><b>Имовини и обавезама (приказаној по позицијама датим у изводу из финансијских извештаја)</b></p>	<p>Инвестиционе некретнине су се повећале за 31,25 % услед пребацивања са грађевинских објеката по процени по фер вредности овлашћеног проценитеља.</p> <p>Обртна средства су се смањила за 52,32 %.</p> <p>Залихе су се смањиле 29,10%.</p> <p>Плаћени аванси су се смањили за 49,83 % услед плаћања аванса за гориво и електричну енергију.</p> <p>Потраживања од купаца су се смањила за 43,16 %.</p> <p>Готовински еквиваленти су се смањили за 67,22 %.</p> <p>Порески кредит се смањило за 92,53 % услед поврата пореског кредита .</p> <p>Актива се услед наведеног смањила за 15,03 %.</p> <p>Ревалоризационе резерве су се повећале за 7,47 % услед процене по фер вредности некретнина и опреме.</p> <p>Нераспоређени добитак се повећао за 17,83 % , дошло је до смањења прихода од 50 % и смањење трошкова за 40 % услед пандемије.</p> <p>Губитак се повећао за 30,47% .</p> <p>Дугорочна резервисања и обавезе су се повећале за 9,78%, услед прилива по два дугорочна кредита од Фонда за развој РС.</p>
---	---

	<p>Краткорочне финансијске обавезе су се повећале за 33,44% услед преноса дела дугорочних обавеза на краткорочне које доспевају до годину дана ,а по два дугорочна кредита.</p> <p>Остале краткорочне обавезе су се повећале за 34,76% услед кашњења у исплати зарада.</p> <p>Пасива се смањила за 15,03 %.</p>
<b>Нето добитку, односно губитку тог друштва</b>	<p>Друштво је остварило губитак пре опорезивања у износу од 143.401 хиљаду дин. и нето губитак од 151.461 хиљаду дин.</p>

	<b>31.12.2020.</b>	<b>31.12.2019.</b>	<b>Индекс 2020/2019. (%)</b>
Основни капитал	<b>165.113</b>	<b>165.113</b>	100
Остали капитал			
Неуплаћени уписани капитал			
Емисиона премија			
Резерве			
Ревалоризационе резерве	<b>443.976</b>	<b>413.099</b>	101.07
Нереализовани добици по основу хов			
Нереализовани губици по основу хов			
Нераспоређени добитак	<b>48.661</b>	<b>2.088</b>	2330,51
Губитак до висине капитала	644.897	494.259	130,47
Откупљене сопствене акције и удели			

Капитал	12.853	125.250	10,26
Губитак изнад висине капитала			

#### IV ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА

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

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

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

#### Главни конкуренти "СЕВЕРТРАНС" Сомбор на међународним линијама

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

#### Тржишно учешће

##### Градски превоз

Период	Тржишно учешће -%	
	"Севертранс"	Тахи
2019.	20	80
2020.	20	80

*Приградски превоз*

Период	Тржишно учешће -%	
	„Севертранс“	Нелегални превоз
2019.	80	20
2020.	80	20

*Међународни превоз*

Годи на	Тржишно учешће- %							
	Црна Гора		Немачка		Беч		БИХ	
	Ласта	Север транс	Ласта	Северт ранс	Остали превозни ци	Севертра нс	Севертра нс	РалеТоу рс
2019.	20	80	50	50	20	80	50	50
2020.	20	80	50	50	20	80	50	50

**Број превезених путника и пређених километара**

Број путника	2020.	2019.	2018.	2017.	2016.	2015.
Градски и приградски превоз	1.866.000	2.521.000	2.156.320	2.255.610	2.329.778	2.304.996
Међуградски и међународни превоз	987.500	1.320.000	1.318.346	1.358.390	1.403056	1.390.491
<b>Број превезених путника укупно</b>	<b>2.873.500</b>	<b>3.841.000</b>	<b>3.474.666</b>	<b>3.614.000</b>	<b>3.732.834</b>	<b>3.695.785</b>
Пређена километража	2020.	2019.	2018.	2017.	2016.	2015.
Градски и приградски превоз	1.836.000	1.619.000	1.588.298	1.619.146	1.673.196	1.652.058
Међуградски и међународни превоз	1.512.000	4.118.000	4.333.838	4.417.559	4.674.292	4.632.430

<b>Број пређених километара укупно</b>	<b>3.348.000</b>	<b>5.737.000</b>	<b>5.922.136</b>	<b>6.036.705</b>	<b>6.347.488</b>	<b>6.284.488</b>
<b>Ванлинијски превоз</b>	<b>2020.</b>	<b>2019.</b>	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Број полазака	26		112	100	74	101
Пређени километри	8.087		30.143	29.077	21.418	34.171
Број возила	55	55	54	55	55	50

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

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

моделом: продаја капитала,

методом: јавног прикупљања понуда са јавним надметањем.

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

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

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

УППР-ом су укупне обавезе на дан пресека 30.09.2015. биле разврстане у пет класа, три исплатна реда и заложни поверилац Војвођанска банка ад.у складу са Законом о стечају. Исти је усвојен на рочишту одржаном 16.05.2016. год., због неколико жалби је разматран на Апелационом суду до децембра 2016. год. када је под истим поступком Привредни суд у Сомбору наложио да се достави нови пресек на дан 30.11.2016. год. Пречишћен текст је предат 03.02.2017. год. заједно са ванредним финансијским извештајем на дан 30.11.2016. год. и позитивним мишљењем ревизора. Све обавезе на дан 30.11.2016. год. у суми од 860.216 хиљада дин. су разврстане у три класе, различни поверилац ПУ Сомбор и заложни поверилац Војвођанска банка. Прва и друга класа и различни поверилац се исплаћују пре почетка примене плана, а трећа класа на пет година једнаким месечним анuitетима без камате уз 40% отписа обавеза. УППР је објављен на сајту АПР-а. Рочиште је заказано и одржано 28.04.2017. год.

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

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

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

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

Као што је напоменуто Друштво је Поднеском од 17.10.2018. год. обавестило Привредни суд у Сомбору да су отклоњени сви стечајни разлози, па је Привредни суд у Сомбору је 24.10.2018. год. донео Решење којим се одбацује предлог за покретање стечајног поступка у складу са УППР-ом поднетог 29.12.2015. год. са изменама од 08.04.2016. год.

Потписани су Споразуми са два највећа повериоца, НЛБ лизингом и РБВ у стечају.

Са РБВ у стечају је 05.06.2018. год. потписан Споразум о измирењу дуга по ком је исти утврђен у износу од 719.344,23 ЕУР а и прецизирано да ће се

измиривати на 48 месечних рата. Приходи од смањења обавеза у износу од 86.879 хиљада дин. односе се на смањење обавезе по Споразуму. Исти је успешно спровођен током 2019. год. Међутим, услед пандемије корона вируса, забране рада у марту и априлу 2020. год. и ванредног стања, током 2020. год. споразум није у целини испоштован, евидентирано је кашњење од 10 рата.

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

Уговор је продужен 01.07.2019. год. до 30.06.2020. год., с тим што је договорено да се износ од 530.428,00 еур на дан потписивања уговора исплати на начин да се у јулу, августу и септембру исплати 25.000,00 еур у динарској противвредности по продајном курсу НБС, а преостали износ у једнаким месечним ратама закључно са 30.06.2020. год. Такође је договорено да се у случају редовног сервисирања обавеза по овом уговору до 30.06.2020. год., камата отпише.

НЛБ лизинг је требало да после 30.06.2020. год. оде у ликвидацију.

Такође ни овај споразум није у целини испоштован у 2020. год. услед пандемије корона вируса, те је на крају године евиденторано кашњење од 3 рате.

### **\*Утицај пандемије на пословање Друштва**

Због опасности од ширења на територији Републике Србије заразне болести Covid-19, чију је пандемију прогласила Светска здравствена организација, а која представља јавну опасност која угрожава опстанак државе и њених грађана, у Републици Србији проглашено је ванредно стање.

Одлука о проглашењу ванредног стања објављена је у „Службеном гласнику РС” бр. 29/2020 од 15. 03. 2020. године, када је и ступила на снагу.

Влада Републике Србије, је донела Уредбу о организовању рада послодаваца за време ванредног стања („Сл. гласник РС” бр. 31/2020) (у даљем тексту: Уредба).

Тада, је донета Уредба о мерама за време ванредног стања, објављена у "Службеном гласнику РС", бр. 31/2020, 36/2020, 38/2020 и 39/2020. којом је прописано да се ради заштите од ширења заразних болести, на територији Републике Србије забрањује обављање јавног превоза путника у друмском саобраћају аутобусима, осим посебног линијског превоза, које ће привредни субјекти обављати искључиво ради реализације радних задатака запослених у ванредном стању, услед чега је, на основу одлуке државног органа, дошло до прекида рада "Севертранс" Сомбор а.д.

Од марта месеца 2020. године, у потпуности је обустављен рад



предшколских, школских и високошколских установа и до даљег нису радили вртићи, основне и средње школе и универзитети у Републици Србији, међународни превоз, затим градски и приградски који је Послодавац до увођења ванредног стања обављао, тако да је дошло до прекида рада Послодавца.

У моменту увођења ванредног стања, био је присутан само део особља чији се рад односи на послове општег сектора ради обављања текућих послова и оних изазваних ванредним стањем.

За саобраћање на линијима које је Град Сомбор поверио Друштву исто не добија субвенције, већ само регрес за ћачке месечне карте и то у условима кад школе раде у пуном капацитету. Значи, кад школе раде „on-line“, односно кад ћаци не купују месечне карте Друштво не добија ни регрес од Града Сомбора, што значајно отежава финансијску ситуацију.

У складу са горе наведеним “Севертранс” Сомбор а.д. је на електронској седници Одбора директора дана 01.04.2021.г. донео Одлуку о утврђивању накнаде зараде и организацији рада запослених за време ванредног стања, односно док постоји потреба за измењеним радом. Наведена Одлука је потврђена Одлуком бр.57/2 на првој седници Одбора директора након укидања ванредног стања која је одржана 21.05.2020.г. и то је констатовано у записнику од 21.05.2020.г. На тој седници Одбора директора донета је и Одлука бр: 57/5 о задуживању субјекта приватизације Севертранс Сомбор а.д. код Фонда за развој републике Србије ради решавања ликвидности, а у складу са решењем Министарства привреде.

Након укидања ванредног стања, рестрикције које утичу на делатност “Севертранс” Сомбор а.д. су настављене. Основна делатност послодавца је превоз путника у земљи и иностранству, а прелазак преко граничних прелаза је ограничен и за возила и за путнике тако да ино линије и даље не раде, све је то условило смањењем обима посла и упосленост запослених те је послодавац на електронској седници дана 24.06.2020.г. донео одлуку бр. 60/1 о упућивању запослених са рада дуже од 45 радних дана у складу са чл.116 Закона о раду којом се обратио Министарству рада РС. На основу горе наведених чињеница и опште познате ситуације послодавац је добио сагласност наведеног министарства бр.132-02-230/2020-02 од 16.07.2020.г. за упућивање запослених на плаћено одсуство због смањеног обима посла.

Дана 02.06.2020.г. Одбор директора је на електронској седници донео Одлуку 58/1 о задуживању субјекта приватизације Севертранс Сомбор а.д. код Фонда за развој републике Србије ради решавања ликвидности а у складу са решењем министарства привреде.

Горе наведене одлуке Одбора директора су потврђене на седници Одбора директора дана 23.12.2020.г. Одлуком бр.61/2 што је констатовано и записником одв 23.12.2020.г.

Законом о заштити становишта од заразних болести као и Уредбом о



мерама за спечавање и сузбијања заразне болести предвиђене су мере за спречавање и сузбијање заразне болести COVID -19 изазване вирусом SARS-COV-2 као и услови , начин спровођење, извршиоци и средства за спровођење тих мера. Мере прописане наведеним законом и уредбом су довеле до ограничења радног времена угоститељских и трговинских објеката, као и прелажење школа на „on line“ наставу што је довело до смањење броја путника и потребе за одржавањем појединих линија а самим тим и делатност Друштва тј. превоз путника чиме је смањен и обим посла код послодавца.

У складу са донетим Законом и уредбама, а због изразито тешке ситуације у пословању и даље траје смањен обим пословања, смањен је број путника и полазака. Одбор директора је на седници дана 23.12.2020г. донео Одлуку бр.61/8 о потреби упућивања запослених на одсуство са рада до 45 дана у складу са чл.116 Закона о раду а у току 2021.г., иста је констатована и записником од 23.12.2020.г.

Предузећу “Севертранс” Сомбор а.д. је по Изменама и допунама Уредбе о мерама за време ванредног стања дана 21.03.2020.г. забрањено обављање јавног превоза путника чиме је предузеће практички престало да ради. Дана 29.03.2020г. Почели смо да превозимо само раднике Фиорана у Сомбору што је било дозвољено уредбом уз посебне мере заштите, тада смо повратили део запослених возача (15),а уз њих је радио и један део радника у администрацији. Горе наведеним Одлукама одбора директора остали радници су послати на плаћено одсуство уз плаћање 60% зараде ,а не мање од минималне како је прописано Законом о раду. Готово два месеца Друштво је било без прихода.

Тек од 08.05.2020.г. почели смо са обављањем неколико међуградских линија за Нови Сад и Београд, а у току месеца јуна 2020.г. смо активирали још поједине поласке. Ино поласке за Аустрију, Немачку , Црну Гору нисмо одржавали у току 2020.г.тј. од марта 2020.г., па ни до дана данашњег.

До краја године смо држали око 50% регистрованих полазака у градском, приградском и међуградском саобраћају.

Опште је познато да је делатност саобраћаја претрпела највеће губитке за време трајања пандемије уз делатности угоститељства, туризма и осталих којима је био отежан рад због поштовања прописаних мера и преласка школе на „on line“ наставу. Чак је био и забрањен рад, што је резултирало смањењем броја путника и знатно смањеним обимом посла.

“Севертранс” Сомбор а.д. ни данас,у моменту писања извештаја, не ради у пуном капацитету.

Најзначајнији судски спорови током 2020.год. су:

<b>Назив комитента из судског спора</b>	<b>Износ</b>
Гард д.о.о. за физичко обезбеђење лица и имовине	150,00.
<b>Укупно:</b>	<b>150,00</b>

### \*План за наредни период

Пре увођења ванредног стања и проглашења пандемије од стране СЗО,у саобраћају су планирани следећи резултати за 2020.год.:

#### А) Унутрашњи превоз

Планирана пређена километража у градском, приградском и међумесном саобраћају на месечном нивоу у 2020. години износи око 25.000 километара месечно.

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

Планирана добит у унутрашњем саобраћају на месечном нивоу у 2020. години износила би око 750.000,00 динара.

#### Б) Међународни превоз

Планирана пређена километража у међународном саобраћају у 2020. години износи око 35.000 километара месечно,

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

Планирана добит у међународном саобраћају на месечном нивоу у 2020. години износила би око 1.950.000,00 динара.

С тим у вези била су реална следећа очекивања у унутрашњем и међународном саобраћају у 2020. години:

1.Укупно пређени километри месечно у 2020. години би износили 62.000 километара.

2.Укупно остварена месечна добит у 2020. години износила би око 2.700.000,00 динара/месечно.

Међутим,актуелна ситуација ванредног стања и поглашена пандемија од стране СЗО утицала је да Друштво обустави приградски, међумесни и ино саобраћај.Престала су плаћања од стране купаца и нема прилива средстава од дневних ни месечних пазара.

Просечан месечни приход на основу резултата из 2019.год. износи 62 милиона динара,па се могло претпоставити да ће потпуном обуставом саобраћаја у току 3 месеца Друштво изгубити око 190 милиона динара.Држава је најавила и успоставила мере економске помоћи за предузећа која су највише погођена пандемијом,али Друштво није имало право на помоћ јер се налази на списку индиректних буџетских корисника.

Тешко је прогноzirати кад ће ино саобраћај поново бити успостављен јер су све границе затворене.

План за 2021.год.остаје на истом нивоу као и за 2020.год.,а велико је питање у којој мери ће се моћи остварити јер зависи од фактора који су постали планетарни проблем.

С друге стране,Друштво је у обавези да исплаћује зараде запосленим,што је у овом моменту немогуће без помоћи Државе.

### **\*Хипотеке и залогe**

Друштво има уписане хипотеке на делу имовине у корист РБВ , Војвођанске банке и Пореске Управе.Укупна вредност имовине под хипотеком је 107.248 хиљада дин.Хипотеке су у поступку брисања јер је целокупна обавеза према Пореској управи измирена током октобра 2017.год.,а Војвођанска банка је продала некретнину са раније уписаном хипотеком као средство обезбеђења измирења дуга претходног власника.Реч је о Згради у Улици венац Ст.Степановића бр.24.

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

Обавеза је скинута са резервисања за судске спорове.

Инвестирање у аутобусе и исплата дугова из ранијих година је значајно оптеретила месечне приходе, па је у другој половини 2019. год. дошло до проблема у редовном сервисирању обавеза по доспелим рачунима за гориво према добављачу НИС ад Нови Сад. Стога је потписан је Уговор о репрограму обавеза на дан 31.10.2019. год. у износу од 29.319.925,22 дин. на шест месечних рата и стављена је залога на следеће аутобусе:

STANJE OSNOVNIH SREDSTAVA NA DAN 30.09.2019. GODINE		
R.br.	Invent.broj	Naziv
1.	5984	AUTOBUS KTO-309 VOLVO
2.	5983	AUTOBUS KTO-308 MERCEDES BENZ
3.	5932	AUTOBUS KTO-307 BOVA
4.	5929	AUTOBUS KTO-306 BOVA
5.	5402	AUTOBUS KTO-304 BERKOF
6.	5985	AUTOBUS KTO-310 SETRA
7.	5986	AUTOBUS KTO-311 SETRA

Процењена вредност аутобуса је 85.692 хиљаде дин.

Залога је стављена и на будуће обавезе које ће доспевати у наредних 45 дана у износу од 30 милиона динара, исти аутобуси су били предмет залогe.

НИС је крајем марта 2021. год. дао брисовну дозволу за брисање исте, дуг је измирен и поступак је у току.

### **\*Инвестиције у основна средства**

#### Инвестиције у 2018. год.

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

1. Аутобус марке Волво модел 9900 Б12б, мотор Еуро 3, снага мотора 309, радна запремина 12.130
2. Аутобус марке Мерцедес бенз – туристички аутобус 15 РХД, мотор Еуро 5, снага мотора 300, радна запремина 11.967.

### Инвестиције у 2019.год.

У априлу 2019.год. Друштво је инвестирало у два аутобуса:

Аутобус марке СЕТРА С 417 ГТ ХД, број шасије WKK632133111411, места за седење 57+2

Аутобус марке СЕТРА С 417 ГТ ХД, број шасије WKK632133133110885, места за седење 57+2,

Министарство привреде је 05.04.2019.год. Решењем број 401-00-1385/2019-05 дало сагласност за куповну истих.

### Инвестиције у 2020.год.

Одлуком Одбора директора 52/19 од 29.01.2020.год. Друштву је одобрена куповина 4 аутобуса што је потврђено сагласношћу Министарства привреде које је 07.02.2020.донело и Решење број 023-02-59/2020-05.

1. Аутобус марке СЕТРА С-319 ХФ ,БРОЈ ШАСИЈЕ WKK62711113000255, места за седење 52, места за стајање 68

2. Аутобус марке СЕТРА С-319 ХФ ,БРОЈ ШАСИЈЕ WKK62711113000258, места за седење 52, места за стајање 68

3. Аутобус марке СЕТРА С-319 ХФ ,БРОЈ ШАСИЈЕ WKK62711113000283, места за седење 52, места за стајање 68

4. Аутобус СКАНИЈА ИРИЗАР ЦЕНТУРИ, БРОЈ ШАСИЈЕ YS2K6X20001847569 , места за седење 55.

### **\*Пријем нових радника**

#### Пријем нових радника- 2018.год.

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

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

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

#### Пријем нових радника- 2019.год.

Закључком Комисије за давање сагласности Министарства привреде од 26.02.2019.год. дата је сагласност за пријем у радни однос на неодређено време 12 извршилаца-возача аутобуса.

Закључком Комисије за давање сагласности Министарства привреде од 26.06.2019.год. дата је сагласност за пријем у радни однос на неодређено време 1 извршиоца.

### Пријем нових радника -2020.год.

У 2020.год.није било пријема нових радника.

### **\*Конверзија обавеза у капитал**

Као мера растерећења субјекта приватизације извршена је конверзија обавеза према државним повериоцима у капитал, на дан 31.12.2018.год.по Закључку Владе РС 05 број:023-01412/2019. од 24.10.2019.год.

Укупна сума конвертованих обавеза према државним повериоцима у капитал износи 34.127 хиљада дин.

Основни капитал након конверзије износи 165.113 хиљада дин.

С тим у вези је 27.12.2019.год.расписан јавни позив за учешће у поступку јавног прикупљања понуда са јавним надметањем ради продаје „Севертранс“ а.д. Сомбор,који је 30.12.2019.год.поништен.

### **\*Опис ситуације на инотржишту**

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

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

У другој половини 2016. године наш партнер је доспео у озбиљне финансијске и организационе проблеме,тако да је такво стање резултирало увођењем

предстечајног поступка од стране надлезног суда у Франкфурту почев од 27.3.2017 године.

Цео посао везано за обављање превоза, продају карата је овим потезом озбиљно доведен у питање.

Суд је отворио стечајни поступак 27.6.2017. године над нашим партнером што је још више угрозило цео посао.

Стечајни управник је 1.9.2017. године објавио да су фирме Глобтур из Међугорја и Кроациабус из Загреба купиле ДТГ Франкфурт и да настављају да обављају превоз путника и продају карата.

Од тог датума са нашим новим партнером обављамо превоз путника, радимо да у складу са Законима обе државе обезбедимо све неопходне дозволе и концесије за легалан превоз.

Имајући у виду горе изнето и целу ситуацију у којој смо се нашли у 2017. години и неизвесност наших путника дошло је до пада превезених путника и прихода.

Укупан пад прихода у 2017. години је износио 1.257.937 Еура, односно 18.581 мање превезених путника.

Нелегални превозници са фалш редовима возње, дампинг ценама озбиљно нарушавају тржишну утакмицу и штете нашем пословању, а и пословању свих легалних превозника.

Како би се актуелна ситуација превазишла, зауставио се пад путника и прихода и како би вратили поверење путника у наш превоз, било је неопходно да се спроведу следеће мере :

1. Боља оперативна сарадња путем заједничког центра и заједничког продајног система АМТИС,

2. Интернет продаја карата,

3. Бољи квалитет возила опремљеним са интернетом и осталом техником,

4. Нова ценовна политика у складу са понашањем конкуренције и саврменим трендовима,

5. Јачи маркетиншки наступ.

Обезбеђене су све дозволе за превоз у Немачкој које у истекле у току 2018. год. Потписан је нови уговор са Дојче Турингом којим се дефинишу правила



превоза путника на линијама за Немачку.Потписници су СП „Ласта“и „Севертранс“ а.д . са српске стране.

У 2019.год.ситуација се није поправила.

У 2020,год. се ситуација значајно погоршала,услед пандемије корона вируса и престанка саобраћања инолинија 15.03.2020.год. с једне стране и погоршања односа са „Панонијабусом“ с друге стране.Због избегавања исплате обавеза „Панонијабуса“ према Друштву дошло је до судског спора чија је вредност 12 милиона дин.

**Tabela: Pool obračun 2020. godine u odnosu na 2019. godinu**

<b>2020. godina</b>			
	<b>Bruto prihod</b>	<b>Kilometri</b>	<b>Broj putnika</b>
DTG	793.528	520.139	8.009
Panonijabus	852.598	1.379.352	18.409
<b>Ukupno 2020. godina</b>	<b>1.646.126</b>	<b>1.899491</b>	<b>26.418</b>
<b>2019. godina</b>			
DTG	2.983.419,71	2.513.799,40	44.893,00
Panonijabus	2.499.077,88	2.618.476,40	47.407,00
<b>Ukupno 2019. godina</b>	<b>5.482.497,59</b>	<b>5.132.275,80</b>	<b>92.300,00</b>
<b>Index</b>			
Index	%	%	%
Index 2020/2019 DTG	26,60	20,69	17,84
Index 2020/2019 Panonijabus	34,12	52,68	38,83
<b>Ukupno index 2020/2019</b>	<b>30,03</b>	<b>37,01</b>	<b>28,62</b>



Као што је напоменуто, Друштво је престало да саобраћа на инолинијама 15.03.2020.год. кад је уведено ванредно стање и затворене границе, па се учешће Друштва у наведеним показатељима односи на 2,5 месеца 2020.год.

Посматрајући упоредне показатеље бруто приход, километре, број превезених путника, уочавамо смањење у 2020. у односу на 2019. годину. У циљу превазилажења ситуације по добијању дозвола морали смо се прилагодити тржишним условима, снизити цене и вратити путнике.

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

*Нема таквих случајева.*

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

*Није било стицања сопствених акција.*

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

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

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

*Резервисања за судске спорове су током 2020.год. формирана у суми од 150 хиљаду дин., односно укупан износ од 29.359 хиљада дин. У 2019.год. су формирана резервисања за судске спорове у износу од 30.055 хиљада дин.*

*Резервисања за судске спорове подразумевају тражене износе по тужбеним захтевима, што свакако не значи да ће тражени износи бити и реализовани по судским пресудама, јер бројни параметри утичу на исход судских спорова.*

*Резервисања за отпремнине су током 2020..год. формирана у износу од 3.109 хиљаде дин., док су у току 2019.год. формирана у суми од 3.554 хиљаде дин.*

*Ревалоризационе резерве износе 443.976 хиљада и повећале су се у односу на 2019.год. кад су износиле 413.099 хиљада дин., услед процене по фер вредности некретнина и опреме.*

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

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

*Није било догађаја након датума извештајног периода који би захтевали корекције или обелодањивање у Годишњем извештају Друштва за 2020. годину.*

*Покренуто је 9 судских спорова од почетка 2021.год. од стране запослених И бивших запослених за прековремени рад, као и поверилаца у укупној суми од 17.778 дин., што може довести до угрожавања ликвидности и блокаде рачуна током 2021.год.*

*Обрисане су хипотеке на следећим парцелама:*

- 1. Катастарска парцела 9448/2 објекат магацин, Стапарски пут у листу непокретности се води као њива ,извршен је испис забележбе у корист Војвођанске банке И.633/06 од 03.10.2006.год. И 25.04.2007.год.*
- 2. Катастарска парцела 4162, Читаоничка 17 1/6 дела ,извршен испис забележбе у корист Војвођанске банке /633/06) од 03.10.2006.год. И 25.04.2007.год.*

*Брисање залогe:, издата је брисовна дозвола НИС а.д. НС на основу које треба извршити брисање залогe у АПР у.*

*По уговору о кредиту бр.104128 са Фондом за развој РС обезбеђено је 30 мил.дин. за финансирање текуће ликвидности на основу Програма о распореду коришћења средстава за кредитну подршку предузећима од стратешког значаја за РС и осталим предузећима у поступку приватизације преко Фонда за развој за 2021.год., са роком враћања 36 месеци, грејс период 12 месеци, каматна стопа 1% годишње, са валутном клаузулом. Средство обезбеђења је 10 меница.*

*Пословање Друштва је и у 2021.год. у огромној мери оптерећено пандемијом корона вируса.*

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

*Нема.*

**Остало**

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

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

## VI Послови са повезаним правним лицима

Превоз на линијама за Немачку „Друштво обавља у оквиру „Панонијабус“ д.о.о., које је повезано лице обзиром да „Севертранс“ад учествује у власничкој структури са 33%. Друштво саобраћа на линијама за Минхен, Штутгарт, Дортмунд и остварио је просечан приход у износу од **9.192.061,60** дин. за 2,5 месеца колико је возио у 2020. год.

Врста трансакције	Промет 2020.	Промет 2019.	Индекс 2019/2018
Купац Панонијабус	24.701.466,41	149.352.452,89	16,54
Добављач Панонијабус	8.516.880,44	55.607.787,48	15,36

Врста трансакције	2020. Салдо	2019. Салдо	Индекс 2020/2019
Купац Панонијабус	10.102.391,45	12.929.380,16	78,13
Добављач Панонијабус	200.306,48	0	



**SOMBOR A.D.**

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

У власништву Републике Србије је 62,94 % акција Севертранс ад. Друштву је 2014.год. укинут статус реструктурирања.

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

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у извештају .

У Сомбору, април 2021.год.



Генерални директор  
Др Снежана Цицо

SEVERTRANS" a.d

04-2/ 1090

Datum: 20. 04. 2021

Izjava  
Lica odgovornih za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja za 2020.godinu

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

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

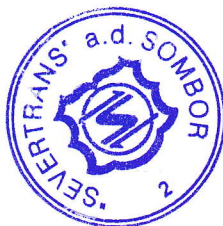
NAPOMENA:

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

U Somboru, 20.04.2021.

Finansijski dir.

  
Aleksandra Soldat



Generalni direktor

  
Dr Snežana Cico