

САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
**Ласта** А.Д.  
АУТОПУТ БЕГД-НИШ 4  
БР. 7495  
**23 AUG 2021** год  
11000 БЕОГРАД

**SP LASTA A.D. BEOGRAD**

**POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI  
IZVEŠTAJ ZA 2021 GODINU**

Beograd, avgust 2021

на дан 30.06.2021

## БИЛАНС СТАЊА

у хиљадама динара

| Позиција   | АОП         | Износ                |                         |
|--|-------------|----------------------|-------------------------|
|  |             | 30.06. текуће године | 31.12. претходне године |
| 1  | 2           | 3                    | 4                       |
| <b>АКТИВА</b>  |             |                      |                         |
| <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>   |             |                      |                         |
| <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>  | <b>0001</b> |                      |                         |
| <b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>                          | <b>0002</b> | 9,029,152            | 8,673,419               |
| 1. Улагања у развој  | 0003        | 59,067               | 34,159                  |
| 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права                      | 0004        | 0                    |                         |
| 3. Гудвил  | 0005        | 4,191                | 4,347                   |
| 4. Остала нематеријална имовина  | 0006        | 0                    |                         |
| 5. Нематеријална имовина у припреми  | 0007        | 54,876               | 29,812                  |
| 6. Аванси за нематеријалну имовину   | 0008        |                      |                         |
|  | 0009        |                      |                         |
| <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b> | <b>0010</b> | 8,568,213            | 8,236,480               |
| 1. Земљиште  | 0011        | 255,842              | 255,842                 |
| 2. Грађевински објекти   | 0012        | 1,511,435            | 1,525,457               |
| 3. Постројења и опрема   | 0013        | 6,625,498            | 6,264,617               |
| 4. Инвестиционе некретнине   | 0014        |                      |                         |
| 5. Остале некретнине, постројења и опрема  | 0015        | 50,704               | 1,035                   |
| 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми  | 0016        | 80,615               | 81,163                  |
| 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми  | 0017        |                      | 0                       |
| 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему   | 0018        | 44,119               | 108,366                 |
| <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>  | <b>0019</b> |                      |                         |
| 1. Шуме и вишегодишњи засади   | 0020        |                      |                         |
| 2. Основно стадо   | 0021        |                      |                         |
| 3. Биолошка средства у припреми  | 0022        |                      |                         |
| 4. Аванси за биолошка средства   | 0023        |                      |                         |
| <b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ ( 0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b>          | <b>0024</b> | 401,872              | 402,780                 |
| 1. Учешће у капиталу зависних правних лица   | 0025        | 383,119              | 383,119                 |
| 2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима                            | 0026        | 46                   | 46                      |
| 3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају      | 0027        | 2,336                | 2,569                   |
| 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима   | 0028        |                      |                         |
| 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима   | 0029        |                      |                         |
| 6. Дугорочни пласмани у земљи  | 0030        |                      |                         |
| 7. Дугорочни пласмани у иностранству   | 0031        |                      |                         |
| 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа  | 0032        |                      |                         |
| 9. Остали дугорочни финансијски пласмани   | 0033        | 16,371               | 17,046                  |
| <b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)</b>                               | <b>0034</b> |                      |                         |
| 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица   | 0035        |                      |                         |
| 2. Потраживања од осталих повезаних лица   | 0036        |                      |                         |
| 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит   | 0037        |                      |                         |
| 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу                                      | 0038        |                      |                         |
| 5. Потраживања по основу јемства   | 0039        |                      |                         |
| 6. Спорна и сумњива потраживања  | 0040        |                      |                         |
| 7. Остала дугорочна потраживања  | 0041        |                      |                         |
| <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>  | <b>0042</b> |                      |                         |
| <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>                            | <b>0043</b> | 1,166,697            | 1,180,976               |
| <b>Д. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>   | <b>0044</b> | 182,656              | 187,419                 |

|  |             |                   |                   |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар   | 0045        | 172,982           | 174,213           |
| 2. Недовршена производња и недовршене услуге   | 0046        |                   |                   |
| 3. Готови производи  | 0047        |                   |                   |
| 4. Роба  | 0048        |                   |                   |
| 5. Стална средства намењена продаји  | 0049        | 572               | 572               |
| 6. Плаћени аванси за залихе и услуге   | 0050        | 9,102             | 12,634            |
| <b>II. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>   | <b>0051</b> | <b>361,023</b>    | <b>510,918</b>    |
| 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица   | 0052        |                   |                   |
| 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица  | 0053        | 2,051             | 101               |
| 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица   | 0054        | 48,232            | 36,301            |
| 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица  | 0055        |                   |                   |
| 5. Купци у земљи   | 0056        | 290,509           | 461,536           |
| 6. Купци у иностранству  | 0057        | 20,231            | 12,980            |
| 7. Остала потраживања по основу продаје  | 0058        |                   |                   |
| <b>III. ПОТТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>  | <b>0059</b> |                   |                   |
| <b>IV. ДРУГА ПОТТРАЖИВАЊА</b>  | <b>0060</b> | <b>8,416</b>      | <b>9,854</b>      |
| <b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | <b>0061</b> |                   |                   |
| <b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)</b>   | <b>0062</b> | <b>49,276</b>     | <b>49,140</b>     |
| 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица  | 0063        |                   |                   |
| 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица  | 0064        |                   |                   |
| 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи   | 0065        | 405               | 1,448             |
| 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству  | 0066        |                   |                   |
| 5. Остали краткорочни финансијски пласмани   | 0067        | 48,871            | 47,692            |
| <b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>  | <b>0068</b> | <b>168,319</b>    | <b>45,361</b>     |
| <b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>  | <b>0069</b> | <b>68,092</b>     | <b>52,686</b>     |
| <b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>  | <b>0070</b> | <b>328,915</b>    | <b>325,598</b>    |
| <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>   | <b>0071</b> | <b>10,195,849</b> | <b>9,854,395</b>  |
| <b>Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА</b>  | <b>0072</b> | <b>12,788,465</b> | <b>12,291,083</b> |
| <b>ПАСИВА</b>  |             |                   |                   |
| <b>A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)</b>  | <b>0401</b> | <b>3,621,445</b>  | <b>3,774,747</b>  |
| <b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>  | <b>0402</b> | <b>2,979,957</b>  | <b>2,979,957</b>  |
| 1. Акцијски капитал  | 0403        | 2,979,957         | 2,979,957         |
| 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу  | 0404        |                   |                   |
| 3. Улози   | 0405        |                   |                   |
| 4. Државни капитал   | 0406        |                   |                   |
| 5. Друштвени капитал   | 0407        |                   |                   |
| 6. Задружни удели  | 0408        |                   |                   |
| 7. Емисиона премија  | 0409        |                   |                   |
| 8. Остали основни капитал  | 0410        |                   |                   |
| <b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>  | <b>0411</b> |                   |                   |
| <b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>   | <b>0412</b> |                   |                   |
| <b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>   | <b>0413</b> | <b>12,797</b>     | <b>12,797</b>     |
| <b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>  | <b>0414</b> |                   |                   |
| <b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b> | <b>0415</b> |                   |                   |
| <b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b> | <b>0416</b> | <b>53,561</b>     | <b>53,328</b>     |
| <b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>   | <b>0417</b> | <b>835,320</b>    | <b>1,303,258</b>  |
| 1. Нераспоређени добитак ранијих година  | 0418        | 835,320           | 1,303,258         |
| 2. Нераспоређени добитак текуће године   | 0419        |                   |                   |
| <b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>   | <b>0420</b> |                   |                   |
| <b>X. ГУБИТАК (0422+0423)</b>  | <b>0421</b> | <b>153,068</b>    | <b>467,937</b>    |
| 1. Губитак ранијих година  | 0422        |                   |                   |

|  |             |                   |                   |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| 2. Губитак текуће године   | 0423        | 153,068           | 467,937           |
| <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>  | <b>0424</b> | <b>3,164,512</b>  | <b>3,001,961</b>  |
| I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)   | 0425        | 330,346           | 366,657           |
| 1. Резервисања за трошкове у гарантном року  | 0426        |                   |                   |
| 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава  | 0427        |                   |                   |
| 3. Резервисања за трошкове реструктурирања   | 0428        |                   |                   |
| 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  | 0429        | 211,720           | 218,885           |
| 5. Резервисања за трошкове судских спорова   | 0430        | 118,626           | 147,772           |
| 6. Остала дугорочна резервисања  | 0431        |                   |                   |
| II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)  | 0432        | 2,834,166         | 2,635,304         |
| 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал   | 0433        |                   |                   |
| 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима  | 0434        |                   |                   |
| 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима  | 0435        |                   |                   |
| 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана                                       | 0436        |                   |                   |
| 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи   | 0437        | 1,896,272         | 1,697,434         |
| 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству  | 0438        |                   |                   |
| 7. Обавезе по основу финансијског лизинга  | 0439        | 892,180           | 937,870           |
| 8. Остале дугорочне обавезе  | 0440        | 45,714            |                   |
| <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | <b>0441</b> | <b>358,783</b>    | <b>323,134</b>    |
| <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>   | <b>0442</b> | <b>3,051,109</b>  | <b>2,754,553</b>  |
| I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)   | 0443        | 1,244,145         | 1,052,082         |
| 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица   | 0444        |                   |                   |
| 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица   | 0445        |                   |                   |
| 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи   | 0446        | 49,573            | 59,894            |
| 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству  | 0447        |                   |                   |
| 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји                          | 0448        |                   |                   |
| 6. Остале краткорочне финансијске обавезе  | 0449        | 1,194,572         | 992,188           |
| II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ  | 0450        | 31,045            | 13,355            |
| III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)   | 0451        | 1,377,856         | 1,282,828         |
| 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи   | 0452        | 62,247            | 68,293            |
| 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству  | 0453        | 21,275            | 27,907            |
| 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи   | 0454        |                   |                   |
| 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству  | 0455        |                   |                   |
| 5. Добављачи у земљи   | 0456        | 1,262,523         | 1,105,658         |
| 6. Добављачи у иностранству  | 0457        | 31,219            | 80,241            |
| 7. Остале обавезе из пословања   | 0458        | 592               | 729               |
| IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ   | 0459        | 288,710           | 278,391           |
| V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ   | 0460        | 342               | 14,380            |
| VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ  | 0461        | 85,625            | 85,598            |
| VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0462        | 23,386            | 27,919            |
| 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        | 10,195,849        | 9,854,395         |
| <b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>   | <b>0465</b> | <b>12,788,465</b> | <b>12,291,083</b> |

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ године



Законити заступник

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

од 01.01.2021 до 30.06.2021

## БИЛАНС УСПЕХА

| Позиција  | АОП  | у хиљадама динара             |                                  |
|---|------|-------------------------------|----------------------------------|
|   |      | Износ                         | Износ                            |
| 1   | 2    | 01.01. - 30.06. текуће године | 01.01. - 30.06. претходне године |
| <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |                               |                                  |
| <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>  |      |                               |                                  |
| I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)  | 1001 | 2,843,675                     | 2,306,119                        |
| 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту                                | 1002 |                               |                                  |
| 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту                             | 1003 |                               |                                  |
| 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту                                  | 1004 |                               |                                  |
| 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту                               | 1005 |                               |                                  |
| 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту   | 1006 |                               |                                  |
| 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту  | 1007 |                               |                                  |
| II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА ( 1010+1011+1012+1013+1014+1015)                                      | 1009 | 2,759,464                     | 2,264,916                        |
| 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту                  | 1010 | 6,645                         | 4,369                            |
| 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту               | 1011 | 4,113                         | 2,165                            |
| 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту                    | 1012 | 36,001                        | 39,549                           |
| 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту                 | 1013 |                               |                                  |
| 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту   | 1014 | 2,617,851                     | 2,104,345                        |
| 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту  | 1015 | 94,854                        | 114,488                          |
| III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.   | 1016 | 70,153                        | 31,875                           |
| IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ  | 1017 | 14,058                        | 9,328                            |
| <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |                               |                                  |
| <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0</b>                         |      |                               |                                  |
| I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ  | 1018 | 2,852,783                     | 2,720,490                        |
| II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1019 |                               |                                  |
| III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                             | 1020 | 9,146                         | 12,944                           |
| IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                               | 1021 |                               |                                  |
| V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА  | 1022 |                               |                                  |
| VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ  | 1023 | 179,191                       | 164,390                          |
| VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ   | 1024 | 937,263                       | 734,075                          |
| VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА   | 1025 | 1,050,303                     | 1,048,181                        |
| IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ   | 1026 | 218,330                       | 239,320                          |
| X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1027 | 239,402                       | 345,884                          |
| XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 1028 |                               |                                  |
| V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0   | 1029 | 237,440                       | 201,584                          |
| <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0</b>  |      |                               |                                  |
| 1030  | 1031 | 9,108                         | 414,371                          |
| <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)</b>  |      |                               |                                  |
| I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)                     | 1032 | 626                           | 793                              |
| 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица  | 1033 | 3                             | 6                                |
| 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица  | 1034 | 3                             | 6                                |
| 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата                                 | 1035 |                               |                                  |
| 4. Остали финансијски приходи   | 1036 |                               |                                  |
| II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)  | 1037 |                               |                                  |
| III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                         | 1038 | 93                            | 16                               |
| 1039  | 1039 | 530                           | 771                              |
| <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)</b>  |      |                               |                                  |
| I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045) | 1040 | 101,621                       | 90,835                           |
| 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима  | 1041 | 2                             | 33,877                           |
| 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима  | 1042 |                               | 1                                |
| 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата                                 | 1043 |                               |                                  |
| 1044  | 1044 |                               |                                  |

|   |      |         |         |
|---|------|---------|---------|
| 4. Остали финансијски расходи   | 1045 | 2       | 33,876  |
| II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)  | 1046 | 100,183 | 56,527  |
| III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                     | 1047 | 1,436   | 431     |
| E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)   | 1048 |         |         |
| Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)   | 1049 | 100,995 | 90,042  |
| З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                     | 1050 | 6,527   | 4,570   |
| И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                     | 1051 | 8,666   | 7,170   |
| J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ   | 1052 | 7,375   | 7,959   |
| K. ОСТАЛИ РАСХОДИ   | 1053 | 48,317  | 25,818  |
| Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)                                  | 1054 |         |         |
| Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)                                  | 1055 | 153,184 | 524,872 |
| M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА  | 1056 | 116     |         |
| Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 |         | 934     |
| Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)  | 1058 |         |         |
| О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)  | 1059 | 153,068 | 525,806 |
| П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК   |      |         |         |
| I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА   | 1060 |         |         |
| II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА  | 1061 |         |         |
| III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА   | 1062 |         |         |
| P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА   | 1063 |         |         |
| C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)  | 1064 |         |         |
| T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)  | 1065 | 153,068 | 525,806 |
| I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА  | 1066 |         |         |
| II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ  | 1067 |         |         |
| III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА  | 1068 |         |         |
| IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ  | 1069 |         |         |
| V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ   |      |         |         |
| 1. Основна зарада по акцији   | 1070 |         |         |
| 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији  | 1071 |         |         |

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ године



Законски заштитник

*M. P. Djedjic Djedjic*

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

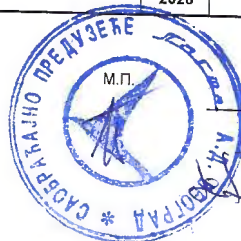
од 01.01.2021 до 30.06.2021

у хиљадама динара

| Позиција<br>1   | АОП<br>2 | Износ                                 |  |
|---|----------|---------------------------------------|--|
|   |          | 01.01. - 30.06.<br>текуће године<br>3 | 01.01. - 30.06.<br>претходне године<br>4 |
| <b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |          |                                       |  |
| I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)  | 2001     |                                       |  |
| II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)   | 2002     | 153,068                               | 525,806                                  |
| <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  |          |                                       |  |
| а) повећање ревалоризационих резерви  | 2003     |                                       |  |
| б) смањење ревалоризационих резерви   | 2004     |                                       |  |
| 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања  |          |                                       |  |
| а) добици   | 2005     |                                       |  |
| б) губици   | 2006     |                                       |  |
| 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала   |          |                                       |  |
| а) добици   | 2007     |                                       |  |
| б) губици   | 2008     |                                       |  |
| 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава                             |          |                                       |  |
| 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  |          |                                       |  |
| а) добици   | 2011     |                                       |  |
| б) губици   | 2012     |                                       |  |
| 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање   |          |                                       |  |
| а) добици   | 2013     |                                       |  |
| б) губици   | 2014     |                                       |  |
| 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока  |          |                                       |  |
| а) добици   | 2015     |                                       |  |
| б) губици   | 2016     |                                       |  |
| 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају   |          |                                       |  |
| а) добици   | 2017     |                                       |  |
| б) губици   | 2018     | 233                                   | 593                                      |
| I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)-<br>(2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0  | 2019     |                                       |  |
| II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)-<br>(2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0 | 2020     | 233                                   | 593                                      |
| III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА   | 2021     |                                       |  |
| IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0   | 2022     |                                       |  |
| V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0  | 2023     | 233                                   | 593                                      |
| <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |          |                                       |  |
| I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0   | 2024     |                                       |  |
| II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0  | 2025     | 153,301                               | 526,399                                  |
| <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 &gt; 0</b>                                 |          |                                       |  |
| 1. Приписан већинским власницима капитала   | 2027     |                                       |  |
| 2. Приписан власницима који немају контролу   | 2028     |                                       |  |

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ године



Законски ваступник

Slobodan

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2021 до 30.06.2021

У хиљадама динара

| Позиција  | АОП  | Износ                         |                                  |
|---|------|-------------------------------|----------------------------------|
|   |      | 01.01. - 30.06. текуће године | 01.01. - 30.06. претходне године |
| 1   | 2    | 3                             | 4                                |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |                               |                                  |
| <b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>                             |      |                               |                                  |
| 1. Продаја и примљени аванси  | 3001 | 3,360,005                     | 5,950,755                        |
| 2. Примљене камате из пословних активности  | 3002 | 3,283,506                     | 5,781,040                        |
| 3. Остали приливи из редовног пословања   | 3003 | 93                            | 34,147                           |
| 3004  |      | 76,406                        | 135,568                          |
| <b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>                             |      |                               |                                  |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси  | 3005 | 3,150,442                     | 5,646,109                        |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3006 | 2,014,922                     | 3,198,968                        |
| 3. Плаћене камате   | 3007 | 1,007,799                     | 2,186,944                        |
| 4. Порез на добитак   | 3008 | 101,685                       | 161,753                          |
| 3009  |      |                               | 26,746                           |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3010 | 26,036                        | 71,698                           |
| <b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>                         |      |                               |                                  |
|   | 3011 | 209,563                       | 304,646                          |
| <b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>                           |      |                               |                                  |
|   | 3012 |                               |                                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |                               |                                  |
| <b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>                           |      |                               |                                  |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)  | 3013 | 21,893                        | 17,180                           |
| 3014  |      |                               |                                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015 | 21,796                        | 12,429                           |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)   | 3016 |                               | 4,751                            |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3017 |                               |                                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3018 | 97                            |                                  |
| <b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>                           |      |                               |                                  |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)  | 3019 | 369,053                       | 711,372                          |
| 3020  |      |                               |                                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 368,011                       | 711,372                          |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)  | 3022 | 1,042                         |                                  |
| <b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>                       |      |                               |                                  |
|   | 3023 |                               |                                  |
| <b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>                         |      |                               |                                  |
|   | 3024 | 347,160                       | 694,192                          |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                     |      |                               |                                  |
| <b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>                           |      |                               |                                  |
| 1. Увећање основног капитала  | 3025 | 394,038                       | 3,012,001                        |
| 3026  |      |                               |                                  |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи)   | 3027 | 288,839                       | 1,138,923                        |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи)   | 3028 |                               | 1,873,078                        |
| 4. Остале дугорочне обавезе   | 3029 | 45,714                        |                                  |
| 5. Остале краткорочне обавезе   | 3030 | 59,485                        |                                  |
| <b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>                           |      |                               |                                  |
| 1. Откуп сопствених акција и удела  | 3031 | 132,578                       | 2,596,344                        |
| 3032  |      |                               |                                  |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)   | 3033 |                               | 697,383                          |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)   | 3034 | 132,578                       | 1,687,302                        |
| 4. Остале обавезе (одливи)  | 3035 |                               | 1,038                            |
| 5. Финансијски лизинг   | 3036 |                               | 210,621                          |
| 6. Исплаћене дивиденде  | 3037 |                               |                                  |
| <b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>                        |      |                               |                                  |
|   | 3038 | 261,460                       | 416,657                          |
| <b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>                          |      |                               |                                  |
|   | 3039 |                               |                                  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>  |      |                               |                                  |
|   | 3040 | 3,775,936                     | 8,979,936                        |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>   |      |                               |                                  |
|   | 3041 | 3,652,073                     | 8,953,825                        |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>  |      |                               |                                  |
|   | 3042 | 123,863                       | 26,111                           |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>   |      |                               |                                  |
|   | 3043 |                               |                                  |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                       |      |                               |                                  |
|   | 3044 | 45,361                        | 19,555                           |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                         |      |                               |                                  |
|   | 3045 | 530                           | 332                              |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                         |      |                               |                                  |
|   | 3046 | 1,435                         | 637                              |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>              |      |                               |                                  |
|   | 3047 | 168,319                       | 45,361                           |

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ године



Законски ваступник

*Stjepan Djidjara*





| Стање на крају претходне године 31.12. _____                               |           |      |  |      |        |      |         |      |  |      |           |  |
|--|-----------|------|--|------|--------|------|---------|------|--|------|-----------|--|
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |           |      |  |      |        |      |         |      |  |      |           |  |
| а) исправке на дуговној страни рачуна                                      |           |      |  |      |        |      |         |      |  |      |           |  |
| 4009   | 0         | 4027 |  | 4045 |        | 4063 | 467,937 | 4081 |  | 4099 |           |  |
| б) потражни салдо рачуна (36-4а+4б) ≥ 0                                    |           |      |  |      |        |      |         |      |  |      |           |  |
| 4010   | 2.979,957 | 4028 |  | 4046 | 12,797 | 4064 |         | 4082 |  | 4100 | 1.303,258 |  |
| Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____                 |           |      |  |      |        |      |         |      |  |      |           |  |
| а) кориговани дугови салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0                           |           |      |  |      |        |      |         |      |  |      |           |  |
| 4013   |           | 4031 |  | 4049 |        | 4067 | 467,937 | 4085 |  | 4103 |           |  |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0                         |           |      |  |      |        |      |         |      |  |      |           |  |
| 4014   | 2.979,957 | 4032 |  | 4050 | 12,797 | 4068 |         | 4086 |  | 4104 | 1.303,258 |  |
| Промене у текућој _____ години   |           |      |  |      |        |      |         |      |  |      |           |  |
| а) промет на дуговној страни рачуна  |           |      |  |      |        |      |         |      |  |      |           |  |
| 4015   |           | 4033 |  | 4051 |        | 4069 | 153,068 | 4087 |  | 4105 | 467,938   |  |
| б) промет на потражној страни рачуна                                       |           |      |  |      |        |      |         |      |  |      |           |  |
| 4016   |           | 4034 |  | 4052 |        | 4070 | 467,937 | 4088 |  | 4106 |           |  |
| Стање на дан 30.06. текуће године _____                                    |           |      |  |      |        |      |         |      |  |      |           |  |
| а) дугови салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0                                      |           |      |  |      |        |      |         |      |  |      |           |  |
| 4017   |           | 4035 |  | 4053 |        | 4071 | 153,068 | 4089 |  | 4107 |           |  |
| б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0                                    |           |      |  |      |        |      |         |      |  |      |           |  |
| 4018   | 2.979,957 | 4036 |  | 4054 | 12,797 | 4072 |         | 4090 |  | 4108 | 836,320   |  |

## Компоненте капитала

У хил'вадама динара

| AOП  | 8                       | 9                           | 10   | 11   | 12  | 13  | 14  | 15   | 16   |           |         |
|------|-------------------------|-----------------------------|--|--|---|---|---|--|--|-----------|---------|
| AOП  | 330                     | 331                         | 332  | 333  | 334 и 335   | 336   | 337   |  |  |           |         |
|      | Ревалоризационе резерве | Актуарски добици или губици | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | 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 | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 2 до кол 14)-Σ(ред 1а кол 2 до кол 14)]≥0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 2 до кол 14)-Σ(ред 16 кол 2 до кол 14)]≥0 |           |         |
| 4109 | 4127                    | 55.523                      | 4145   | 4163   | 4181  | 4199  | 4217  | 4.134  | 4235   | 4.236.355 | 4244    |
| 4110 | 4128                    |                             | 4146   | 4164   | 4182  | 4200  | 4218  |  |  |           |         |
| 4111 | 4129                    |                             | 4147   | 4165   | 4183  | 4201  | 4219  |  | 4236   |           | 4245    |
| 4112 | 4130                    |                             | 4148   | 4166   | 4184  | 4202  | 4220  |  |  |           |         |
| 4113 | 4131                    | 55.523                      | 4149   | 4167   | 4185  | 4203  | 4221  | 4.134  | 4237   | 4.236.355 | 4246    |
| 4114 | 4132                    |                             | 4150   | 4168   | 4186  | 4204  | 4222  |  |  |           |         |
| 4115 | 4133                    |                             | 4151   | 4169   | 4187  | 4205  | 4223  | 715  | 4238   |           | 4247    |
| 4116 | 4134                    | 7.044                       | 4152   | 4170   | 4188  | 4206  | 4224  |  |  |           | 461.608 |

|      |      |        |      |      |      |      |      |       |      |           |      |         |
|------|------|--------|------|------|------|------|------|-------|------|-----------|------|---------|
| 4117 | 4135 | 48,479 | 4153 | 4171 | 4189 | 4207 | 4225 | 4,849 | 4239 | 3,774,747 | 4248 |         |
| 4118 | 4136 |        | 4154 | 4172 | 4190 | 4208 | 4226 |       |      |           |      |         |
| 4119 | 4137 |        | 4155 | 4173 | 4191 | 4209 | 4227 |       | 4240 |           | 4249 |         |
| 4120 | 4138 |        | 4156 | 4174 | 4192 | 4210 | 4228 |       |      |           |      |         |
| 4121 | 4139 | 48,479 | 4157 | 4175 | 4193 | 4211 | 4229 | 4,849 | 4241 | 3,774,747 | 4250 |         |
| 4122 | 4140 |        | 4158 | 4176 | 4194 | 4212 | 4230 |       |      |           |      |         |
| 4123 | 4141 |        | 4159 | 4177 | 4195 | 4213 | 4231 | 233   | 4242 |           | 4251 | 153,302 |
| 4124 | 4142 |        | 4160 | 4178 | 4196 | 4214 | 4232 |       |      |           |      |         |
| 4125 | 4143 | 48,479 | 4161 | 4179 | 4197 | 4215 | 4233 | 5,082 | 4243 | 3,621,445 | 4252 |         |
| 4126 | 4144 |        | 4162 | 4180 | 4198 | 4216 | 4234 |       |      |           |      |         |

У \_\_\_\_\_

Дата \_\_\_\_\_ годinne



ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК

*Dečić Jeljica*

*[Handwritten signature]*

САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
*Lasta* А.Д.  
АУТОПУТ БЕГД-НИШ 4  
БР. 7495/2  
23 AUG 2021 ГОД  
11000 БЕОГРАД

SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE "LASTA" A.D. BEOGRAD

# Napomene uz Polugodišnji finansijski izveštaj za 2021. godinu

## 1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

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

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

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

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

- "Lastra" d.o.o. Lazarevac, registracijom kod Trgovinskog suda u Beogradu dana 22.10.2002. godine, sa učešćem kapitala 60,26%, i sa upravljačkom funkcije.
- Društvo sa ograničenom odgovornošću za saobraćaj i usluge „Lasta Montenegro“ Podgorica Republika Crna Gora. Registrovano 01.11.2010. godine u m sudu Podgorica sa učešćem kapitala 100% i sa upravljačkom funkcijom 100% .
- Društvo sa ograničenom odgovornošću SP Lasta Banja Luka, Bosna i Hercegovina, Republika Srpska. Registrovano 10.11.2011. godine u Okružnom m sudu Banja Luka sa učešćem u kapitalu 100% i sa upravljačkom funkcijom.

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

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

Na dan 31.12.2020.godine Društvo ima 2.116 zaposlenih i 796 autobusa kojima obavlja usluge prevoza putnika.

Podaci:

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

Matični broj 07019734

Poreski identifikacioni broj je 100002006.

tekući račun 160-6790-76

Šifra pretežne delatnosti: 4939 Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju

Upravljanje Društvom organizovano je kao dvodomno. Organi društva su:

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

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

### 2.1. Izjava o usklađenosti

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013, 30/2018, i 73/2019),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 35/14),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i broj 114/14),
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 144/14)

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013, 30/2018, i 73/2019), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Agencija, kao veliko pravno lice, primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodni računovodstveni standardi ("MRS"), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("Odbor"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-4980/2019-16 od 21. novembra 2019. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 92/2019) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. MSFI počće da se primenjuju od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine. MSFI iz ove tačke mogu se primeniti i prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2019. godine (uz obelodanjivanje odgovarajućih informacija u Napomenama uz finansijske izveštaje). Standard: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9 – Finansijski instrumenti nisu primenjeni na ove finansijske izveštaje

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda, obelodanjeni su u napomeni 2.2. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni obelodanjeni su u napomeni 2.3.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako nije drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivala računovodstvene politike .

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

## **2.2. Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda**

- Izmene MSFI 7 „Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja“ – Izmene kojima se poboljšavaju obelodanjivanja fer vrednosti i rizika likvidnosti (revidiran marta 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2009. godine);
- Izmene MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Dodatni izuzeci za lica koja prvi put primenjuju MSFI. Izmene se odnose na sredstva u industriji nafte i gasa i utvrđivanje da li ugovori sadrže lizing (revidiran jula 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine);
- Izmene različitih standarda i tumačenja rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 16. aprila 2009. godine (MSFI 5, MSFI 8, MRS 1, MRS 7, MRS 17, MRS 36, MRS 39, IFRIC 16 prvenstveno sa namerom otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija u tekstu (izmene standarda stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine, a izmena IFRIC na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- Izmene MRS 38 „Nematerijalna imovina“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- Izmene MSFI 2 „Plaćanja akcijama“: Izmene kao rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (revidiran u aprilu 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine) i izmene koje se odnose na transakcije plaćanja akcijama grupe zasnovane na gotovini (revidiran juna 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine);
- Izmene IFRIC 9 „Ponovna procena ugrađenih derivata“ stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine i MRS 39 „Finansijski instrumenti: Priznavanje i merenje“ – Ugrađeni derivati (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 30. juna 2009. godine);
- IFRIC 18 „Prenos sredstava sa kupaca“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);



- „Sveobuhvatni okvir za finansijsko izveštavanje 2010. godine“ što predstavlja izmenu „Okvira za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja“ (važi za prenos sredstava sa kupaca primljenih na dan ili posle septembra 2010. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Ograničeno izuzeće od uporednih obelodanjivanja propisanih u okviru MSFI 7 kod lica koja prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine);
- Dopune MRS 24 „Obelodanjivanja o povezanim licima“ – Pojednostavljeni zahtevi za obelodanjivanjem kod lica pod (značajnom) kontrolom ili uticajem vlade i pojašnjenje definicije povezanog lica (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: prezentacija“ – Računovodstveno obuhvatanje prečeg prava na nove akcije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. februara 2010. godine);
- Dopune različitih standarda i tumačenja „Poboljšanja MSFI (2010)“ rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 6. maja 2010. godine (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 7, MRS 1, MRS 27, MRS 34, IFRIC 13) prvenstveno sa namerom otklanjanja neslaganja i pojašnjenja formulacija u tekstu (većina dopuna biće na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune IFRIC 14 „MRS 19 – Ograničenje definisanih primanja, minimalni zahtevi za finansiranjem i njihova interakcija“ Avansna uplata minimalnih sredstava potrebnih za finansiranje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- IFRIC 19 „Namirivanje finansijskih obaveza instrumentima kapitala“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2010. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Velika hiperinflacija i uklanjanje fiksnih datuma za lica koja prvi put primenjuju MSFI (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2011. godine);
- Dopune MSFI 7 „Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja“ – Prenos finansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2011. godine);
- Dopune MRS 12 „Porezi na dobitak“ – Odloženi porez: povraćaj sredstava koja su služila za obračun poreza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2012. godine);
- MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);

- MSFI 12 „Obelodanjivanje učešća u drugim pravnim licima“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 10, MSFI 11 i MSFI 12 „Konsolidovani finansijski izveštaji, Zajednički aranžmani i Obelodanjivanja učešća u drugim pravnim licima: Uputstvo o prelaznoj primeni“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MRS 27 (revidiran 2011. godine) „Pojedinačni finansijski izveštaji“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MRS 28 (revidiran 2011. godine) „Ulaganja u pridružena pravna lica i zajednička ulaganja“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 13 „Merenje fer vrednosti“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Državni krediti po kamatnoj stopi nižoj od tržišne (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 7 „Finansijski instrumenti: obelodanjivanja“ – Netiranje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ – Prezentacija stavki ostalog ukupnog rezultata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2012. godine);
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Poboljšanja računovodstvenog obuhvatanja naknada po prestanku radnog odnosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Godišnja poboljšanja za period od 2009. do 2011. godine izdata u maju 2012. godine koja se odnose na različite projekte poboljšanja MSFI (MSFI 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32, MRS 34) uglavnom na otklanjanju nekonzistentnosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine),
- IFRIC 20 „Troškovi otkrivke u proizvodnoj fazi površinskih rudnika“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1

**2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda od 21. novembra 2019. godine i primenjuju se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine**

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, prevedeni i primenjuju se na finansijske izveštaje za godinu koja se završava 31. decembra 2020. godine (ali se podržava njihova ranija primena):

- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: Prezentacija“ – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“, MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima“ i MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Izuzeće zavisnih lica iz konsolidacije prema MSFI 10 (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- Dopune MRS 36 – „Umanjenje vrednosti imovine“ Obelodanjivanje nadoknadivog iznosa za nefinansijsku imovinu (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- Dopune MRS 39 „Finansijski instrumenti“ – Obnavljanje derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- IFRIC 21 „Dažbine“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Definisani planovi naknade: Doprinosi za zaposlene (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).
- Godišnja poboljšanja za period od 2010. do 2012. godine, koja su rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).
- Godišnja poboljšanja za period od 2011. do 2013. godine, koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).
- Dopune MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ – Računovodstvo sticanja učešća u zajedničkim poslovanjima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- MSFI 14 „Računi regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“ - Tumačenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ - Poljoprivreda – industrijske biljke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

- Dopune MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji” – Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28 „Investiciona društva: Primena izuzetaka od konsolidacije”. Dopune i izmene pojašnjavaju da matično društvo može biti izuzeto od obaveze da sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje ako je ono istovremeno zavisno lice investicionog društva, čak i ako investiciono društvo odmerava ulaganja u sva svoja zavisna lica po fer vrednosti u skladu sa MSFI 10. Kao rezultat ovih dopuna, izmenjen je i MRS 28 u cilju pojašnjenja izuzeća od primene metoda učešća (tj. zadržavanje merenja po fer vrednosti) koje važi za investitora u pridruženo lice ili zajednički poduhvat ukoliko je on zavisno lice investicionog društva koje odmerava sva svoja ulaganja u zavisna lica po fer vrednosti. (Dopune i izmene se primenjuju retroaktivno za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine uz dozvoljenu raniju primenu.)
- Dopune i izmene različitih standarda „Poboljšanja MSFI (za period od 2012. do 2014. godine), koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).
- Izmene MRS 7 „Inicijativa za obelodanjivanja” zahtevaju od entiteta takva obelodanjivanja koja omogućuju korisnicima finansijskih izveštaja da procene promene u obavezama nastale finansijskim aktivnostima, uključujući promene nastale i od novčanih i nenovčanih promena. Izmene MRS 7 su na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu
- Izmene MRS 12 „Porez na dobitak” koja se odnosi na identifikovanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke, primenjuju se retrospektivno za godišnje periode koji počinju na dan 1. decembra 2017. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom
- Izmene MSFI 2 „Plaćanje akcijama – klasifikacija i merenje transakcija”, na snazi za godišnji izveštajni period koji počinje na dan 1. januara 2018. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom
- IFRIC 22 „Razmatranje transakcija i avansa u stranim valutama” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine)
- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa kupcima”, koji definiše okvir za priznavanje prihoda. MSFI 15 zamenjuje MRS 18 „Prihodi”, MRS 11 „Ugovori o izgradnji”, IFRIC 13 „Programi lojalnosti klijenata”, IFRIC 15 „Sporazumi za izgradnju nekretnina” i IFRIC 18 „Prenosi sredstava od kupaca”. MSFI 15 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu
- MSFI 9 „Finansijski instrumenti” i kasnije dopune, koji zamenjuje zahteve MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje”, u vezi s klasifikacijom i odmeravanjem finansijske imovine. Standard eliminiše postojeće kategorije iz MRS 39 - sredstva koja se drže do dospeća, sredstva raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu. U skladu sa MSFI 9, finansijska sredstva će se klasifikovati u jednu od dve navedene kategorije prilikom početnog priznavanja: finansijska sredstva vrednovana po

amortizovanom trošku ili finansijska sredstva vrednovana po fer vrednosti. Finansijsko sredstvo će se priznavati po amortizovanom trošku ako sledeća dva kriterijuma budu zadovoljena: sredstva se odnose na poslovni model čiji je cilj da se naplaćuju ugovoreni novčani tokovi i ugovoreni uslovi pružaju osnov za naplatu na određene datume novčanih tokova koji su isključivo naplata glavnice i kamate na preostalu glavnici. Sva ostala sredstva će se vrednovati po fer vrednosti. Dobici i gubici po osnovu vrednovanja finansijskih sredstava po fer vrednosti će se priznavati u bilansu uspeha, izuzev za ulaganja u instrumente kapitala sa kojima se ne trguje, gde MSFI 9 dopušta, pri inicijalnom priznavanju, kasnije nepromenljivi izbor da se sve promene fer vrednosti priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka u izveštaju o ukupnom rezultatu. Iznos koji tako bude priznat u okviru izveštaja o ukupnom rezultatu neće moći kasnije da se prizna u bilansu uspeha.

- MRS 40 „Investicione nekretnine“ – Prenosi investicionih nekretnina (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine)
- Godišnja poboljšanja za period od 2014. do 2016. godine, koja su rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MRS 28) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine)
- I Izmene MRS 19 „Primanja zaposlenih“ – Izmene, redukcija ili okončanje plana primanja zaposlenih, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine
- Izmene MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Dugoročna ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine
- Izmene MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – Mogućnosti plaćanja unapred uz negativnu naknadu, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Standard je trebalo da bude na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, ali je u decembru 2015. godine IASB odložio primenu do budućeg datuma, a ranija primena izmenjenog standarda je dozvoljena;
- MSFI 16 „Lizing“, obezbeđuje sveobuhvatan model za identifikovanje lizing aranžmana i njihov tretman u finansijskim izveštajima kako davalaca tako i primalaca lizinga. Na dan stupanja na snagu, 1. januara 2019. godine, ovaj standard će zameniti sledeće lizing standarde i tumačenja: MRS 17 „Lizing“, IFRIC 4 „Određivanje da li neki aranžman sadrži lizing“, SIC 15 „Operativni lizing – potsticaj“ i SIC 27 „Procena suštine transakcije uključujući pravni oblik zakupa“;
- IFRIC 23 „Neizvesnost po pitanju postupanja u vezi sa porezom na dobit“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine)
- Godišnja poboljšanja za period od 2015. do 2017. godine, koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 3, MSFI 11, MRS 12, MRS 23) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine)

- MSFI 17 „Ugovori u osiguranju“, koji ustanovljava principe za priznavanje, merenje, prezentaciju i obelodanjivanje ugovora u osiguranju na koje se ovaj standard primenjuje. Na dan stupanja na snagu, 1 januara 2021. godine, ovaj standard će zameniti MSFI 4 „Ugovori u osiguranju“

### 3.OSNOVE ZA PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine. Srednji kurs važnijih stranih valuta :

| ŠIFRA VALUTE | NAZIV ZEMLJE        | OZNAKA VALUTE | VAŽI ZA | SREDNJI KURS NA DAN 30.06.2021 | SREDNJI KURS NA DAN 30.06.2020 |
|--------------|---------------------|---------------|---------|--------------------------------|--------------------------------|
| 978          | EMU                 | EUR           | 1       | 117,5660                       | 117,5760                       |
| 191          | HRVATSKA            | HRK           | 1       | 15,6738                        | 15,5187                        |
| 208          | DANSKA              | DKK           | 1       | 15,8049                        | 15,7761                        |
| 752          | ŠVEDSKA             | SEK           | 1       | 11,5797                        | 11,2084                        |
| 756          | ŠVAJCARSKA          | CHF           | 1       | 107,1607                       | 109,9252                       |
| 826          | VELIKA BRITANIJA    | GBP           | 1       | 136,7842                       | 128,6671                       |
| 840          | SAD                 | USD           | 1       | 98,7369                        | 104,6329                       |
| 977          | BOSNA I HERCEGOVINA | BAM           | 1       | 60,1105                        | 60,1157                        |

### PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

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

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

Interno nastali goodwill ne priznaje se kao nematerijalno ulaganje.

## NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

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

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

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

| Opis  | vek trajanja | stopa      |
|---|--------------|------------|
| Građevinski objekti (zgrade, hale, autobuske stanice) | 100          | 1%         |
| Autobusi  | 24-33        | 3 - 4,25%  |
| Remontovani autobusi                                  | 4 - 5        | 20 – 25%   |
| Putnički automobile                                   | 7            | 15,5%      |
| Oprema I postrojenja                                  | 10 - 8       | 10 – 12,5% |
| Stajališta, nadstrešnice, kamioni, alati              | 4 - 5        | 20% - 25%  |
| Računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema  | 3            | 30%        |

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

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



## INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

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

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

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

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

## DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

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

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

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

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

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

## ZALIHE

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

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

## KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

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

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

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

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

## FINANSIJSKE OBAVEZE

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

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

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovorenu obavezu:

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

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

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

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

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

## DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

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

Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

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

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

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

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

#### UTVRĐIVANJE GUBITAKA ZBOG OBEZVREĐENJA

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

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

#### PRIHODI

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

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

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

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

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

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

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

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

## RASHODI

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

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

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

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

Vanredni rashodi obuhvataju rashode po osnovu katastrofa i elementarnih nepogoda.

## TROŠKOVI POZAJMLJIVANJA

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

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

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

#### 4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Saobraćajno preduzeće "Lasta" a.d. Beograd

| NEMATERIJALNA ULAGANJA                 |                             |               |                      |               |                |
|--|-----------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------|
|  | 011,012                     |               | 014                  | idama dinara  |                |
| Ulaganja u razvoj                      | Koncesije, patenti, licence | Goodwill      | Ostala nematerijalna | Ukupno        |                |
| <b>Nabavna bruto vrednost na</b>       | <b>0</b>                    | <b>68,592</b> | <b>0</b>             | <b>47,366</b> | <b>115,958</b> |
| <b>Povećanje:</b>                      | <b>0</b>                    | <b>371</b>    | <b>0</b>             | <b>29,182</b> | <b>29,553</b>  |
| Nabavke u toku godine                  | 0                           | 371           | 0                    | 29,182        | 29,553         |
| Revalorizacija u toku godine           | 0                           | 0             | 0                    | 0             | 0              |
| <b>Smanjenje:</b>                      | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| Prodato                                | 0                           | 0             | 0                    | 0             | 0              |
| Rashodovano                            | 0                           | 0             | 0                    | 0             | 0              |
| <b>Nabavna bruto vrednost na kraju</b> | <b>0</b>                    | <b>68,963</b> | <b>0</b>             | <b>76,548</b> | <b>145,511</b> |
| <b>Kumulirana ispravka na početku</b>  | <b>0</b>                    | <b>64,245</b> | <b>0</b>             | <b>17,554</b> | <b>81,799</b>  |
| <b>Povećanje:</b>                      | <b>0</b>                    | <b>527</b>    | <b>0</b>             | <b>4,118</b>  | <b>4,645</b>   |
| Amortizacija u toku godine             | 0                           | 528           | 0                    | 4,118         | 4,646          |
| <b>Smanjenje:</b>                      | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| Kumulirana ispravka u prodaji          | 0                           | 0             | 0                    | 0             | 0              |
| Kumulirana ispravka u                  | 0                           | 0             | 0                    | 0             | 0              |
| <b>Stanje ispravke na kraju godine</b> | <b>0</b>                    | <b>64,772</b> | <b>0</b>             | <b>21,672</b> | <b>86,444</b>  |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>         |                             |               |                      |               |                |
| 30.06.2021. godine                     | 0                           | 4,191         | 0                    | 54,876        | 59,067         |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>         |                             |               |                      |               |                |
| 31.12.2020. godine                     | 0                           | 4,347         | 0                    | 29,812        | 34,159         |

Nematerijalna ulaganja - Zakup zemljišta na 99 godina (Sopot) i nabavka softvera.

## 5.NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA             |                |                     |                      |                                      |                                  |                |                   |
|--|----------------|---------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------------------|----------------|-------------------|
|  | 021            | 022                 | 023                  | 025                                  | 026                              | 028            | u hilj. dinara    |
|  | Zemljište      | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ostale nekretn. postrojenja i oprema | Nekr. postr. i oprema u pripremi | Dati avansi    | Ukupno            |
| <b>Nabavna vrednost na početku godine</b>    | <b>255,842</b> | <b>2,894,252</b>    | <b>13,163,444</b>    | <b>1,035</b>                         | <b>81,163</b>                    | <b>133,285</b> | <b>16,529,021</b> |
| <b>Povećanje:</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>577,621</b>       | <b>49,669</b>                        | <b>587,739</b>                   | <b>5,579</b>   | <b>1,220,608</b>  |
| Nabavka, aktiviranje i prenos                | 0              | 0                   | 577,621              | 49,669                               | 587,739                          | 5,579          | 1,220,608         |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | 0              | 0                   | 0                    | 0                                    | 0                                | 0              | 0                 |
| Viškovi utvrđeni popisom                     | 0              | 0                   | 0                    | 0                                    | 0                                | 0              | 0                 |
| <b>Smanjenje:</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>22,333</b>        | <b>0</b>                             | <b>584,205</b>                   | <b>69,826</b>  | <b>676,364</b>    |
| aktiviranje                                  | 0              | 0                   | 0                    | 0                                    | 584,205                          | 69,826         | 654,031           |
| Rashod u toku godine                         | 0              | 0                   | 0                    | 0                                    | 0                                | 0              | 0                 |
| Prenos na sredstva namenjena prodaji         | 0              | 0                   | 22,333               | 0                                    | 0                                | 0              | 22,333            |
| Manjkovi utvrđeni popisom                    | 0              | 0                   | 0                    | 0                                    | 0                                | 0              | 0                 |
| <b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>      | <b>255,842</b> | <b>2,894,252</b>    | <b>13,718,732</b>    | <b>50,704</b>                        | <b>84,697</b>                    | <b>69,038</b>  | <b>17,073,265</b> |
| <b>Kumulirana ispravka na početku godine</b> | <b>0</b>       | <b>1,368,795</b>    | <b>6,898,827</b>     | <b>0</b>                             | <b>0</b>                         | <b>24,919</b>  | <b>8,292,541</b>  |
| <b>Povećanje:</b>                            | <b>0</b>       | <b>14,022</b>       | <b>216,654</b>       | <b>0</b>                             | <b>4,082</b>                     | <b>0</b>       | <b>234,758</b>    |
| Amortizacija                                 | 0              | 14,022              | 216,654              | 0                                    | 4,082                            | 0              | 234,758           |
| <b>Smanjenje:</b>                            | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>22,247</b>        | <b>0</b>                             | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>22,247</b>     |
| Rashod u toku godine                         | 0              | 0                   | 0                    | 0                                    | 0                                | 0              | 0                 |
| Prenos na sredstva namenjena prodaji         | 0              | 0                   | 22,247               | 0                                    | 0                                | 0              | 22,247            |
| Manjkovi utvrđeni popisom                    | 0              | 0                   | 0                    | 0                                    | 0                                | 0              | 0                 |
| <b>Stanje na kraju godine</b>                | <b>0</b>       | <b>1,382,817</b>    | <b>7,093,234</b>     | <b>0</b>                             | <b>4,082</b>                     | <b>24,919</b>  | <b>8,505,052</b>  |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>               |                |                     |                      |                                      |                                  |                |                   |
| 30.06.2021. godine                           | 255,842        | 1,511,435           | 6,625,498            | 50,704                               | 80,615                           | 44,119         | 8,568,213         |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>               |                |                     |                      |                                      |                                  |                |                   |
| 31.12.2020. godine                           | 255,842        | 1,525,457           | 6,264,617            | 1,035                                | 81,163                           | 108,366        | 8,236,480         |

**Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva:** Nabavka opreme: Nabavljeno je 40 autobusa u vrednost od 564.775 hiljada, video nadzor u vrednosti 6082, računarska oprema od 3.439 hiljada kao i ostala oprema u vrednosti od 3.323

## 6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

### 6.1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

u hiljadama dinara

#### Učešće u kapitalu

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

### 6.2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata

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

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

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

Učešće u kapitalu Srbijatransport: Društvo poseduje 40 akcija.

Učešće u kapitalu Jubmes banke: Društvo poseduje 357 akcija.



#### 6.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

|   |  |                |               |                |
|---|--|----------------|---------------|----------------|
| <b>i) Ostali dugoročni finansijski plasmani</b>       |  |                |               |                |
|   |  | 16,371         | 0             | 16,371         |
| AIK BANKA - depozit                                   |  | 0              |               | 0              |
| ZAPOSLENI - otplata stanova                           |  | 16,371         |               | 16,371         |
| <b>Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do i)</b> |  | <b>419,984</b> | <b>17,759</b> | <b>401,872</b> |

### 7.ZALIHE

#### 7.1 Zalihe materijala i sitan inventar i alat na zalihi i roba

|    |  | u hiljadama dinara | u hiljadama dinara |
|----|--|--------------------|--------------------|
|    |  | 30.Jun.21          | 31. decembra 2020  |
| 10 | 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi | 172,982            | 144,213            |
|    | 2. Nedovršena proizvodnja (neto)               | 0                  | 0                  |
|    | 3. Poluproizvodi                               | 0                  | 0                  |
|    | 4. Gotovi proizvodi (neto)                     | 0                  | 0                  |
| 13 | 5. Roba  | 0                  | 0                  |
|    | <b>Stanje zaliha</b>                           | <b>172,982</b>     | <b>144,213</b>     |

#### 7.2 Stalna sredstva namenjena prodaji

##### STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

|    |                               | Stalna sredstva namenjena<br>prodaji |
|----|-------------------------------|--------------------------------------|
| 14 | Neto stanje 30.06.2021 godine | 572                                  |
|    | Neto stanje 31.12.2020godine  | 572                                  |

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

### 7.3. Plaćeni avansi za zalihe i usluge

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge:

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

| u hiljadama dinara                                  |               |                   |              |
|---|---------------|-------------------|--------------|
| Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima | Do 365 dana   | Preko godinu dana | Ukupno       |
| Plaćeni avansi, bruto                               | 27,141        | 0                 | 27,141       |
| Ispravka vrednosti                                  | 0             | 18,039            | 18,039       |
| <b>Plaćeni avansi, neto</b>                         | <b>27,141</b> | <b>(18,039)</b>   | <b>9,102</b> |

Društvo je izvršilo obezvređenje u 2020 godini avansa starijih od 365 dana u visini od 18.039 hiljada dinara.

### 8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Saobraćajno preduzeće "Lasta" a.d. Beograd

| POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE  |   |  |   |                |                         |                |
|---|---|--|---|----------------|-------------------------|----------------|
|   | 200100  | 201100   | 202100  | 204            | 205                     | ama dinara     |
| Opis  | Kupci u zemlji -<br>matična i<br>zavisna pravna<br>lica | Kupci u<br>inostranstvu -<br>matična i<br>zavisna pravna<br>lica | Kupci u zemlji<br>- ostala<br>povezana<br>pravna lica | Kupci u zemlji | Kupci u<br>inostranstvu | Ukupno         |
| 1   | 2   | 3  | 4   | 6              | 7                       | 9              |
| Bruto potraživanje na početku godine                                  | 0   | 101  | 36,302  | 569,019        | 28,295                  | 633,717        |
| <b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>                             | <b>0</b>  | <b>2,051</b>   | <b>48,232</b>   | <b>394,233</b> | <b>41,869</b>           | <b>0</b>       |
| Ispravka vrednosti na početku godine                                  | 0   | 0  | 0   | 107,484        | 15,315                  | 122,799        |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu kursnih razlika  |   | 0  |   |                |                         |                |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa | 0   | 0  | 0   | 0              |                         | 0              |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate          | 0   | 0  | 0   | 5,952          | 148                     | 6,100          |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine                            | 0   | 0  | 0   | 2,193          | 6,470                   | 8,663          |
| <b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>                             | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>103,725</b> | <b>21,637</b>           | <b>125,362</b> |
| <b>NETO STANJE</b>  |   |  |   |                |                         |                |
| 30.06.2021godine  | 0   | 2,051  | 48,232  | 290,508        | 20,232                  | 361,023        |
| 31.12.2020 godine   | 0   | 101  | 36,302  | 461,535        | 12,980                  | 510,918        |

Društvo je za iznos spornih i sumnjivih potraživanja, izvršilo ispravku vrednosti za 2021 godinu u iznosu od 122.957 hiljada dinara od kupaca u zemlji (potraživanja kod kojih je od dospeća proteklo više od 270 dana) i 21.787 hiljada dinara po srednjem kursu na dan bilansa od kupaca iz inostranstva za potraživanja kod kojih je od dospeća proteklo više od 365 dana. Kursne razlike su evidentirane na finansijskim rashodima.

## 9.DRUGA POTRAŽIVANJA

|                            |   | u hiljadama dinara |                      |
|----------------------------|---|--------------------|----------------------|
|                            |   | 30.Jun.21          | 31. decembra<br>2020 |
| 220                        | Potraživanja za kamatu i dividendu                            | 17,185             | 17,185               |
| 221                        | Potraživanja od zaposlenih                                    | 13,412             | 12,771               |
| 223                        | Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak                 | 0                  | 0                    |
| 224                        | Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 583                | 546                  |
| 225                        | Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju            | 35,484             | 37,949               |
| 226                        | Potraživanja po osnovu naknada šteta                          | 0                  | 0                    |
| 228                        | Ostala kratkoročna potraživanja                               | 819                | 495                  |
| 229                        | Ispravka vrednosti drugih potraživanja                        | 59,067             | 59,092               |
| <b>DRUGA POTRAŽIVANJA:</b> |   | <b>8,416</b>       | <b>9,854</b>         |

## 10.KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| Opis                                 |  |  | 232                                    | 234   | 238                         | u hiljadama<br>dinara |
|--------------------------------------|--|--|--|---|-----------------------------|-----------------------|
|                                      | Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica | Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica | Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini | Ostali kratkoročni plasmani | Ukupno                |
| 1                                    | 2  | 3  | 4                                      | 5   | 6                           | 7                     |
| Bruto stanje na početku godine       | 0  | 0  | 9,605                                  | 1,744   | 52,556                      | 63,905                |
| Bruto stanje na kraju godine         | 0  | 0  | 8,578                                  | 1,513   | 53,547                      | 63,638                |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 0  | 0  | 218                                    | 6,390   | 8,157                       | 14,765                |
| Ispravka vrednosti na kraju godine   | 0  | 0  | 218                                    | 6,190   | 7,954                       | 14,362                |
| <b>NETO STANJE</b>                   |  |  |  |   |                             |                       |
| 30.06.2021. godine                   | 0  | 0  | 8,360                                  | (4,677)   | 45,593                      | 49,276                |
| 31.12.2020. godine                   | 0  | 0  | 9,387                                  | (4,646)   | 44,399                      | 49,140                |

Na poziciji 232 kratkoročnih finansijskih plasmana nalaze se potraživanja od:

Prodani aranžmani fizičkim licima uz otplatu na rate iznose 8.578 hiljada dinara. Aranžmani čija je starost preko 270 i 365 dana su obezvređeni u iznosu od 7.954 hiljada dinara.

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

## 11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

|  | 30.Jun.21      | 31. decembra 2020 |
|--|----------------|-------------------|
| 240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima     | 104            | 0                 |
| 241 3. Dinarski poslovni račun               | 154,497        | 35,835            |
| 244 4. Devizni poslovni račun                | 5,688          | 2,248             |
| 243 5. Dinarska blagajna                     | 6,074          | 6,672             |
| 246 6. Devizna blagajna                      | 2,038          | 688               |
| 242 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima | 0              | 0                 |
| 242 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama | 0              | 0                 |
| 242 9. Dinarski akreditivi                   | 0              | 0                 |
| 242 10. Devizni akreditivi                   | 0              | 0                 |
| 248,249 11. Ostala novčana sredstva          | (82)           | (82)              |
| <b>UKUPNO (1 do 11)</b>                      | <b>168,319</b> | <b>45,361</b>     |

## 12. POREZ NA DODATU VREDNOST

u hiljadama dinara

|  | 30.06.2021    | 31.12.2020    |
|--|---------------|---------------|
| 270 Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)   | 3.589         | 21,285        |
| 271 Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa) | 93            | 183           |
| 272 Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi                                | (0)           | (29)          |
| 273 Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi                              | 0             | 0             |
| 274 Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi                         | 183           | 231           |
| 276 Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica                             | 0             | 0             |
| 279 Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost                                    | 64,228        | 31,016        |
|  | <b>68,093</b> | <b>52,686</b> |

### 13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

|     |  | 30.Jun.20      | 31. decembra 2020 |
|-----|--|----------------|-------------------|
| 280 | 1. Unapred plaćeni troškovi                | 123,698        | 135,915           |
| 281 | 2. Potraživanja za nefakturisani prihod    | 205,217        | 189,683           |
| 282 | 3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | 0              | 0                 |
| 289 | 4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja  | 0              | 0                 |
|     | <b>UKUPNO (1 do 4)</b>                     | <b>328,915</b> | <b>325,598</b>    |

Društvo je na dan 30.06. 2021 evidentiralo:

Na poziciji 280 - unapred plaćeni troškovi - evidentirane su premije osiguranja u iznosu od 123.698 hilj.din.

Na poziciji 281 –potraživanja od Direkcije za javni prevoz Grada Beograda za jun 2021 god. od 205.217 hiljada dinara i potraživanje na ime refakcije za gorivo u iznosu od 30.059hiljade din.

### 14.KAPITAL

Prvih 20 akcionara prema broju akcija

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

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

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije na dan 30.06.2021. godine iznosi 1.295,60 dinara.

Tabela promene na kapitalu za 2020. i 2021. godinu.

| OPIS   | Komponente kapitala |                              |         |         |                             |                       |                         | Komponente ostalog rezultata |   |  |  |   |           | Ukupan kapital | Gubitak iznad kapitala |
|--|---------------------|------------------------------|---------|---------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|---|--|--|---|-----------|----------------|------------------------|
|  | Osnovni kapital     | Upisani a neuplaćeni kapital | Rezerve | Gubitak | Otkupljene sopstvene akcije | Neraspoređeni dobitak | Revalorizacione rezerve | Aktuarski dobitci ili gubici | Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala | Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženi društva | Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijski tokova | Dobili ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju |           |                |                        |
|  |                     |                              |         |         |                             |                       |                         |                              |   |  |  |   |           |                |                        |
| Početno stanje na dan 01.01.2020.  |                     |                              |         |         |                             |                       |                         |                              |   |  |  |   |           |                |                        |
| a) dugovni saldo računa  | -                   | -                            | -       | -       | -                           | -                     | 55,523                  | -                            | -   | -  | -  | 4,134   | 4,236,355 | -              |                        |
| b) potražni saldo računa   | 2,979,957           | -                            | 12,797  | -       | -                           | 1,303,258             | -                       | -                            | -   | -  | -  | -   | -         | -              |                        |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika |                     |                              |         |         |                             |                       |                         |                              |   |  |  |   |           |                |                        |
| a) ispravke na dugoročnoj strani računa                                    | -                   | -                            | -       | -       | -                           | -                     | -                       | -                            | -   | -  | -  | -   | -         | -              |                        |
| b) ispravke na potražnoj strani računa                                     | -                   | -                            | -       | -       | -                           | -                     | -                       | -                            | -   | -  | -  | -   | -         | -              |                        |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2020.                               |                     |                              |         |         |                             |                       |                         |                              |   |  |  |   |           |                |                        |
| a) korigovani dugovni saldo računa   | -                   | -                            | -       | -       | -                           | -                     | 55,523                  | -                            | -   | -  | -  | 4,134   | 4,236,355 | -              |                        |
| b) korigovani potražni saldo računa  | 2,979,957           | -                            | 12,797  | -       | -                           | 1,303,258             | -                       | -                            | -   | -  | -  | -   | -         | -              |                        |
| Promene u prethodnoj 2020. godini  |                     |                              |         |         |                             |                       |                         |                              |   |  |  |   |           |                |                        |
| a) promet na dugovnoj strani računa  | -                   | -                            | -       | 467,937 | -                           | -                     | -                       | -                            | -   | -  | -  | 715   | -         | 461,608        |                        |
| b) promet na potražnoj strani računa                                       | -                   | -                            | -       | -       | -                           | -                     | 7,044                   | -                            | -   | -  | -  | -   | -         | -              |                        |
| Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2020.                               |                     |                              |         |         |                             |                       |                         |                              |   |  |  |   |           |                |                        |
| a) dugovni saldo računa  | -                   | -                            | -       | 467,937 | -                           | -                     | 48,479                  | -                            | -   | -  | -  | 4,849   | 3,774,747 | -              |                        |
| b) potražni saldo računa   | 2,979,957           | -                            | 12,797  | -       | -                           | 1,303,258             | -                       | -                            | -   | -  | -  | -   | -         | -              |                        |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika |                     |                              |         |         |                             |                       |                         |                              |   |  |  |   |           |                |                        |
| a) ispravke na dugoročnoj strani računa                                    | -                   | -                            | -       | -       | -                           | -                     | -                       | -                            | -   | -  | -  | -   | -         | -              |                        |
| b) ispravke na potražnoj strani računa                                     | -                   | -                            | -       | -       | -                           | -                     | -                       | -                            | -   | -  | -  | -   | -         | -              |                        |
| Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2021.                 |                     |                              |         |         |                             |                       |                         |                              |   |  |  |   |           |                |                        |
| a) korigovani dugovni saldo računa   | -                   | -                            | -       | 467,937 | -                           | -                     | 48,479                  | -                            | -   | -  | -  | 4,849   | 3,774,747 | -              |                        |
| b) korigovani potražni saldo računa  | 2,979,957           | -                            | 12,797  | -       | -                           | 1,303,258             | -                       | -                            | -   | -  | -  | -   | -         | -              |                        |
| Promene u tekućoj 2021. godini   |                     |                              |         |         |                             |                       |                         |                              |   |  |  |   |           |                |                        |
| a) promet na dugovnoj strani računa  | -                   | -                            | -       | 153,068 | -                           | 467,938               | -                       | -                            | -   | -  | -  | 233   | -         | 153,302        |                        |
| b) promet na potražnoj strani računa                                       | -                   | -                            | -       | 467,937 | -                           | -                     | -                       | -                            | -   | -  | -  | -   | -         | -              |                        |
| Stanje na kraju tekuće godine 30.06.2021.                                  |                     |                              |         |         |                             |                       |                         |                              |   |  |  |   |           |                |                        |
| a) dugovni saldo računa  | -                   | -                            | -       | 153,068 | -                           | -                     | 48,479                  | -                            | -   | -  | -  | 5,082   | 3,621,445 | -              |                        |
| b) potražni saldo računa   | 2,979,957           | -                            | 12,797  | -       | -                           | 835,320               | -                       | -                            | -   | -  | -  | -   | -         | -              |                        |

Saobraćajno preduzeće "Lasta" a.d. Beograd

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

- hiljada dinara -

## 15. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

| Kreditor   | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđenje     | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|--|-------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1  | 2           | 3               | 4               | 6                             | 7                      | 8                    |
| <b>Dugoročni krediti u zemlji</b>                    |             |                 |                 |                               |                        |                      |
| Komericalna banka 410-02707                          | 29.06.2026  | 19.03.2019      | hipoteke,menice | eur                           | 4,059,527              | 477,320              |
| Direktna banka 0405253.0                             | 28.03.2023  | 31.05.2019      | hipoteke,menice | eur                           | 551,701                | 64,869               |
| Fond za razvoj 101250                                | 30.09.2022  | 07.11.2019      | menice          | eur                           | 26,881                 | 3,161                |
| Fond za razvoj 101477                                | 31.12.2022  | 25.03.2020      | menice          | eur                           | 75,584                 | 8,887                |
| Fond za razvoj 101842                                | 31.03.2023  | 26.05.2020      | menice          | eur                           | 647,170                | 76,094               |
| Fond za razvoj 102072                                | 31.03.2023  | 16.06.2020      | menice          | eur                           | 323,424                | 38,028               |
| Fond za razvoj 102711                                | 30.06.2023  | 04.08.2020      | menice          | eur                           | 258,212                | 30,361               |
| Aik banka 33038                                      | 01.07.2020  | 30.11.2024      | hipoteke,menice | eur                           | 8,110,072              | 953,584              |
| Fond za razvoj 104134                                | 31.12.2023  | 19.03.2021      | menice          | eur                           | 957,481                | 112,585              |
| Fond za razvoj 104318                                | 31.03.2024  | 21.05.2021      | menice          | eur                           | 1,115,842              | 131,209              |
| privremene kursne razlike                            |             |                 |                 |                               |                        | -241                 |
| Fond solidarnosti Smederevo                          | dec 2023    |                 |                 | rsd                           |                        | 415                  |
| <b>UKUPNO</b>  |             |                 |                 |                               | <b>16,125,894</b>      | <b>1,896,272</b>     |
| <b>Obaveze po osnovu finansijskog lizinga</b>        |             |                 |                 |                               |                        |                      |
| Unicredit Leasing d.o.o. 13 ugovora                  | 2025        | 2018            | menica          | EUR                           | 969,843                | 114,034              |
| Lipaks d.o.o. 79 ugovora                             | 2024        | 2019            | menica          | EUR                           | 1,755,590              | 206,423              |
| S leasing 62 ugovora                                 | 2026        | 2019            | menica          | EUR                           | 4,863,329              | 571,823              |
| privremene kursne razlike                            |             |                 |                 |                               |                        | -100                 |
| <b>UKUPNO</b>  |             |                 |                 |                               | <b>7,588,762</b>       | <b>892,180</b>       |
| <b>Ostale dugoročne obaveze po osnovu reprograma</b> |             |                 |                 |                               |                        |                      |
| Dugoročni zakup nekrtnina                            |             |                 |                 | RSD                           |                        | 45,714               |
| <b>UKUPNO</b>  |             |                 |                 |                               |                        | <b>45,714</b>        |
| <b>UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE</b>                      |             |                 |                 |                               | <b>23,714,656</b>      | <b>2,834,166</b>     |

## 16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

| Kreditor  | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđenje     | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|---|-------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1   | 2           | 3               | 4               | 6                             | 7                      | 8                    |
| <b>DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE</b>                              |             |                 |                 |                               |                        |                      |
| Fond za razvoj  | 31.12.2020  | 31.01.2019      | menice          | eur                           | 51,036                 | 6,001                |
| Fond za razvoj 10033  | 30.06.2020  | 29.09.2018      | menice          | eur                           | 512,283                | 60,234               |
| Komericalna banka 410-0   | 29.06.2026  | 19.03.2019      | hipoteke,menice | eur                           | 716,387                | 84,233               |
| Direktna banka 0405253.0  | 28.03.2023  | 31.05.2019      | hipoteke,menice | eur                           | 537,552                | 63,205               |
| Fond za razvoj 101250   | 30.09.2022  | 07.11.2019      | menice          | eur                           | 188,069                | 22,113               |
| Fond za razvoj 101477   | 31.12.2022  | 25.03.2020      | menice          | eur                           | 225,214                | 26,481               |
| Fond za razvoj 101842   | 31.03.2023  | 26.05.2020      | menice          | eur                           | 1,070,584              | 125,880              |
| Fond za razvoj 102072   | 31.03.2023  | 16.06.2020      | menice          | eur                           | 535,517                | 62,966               |
| Fond za razvoj 102711   | 30.06.2023  | 04.08.2020      | menice          | eur                           | 256,633                | 30,175               |
| Aik Banka 33038   | 01.07.2020  | 30.11.2024      | hipoteke,menice | eur                           | 2,522,910              | 296,644              |
| Fond za razvoj 104134   | 31.12.2023  | 19.03.2021      | menice          | eur                           | 321,819                | 37,841               |
| Fond za razvoj 104317   | 31.03.2024  | 21.05.2021      | menice          | eur                           | 161,235                | 18,959               |
| Komercijalna banka  |             |                 |                 | rsd                           |                        | 49,573               |
| Fas 11  |             |                 |                 | eur                           | 57,261                 | 6,733                |
| kursne razlike  |             |                 |                 | rsd                           |                        | -104                 |
| finan.obaveze - POZAJMICA   |             |                 |                 |                               |                        | 26,683               |
| <b>UKUPNO</b>   |             |                 |                 |                               | <b>7,099,240</b>       | <b>917,617</b>       |
| <b>DEO OBAVEZA PO FINANSIJSKOM LIZINGU KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE</b>                 |             |                 |                 |                               |                        |                      |
| Unicredit Leasing d.o.o. 13 ugovora   | 2025        | 2018            | menica          | EUR                           | 492,345                | 57,890               |
| Lipaks d.o.o. 79 ugovora  | 2024        | 2018            | menica          | EUR                           | 667,447                | 78,479               |
| S leasing 62 ugovor   | 2026        | 2019            | menica          | EUR                           | 1,616,958              | 190,121              |
| kursne razlike  |             |                 |                 |                               |                        | (38)                 |
| <b>UKUPNO</b>   |             |                 |                 |                               | <b>2,776,751</b>       | <b>326,452</b>       |
| <b>DEO OSTALIH DUGOROČNIH OBAVEZA PO OSNOVU REPROGRAMA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE</b> |             |                 |                 |                               |                        |                      |
| Ostale obaveze  | 2021        | 28.10.2016      |                 | RSD                           |                        | 1                    |
| Pprez na imovinu  | 2021        | 08.07.2016      |                 | RSD                           |                        | (51)                 |
| Fond solidarnost izgrad   | Dec-2023    | Jan-2005        |                 | RSD                           |                        | 126                  |
| <b>UKUPNO</b>   |             |                 |                 |                               |                        | <b>76</b>            |
| <b>UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE</b>   |             |                 |                 |                               |                        | <b>1,244,145</b>     |



**17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

|                                  |   | u hiljadama<br>dinara |                       |
|----------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
|                                  |   | 30. jun 2021.         | 31. decembra<br>2020. |
| 430                              | <b>I. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I<br/>KAUCIJE</b>              | 31,354                | 13,355                |
| <b>II. OBAVEZE IZ POSLOVANJA</b> |   |                       |                       |
| 431                              | 1. Dobavljači - matična i zavisna<br>pravna lica u zemlji       | 62,247                | 68,293                |
| 432                              | 2. Dobavljači - matična i zavisna<br>pravna lica u inostranstvu | 21,275                | 279,07                |
| 433                              | 3. Dobavljači ostala povezana pravna<br>lica u zemlji           | 0                     | 0                     |
| 435                              | 5. Dobavljači u zemlji  | 1,262,522             | 1,105,658             |
| 436                              | 6. Dobavljači u inostranstvu                                    | 31.219                | 80,242                |
| 439                              | 7. Ostale obaveze iz poslovanja                                 | 592                   | 729                   |
| 43                               | <b>II. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)</b>                       | <b>1,377,856</b>      | <b>1,282,828</b>      |

**MSFI 16 LIZING /ZAKUP**

|  |  | u hiljadama<br>dinara |                      |
|--|--|-----------------------|----------------------|
|  |  | 30.Jun.21             | 31. decembra<br>2020 |
| <b>Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)</b>                                   |  | <b>358,783</b>        | <b>323,134</b>       |
| a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak<br>(paragraf 61 i 62 MRS 12) |  | 0                     | 0                    |
| b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)  |  | 0                     | 0                    |
| c) po drugim osnova  |  | 358,783               | 323,134              |

MSFI 16- Zakup predstavlja novi standard koji propisuje principe priznavanja, merenja, prezentacije i obelodanjivanja zakupa za privredne subjekte koji primenjuju MSFI.

MSFI 16 primenjuje se na sve ugovore o zakupu/lizingu, uključujući i zakupe uređene ugovorima o podzakupu, izuzev kratkoročnih zakupa i zakupa imovine male vrednosti.

Obavezna primena novog standarda jeste od finansiskog izveštavanja za 2021.god.

SP LASTA ima sklopljen dugoročan ugovor o zakupu sa MM TRANSPORT DOO u Nišu.

## 19.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

|         |   | u hiljadama dinara |                   |
|---------|---|--------------------|-------------------|
|         |   | 30.Jun.21          | 31. decembra 2020 |
| 44      | <b>I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA</b>   | 88,244             | 76,608            |
|         | 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada                                       | 88,552             | 87,641            |
| 450     |   |                    |                   |
| 451,452 | 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog         | 38,557             | 38,006            |
|         | 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca          | 26,186             | 25,838            |
| 453     |   |                    |                   |
|         | 4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju                                  | 32                 | 2,337             |
| 454-456 |   |                    |                   |
|         | 5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja                                     | 10,405             | 11,908            |
| 460     |   |                    |                   |
| 461,462 | 6. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku  | 0                  | 0                 |
|         | 7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 46                 | 33                |
| 463     |   |                    |                   |
|         | 8. Obaveze prema organima upravljanja   | 640                | 606               |
| 464     |   |                    |                   |
|         | 9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima                                | 864                | 153               |
| 465     |   |                    |                   |
|         | 10. Obaveze za kratkoročna rezervisanja   | 0                  | 0                 |
| 467     |   |                    |                   |
|         | 11. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)               | 35,184             | 35,261            |
| 469     |   |                    |                   |
|         | <b>II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 11)</b>           | <b>200,466</b>     | <b>201,783</b>    |
|         | <b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II)</b>  | <b>288,710</b>     | <b>278,391</b>    |

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

Na poziciji 450 nalazi se obaveza za neto zaradu za jun 2021. Obaveza za jun isplaćena je u julu 2021g.

Pozicija 451-453 sadrži obavezu za porez i doprinose na zarade za jun, plaćeni su u julu 2021 god,

Na poziciju 460 Društvo evidentira obračunatu za kamate prema bankama i dobavljačima u iznosu od 10.406 hilj,dinara.

Na poziciju 465 Društvo evidentira obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima.

Pozicija 469 – Ostale obaveze sadrži: obavezu za obustave od zaposlenih 38.185 hilj.din.

## 20. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE

|   |   | u hiljadama dinara |                   |
|---|---|--------------------|-------------------|
|   |   | 30.Jun.21          | 31. decembra 2020 |
| 481   | 1. Obaveze za porez na dobit preduzeca  | 83,837             | 83,837            |
| 482   | 2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 989                | 1,333             |
| 489   | 3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine                        | 799                | 428               |
| <b>OBAVEZE za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (1 do 5)</b> |   | <b>85,625</b>      | <b>85,598</b>     |

Na računu 482 veće stavke čine obaveze za; komunalna taksa za isticanje firme 162 hiljade dinara, zaštita I unapređenje životne sredine 23 hilj.din., korišćenje vode 801 hilj.din.

## 21. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

|   |  | u hiljadama dinara |                   |
|---|--|--------------------|-------------------|
|   |  | 30.Jun.21          | 31. decembra 2020 |
| 490   | 1. Unapred obračunati troškovi                 | 20,740             | 24,629            |
| 491   | 2. Unapred naplaćeni prihodi                   | 2,646              | 3,290             |
| 495   | 4. Odloženi prihodi i primliene donacije       | 0                  | 0                 |
| 496   | 5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja | 0                  | 0                 |
| 499   | 6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja      | 0                  | 0                 |
| <b>PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6)</b> |  | <b>23,386</b>      | <b>27,919</b>     |

Račun 490: Evidentirani troškovi koji se odnose na 2021godinu, a za koje je društvo primilo račune u kasnijem period 2021. godini.

Račun 491 - Obračunati prihod budućeg perioda: Evidentirana prodaja pretplatnih karata u mesecu junu 2021. za mesec jul 2021 godine i očekivani prihod od kamate (prema sklopljenom sporazumu)koje će društvo primiti prilikom prodaje pravnog lica "Dragan Marković".

## 22.VANBILANSNA EVIDENCIJA

| Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva: | 30.06.2021        | 31.12.2020        |
|---|-------------------|-------------------|
| Roba uzeta u komision i konsignaciju          |                   | 0                 |
| Zaloga prava                                  | 3,103,139.00      | 2,743,467         |
| Zaloga pokretnih stvari                       | 2,838,058.00      | 2,699,973         |
| Date menice                                   | 4,177,187.00      | 4,177,187         |
| Data ovlašćenja                               | 1,150.00          | 1,150             |
| Date hipoteke                                 | 2,588,305.00      | 2,588,613         |
| Date garancije                                | 78,610.00         | 78,677            |
| Data jemsva                                   | -                 | 0                 |
| Kamata - "11. Oktomvri"                       | 13.00             | 13                |
| Ugovorena nadoknada (manjak)                  | 2,003.00          | 2.003             |
| <b>Ukupno:</b>                                | <b>12,788,465</b> | <b>12,291,083</b> |

| Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava: | 30.06.2021          | 31.12.2020          |
|--|---------------------|---------------------|
| Obaveze za robu uzetu u komision i konsignaciju                    | 0                   | 0                   |
| Obaveze po osnovu zaloge prava                                     | ( 3,103,139.00)     | (2,743,467)         |
| Obaveze po osnovu zaloga pokretnih stvari                          | (2,838,058.00 )     | (2,699,973)         |
| Obaveze za date menice   | ( 4,177,187.00)     | (4,177,187)         |
| Obaveze za data ovlašćenja   | (1,150.00)          | (1,150)             |
| Obaveze za date date hipoteke                                      | (2,588,305.00)      | (2,588,613)         |
| Obaveze za date garancije  | (78,610.00 )        | (78,677)            |
| Obaveze za data jemsva   | -                   | 0                   |
| Obaveze za kamatu - "11. Oktomvri"                                 | ( 13.00 )           | (13)                |
| Obaveze za ugovorenu nadoknada (manjak)                            | (2,003)             | (2.003)             |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>(12,788,465)</b> | <b>(12,291,083)</b> |

## 23. POSLOVNI PRIHODI

| (u 000 RSD) |  | u hiljadama dinara |                  |
|-------------|--|--------------------|------------------|
|             |  | 01.01.-30.06.2021. | 30.06.2020       |
| 604         | Prihod od prodaje robe   | 0                  | 0                |
|             | Prihodi od prodaje robe  | 0                  | 0                |
| 610         | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu    | 6,645              | 4,369            |
| 611         | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu | 4,113              | 2,165            |
| 612         | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu      | 36,000             | 39,549           |
| 614         | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu                                       | 2,617,851          | 2,104,345        |
| 615         | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu                                    | 94,854             | 114,888          |
|             | <b>PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA</b>   | <b>2,759,463</b>   | <b>2,264,916</b> |
| 640         | Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina   | 70,153             | 31,875           |
| 641         | Prihodi po osnovu uslovljenih donacija   | 0                  | 0                |
| 64          | <b>PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL</b>                                 | <b>70,153</b>      | <b>31,875</b>    |
| 650         | Prihodi od zakupnina   | 11,051             | 7,931            |
| 659         | Ostali poslovni prihodi  | 3,007              | 1,397            |
| 65          | <b>DRUGI POSLOVNI PRIHODI</b>  | <b>14,058</b>      | <b>9,328</b>     |

Pozicija 659 - ostali poslovni prihodi čine: prihod od korišćenja službenog vozila u privatne svrhe u iznosu od 2,267 hilj.din i ostale poslovne prihode u iznos 740 hilj.dinara.

## 24. TROŠKOVI ZALIHA

|     |   | 30.06.2021     | 30.06.2020     |
|-----|---|----------------|----------------|
| 511 | 1. Troškovi materijala za izradu                  | 6,665          | 8,049          |
| 512 | 2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala        | 4,104          | 4,532          |
| 514 | 3. Troškovi rezervnih delova                      | 167,472        | 151,025        |
| 515 | 4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 950            | 784            |
|     | <b>TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)</b>               | <b>179,191</b> | <b>164,390</b> |

Račun 511 - Troškovi materijala za izradu: potrošni materijal u magacinu 4.250hilj.din.; troškovi karata i obrazaca 2.415 hilj.dinara

Račun 512 - Troškovi ostalog (režijskog) materijala: troškovi kancelarijskog materijala 2.248, troškovi ostalog potrošnog materijala 1.719hilj.din. ,utošak materijala za održavanje higijene 131.

|     |                                   | u hiljadama dinara |                |
|-----|-----------------------------------|--------------------|----------------|
|     |                                   | 30.06.2021         | 30.06.2020     |
| 513 | Troškovi goriva i energije        | 937,263            | 734,075        |
|     | <b>Troškovi goriva i energije</b> | <b>937,263</b>     | <b>734,075</b> |

## 25. TROŠKOVI ZARADA

|     |  | u hiljadama dinara |                  |
|-----|--|--------------------|------------------|
|     |  | 30.06.2021         | 30.06.2020       |
| 520 | 1. Troškovi zarada i naknada (bruto)   | 843,309            | 824,639          |
| 521 | 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca         | 156,457            | 153,049          |
| 522 | 3. Troškovi naknada po ugovoru o delu  | 23                 | 447              |
| 523 | 4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima                                     | 0                  | 0                |
| 524 | 5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima            | 3,605              | 17,398           |
| 525 | 6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora                  | 1,317              | 2,089            |
| 526 | 7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora | 5,957              | 5,628            |
| 529 | 8. Ostali lični rashodi i naknade  | 39,635             | 44,931           |
|     | <b>TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8)</b>         | <b>1,050,303</b>   | <b>1,048,181</b> |

Račun 529 - Ostali lični rashodi i naknade- najveće stavke čine: dnevnice i prenoćišta na službenom putu 17.832 hiljada din.,prevoz zaposenih 18.084hiljada din, jubilarne nagrade 2015hiljada din; I ostalalo u vrednosti 1.704hiljada din.

## 26.TROŠOVI PROIZVODNIH USLUGA

|   |  | u hiljadama dinara |                |
|---|--|--------------------|----------------|
|   |  | 30.06.2021         | 30.06.2020     |
| 530   | 1. Troškovi usluga na izradi učinaka       | 25,658             | 24,232         |
| 531   | 2. Troškovi transportnih usluga            | 20,440             | 18,099         |
| 532   | 3. Troškovi usluga na održavanju           | 57,526             | 66,776         |
| 533   | 4. Troškovi zakupnina                      | 2,804              | 7,554          |
| 534   | 5. Troškovi sajмова                        | 0                  | 788            |
| 535   | 6. Troškovi reklame i propagande           | 4,955              | 10,818         |
| 536   | 7. Troškovi istraživanja                   | 0                  | 0              |
| 537   | 8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju | 0                  | 0              |
| 539   | 9. Troškovi ostalih usluga                 | 106,947            | 111,053        |
| <b>TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)</b> |  | <b>218,330</b>     | <b>239,320</b> |

Račun 530 odnosi se na raspodelu troškova iz zajedničkog prevoza (pull obračuni, kooperantske linije, angažovanje podvozara po ugovoru). Troškovi zajedničkog prevoza sa zavisnim preduzećima iznose 28.212 hilj.din, ostala povezana pravna lica 3.375 i sva ostala pravna lica 1.068 hilj.dinara.

Račun 539 - najveće stavke na poziciji troškova ostalih usluga, čine sledeći troškovi: provizija za prodaju karata u iznosu 28.260, peronizacija 28.115; komunalne usluge 13.414, troškovi zaštitne i radne odeće 2.835; troškovi parkiranja 3.762, troškovi putarina 27.806, takse za registraciju vozila 701hilj.dinara, troškovi ugovorenih aranžmana 124; troškovi tehničkog pregleda 960; troškovi ostalih proizvodnih usluga u iznosu od 115 hilj.din

## 27.TROŠKOVI AMORTIZACIJE

|                              |                          | u hiljadama dinara |                |
|------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------|
|                              |                          | 30.06.2021         | 30.06.2020     |
| 540                          | 1. Troškovi amortizacije | 239,402            | 345,884        |
| <b>Troskovi amortizacije</b> |                          | <b>239,402</b>     | <b>345,884</b> |

## 28.NEMATERIJALNI TROŠKOVI

|     |  | 30.06.2021     | u hiljadama<br>dinara<br>30.06.2020 |
|-----|--|----------------|-------------------------------------|
| 550 | 1. Troškovi neproizvodnih usluga       | 126,643        | 98,870                              |
| 551 | 2. Troškovi reprezentacije             | 1,426          | 991                                 |
| 552 | 3. Troškovi premije osiguranja         | 79,586         | 76,947                              |
| 553 | 4. Troškovi platnog prometa            | 5,763          | 5,189                               |
| 554 | 5. Troškovi članarina                  | 1,808          | 1,774                               |
| 555 | 6. Troškovi poreza                     | 12,513         | 13,361                              |
| 556 | 7. Troškovi doprinosa                  | 3,691          | 0                                   |
| 559 | 8. Ostali nematerijalni troškovi       | 6,010          | 4,452                               |
|     | <b>NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)</b> | <b>237,440</b> | <b>201,584</b>                      |

Račun 550 - značajnije stavke na troškovima neproizvodnih usluga, čine: troškovi obezbeđenja 28.504 troškovi održavanja i dorade softvera 4.274, konsalting usluge 4.628 advokatske usluge 1.651; zdravstvene usluge 481; troškovi stručnog usavršavanja 458; troškovi pranja autobusa 417 hilj. din., troškovi održavanja i deratizacije prostorija 29.576, troškovi neproizvodnih usluga 304; troškovi usluga fotokopiranja 3 hilj.din.

Račun 559 – Ostali nematerijalni troškovi: značajnije stavke su takse za registracije redova vožnje 850; takse za prinudnu naplatu 16, ostale takse po raznim osnovama 5.144hilj.dinara

## 29.FIANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

|     |   | 30.06.2021     | 30.06.2020    |
|-----|---|----------------|---------------|
|     | <b>Finansijski prihodi</b>  |                |               |
| 660 | Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica             | 3.00           | 6.00          |
| 669 | Ostali finansijski prihodi  | -              | -             |
| 662 | Prihodi od kamata (od trećih lica)                                  | 93.00          | 16.00         |
| 663 | Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)                      | 40.00          | 161.00        |
| 664 | Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)    | 490.00         | 610.00        |
|     | <b>Ukupno finansijski prihodi</b>                                   | <b>626.00</b>  | <b>793.00</b> |
|     | <b>Finansijski rashodi</b>  |                |               |
| 560 | Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima | -              | 1.00          |
| 569 | Ostali finansijski rashodi  | 3.00           | 33,876.00     |
| 562 | Rashodi kamata (prema trećim licima)                                | 100,183.00     | 56,527.00     |
| 563 | Negativne kursne razlike (prema trećim licima)                      | 1,337.00       | 305.00        |
| 564 | Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)    | 98.00          | 126.00        |
|     | <b>Ukupno finansijski rashodi</b>                                   | <b>101,621</b> | <b>90,835</b> |



Pozicija 660 odnosi se na pozitivne kursne razlike nastale iz odnosa sa zavisnim pravnim licima

Pozicija 560 odnosi se na negativne kursne razlike i kamate nastale iz odnosa sa zavisnim pravnim licima.  
 Pozicija 562 odnosi se na kamate dobavljačima, kamate po kreditima, zatezne kamate...

### 30.PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

|     |  | u hiljadama dinara |              |
|-----|--|--------------------|--------------|
|     |  | 30.06.2021         | 30.06.2020   |
|     | 1. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava   | 0                  | 0            |
|     | 2. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalne imovine   | 0                  | 0            |
|     | 3. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme  | 0                  | 0            |
| 683 | 4. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 0                  | 615          |
|     | 5. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha  | 0                  | 0            |
| 685 | 6. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                               | 6,527              | 3,955        |
|     | 7. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine  | 0                  | 0            |
|     | <b>PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)</b>   | <b>6,527</b>       | <b>4,570</b> |

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

### 31.RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

|     |  | u hiljadama dinara |              |
|-----|--|--------------------|--------------|
|     |  | 30.06.2021         | 30.06.2020   |
| 583 | 4. Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 0                  |              |
| 585 | 6. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                                      | 8,665              | 7,170        |
|     | <b>RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)</b>                                       | <b>8,665</b>       | <b>7,170</b> |

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

### 32. OSTALI PRIHODI

|                                 |  | u hiljadama<br>dinara |              |
|---------------------------------|--|-----------------------|--------------|
|                                 |  | 30.06.2021            | 30.06.2020   |
| 670                             | 1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 0                     | 6            |
| 671                             | 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava                                     | 0                     | 0            |
| 672                             | 3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti                           | 0                     | 0            |
| 673                             | 4. Dobici od prodaje materijala  | 61                    | 103          |
| 674                             | 5. Viškovi   | 4,848                 | 5,471        |
| 675                             | 6. Naplaćena otpisana potraživanja   | 0                     | 0            |
| 676                             | 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika                            | 0                     | 20           |
| 677                             | 8. Prihodi od smanjenja obaveza  | 48                    | 18           |
| 678                             | 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja                | 825                   | 0            |
| 679                             | 10. Ostali nepomenuti prihodi  | 1,262                 | 2,313        |
| 689                             | 11. Prihodi od uskladjivanja potraživanja za avanse                          | 331                   | 28           |
| <b>OSTALI PRIHODI (1 do 10)</b> |  | <b>7,375</b>          | <b>7,959</b> |

Na računu 679 – Ostali nepomenuti prihodi: veće stavke čine primljene donacije-roba,gratis rabat u iznosu od 358 hilj.din ;naplaćeni penali i kazne 810 hilj.din, prihodi iz ranijih godina 48 hilj.din.

### 33. OSTALI RASHODI

|                                |   | u hiljadama<br>dinara |                  |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------|
|                                |   | 01.01-30.06.2021      | 01.01-30.06.2020 |
| 570                            | 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 537                   | 0                |
| 574                            | 5. Manjkovi   | 167                   | 60               |
| 576                            | 7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja  | 0                     | 0                |
| 577                            | 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe                                    | 0                     | 0                |
| 579                            | 9. Ostali nepomenuti rashodi  | 45,657                | 23,420           |
| 582                            | 10. Obezbredjenje opreme  | 0                     | 0                |
| 589                            | 11. Obezbredjenje potraživanja za avanse  | 1,956                 | 2,338            |
| <b>OSTALI RASHODI (1 do 9)</b> |   | <b>48,317</b>         | <b>25,818</b>    |

Račun 579 – Ostali nepomenuti rashodi: Poziciju čine kazne, penali i naknada štete u iznosu od 14.269 hilj.dinara; troškovi sporova 6.405 hilj.dinara; izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene i sportske namene u iznosu od 24.914 hilj. dinara; naknade bankama za otkup konkursne dokumentacije u iznosu od 68 hilj.din

u hiljadama  
dinara

|     |  | 01.01-30.06.2021 | 01.01-30.06.2020 |
|-----|--|------------------|------------------|
| 692 | 3. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 116              | 0                |
| 592 | 6. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 0                | 934              |
|     | <b>Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6)</b>                        | <b>116</b>       | <b>0</b>         |
|     | <b>Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (4+5+6-1-2-3)</b>                        | <b>0</b>         | <b>934</b>       |

### 34. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

SUDSKI SPOROVI na dan 30.06.2021. godine

SP Lasta AD Beograd na dan 30.06.2021. godine se u svojstvu tužene strane pojavljuje u ukupno 570 sudskih sporova. Ukupan iznos potraživanja iznosi tužilaca koji su tužili 175.100 hiljada dinara, koji čini samo iznos tužbenog zahteva, ne i troškovi postupka odnosno iznos zakonske zatezne kamate i to:

- 41 spor za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 32.084 hiljada dinara,
- 23 privredna spora, ukupan iznos potraživanja 20.905 hiljada dinara,
- 503 radna spora, ukupan iznos potraživanja 121.423 hiljada dinara,
- 2 stvarnopravna-svojinska spora, ukupan iznos potraživanja 688 hiljada dinara,
- 1 stambeni spor, ukupan iznos od 0,00 RSD.

SP Lasta AD Beograd na dan 30.06.2021. godine se u svojstvu tužioca pojavljuje u ukupno 238 sudskih sporova, ukupne vrednosti potraživanja 202.200 hiljada dinara koji čini samo iznos tužbenog zahteva, ne i troškovi postupka odnosno iznos zakonske zatezne kamate, i to:

- 92 spora za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 154.000 hiljada dinara,
- 144 privredna spora, ukupan iznos potraživanja 48.160 hiljada dinara,
- 2 radna spora, ukupan iznos potraživanja 40 hiljada dinara.

SP Lasta AD Beograd na dan 30.06.2021. godine se u svojstvu stečajnog poverioca pojavljuje u ukupno 53 stečajna postuaka, ukupne vrednosti potraživanja 74.530 hiljada dinara.

### 35.ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

U prvoj polovini 2021 godine izvršena je nabavka vozila za potrebe obavljanja osnovne delatnosti, i to:

|   | <b>NOVA/ POLOVNA VOZILA</b>             | količina | Ukupna vrednost     | valuta |
|---|---|----------|---------------------|--------|
| 1 | Iveco Daily                             | 19       | 1,354,700.00        | Eur    |
| 2 | Isuzu Turquoise                         | 10       | 1,197,700.00        | Eur    |
| 3 | BMC Procity                             | 7        | 1,538,600.00        | Eur    |
| 4 | Scania Omni express polovno (2014)      | 7        | 726,600.00          | Eur    |
| 5 | VDL Citea polovno (2014)                | 3        | 279,000.00          | Eur    |
| 6 | VDL Bova Futura polovno (2012)          | 2        | 152,000.00          | Eur    |
| 7 | IVECO (Irisbus) Crossway polovno (2012) | 2        | 162,000.00          | Eur    |
| 8 | MAN Lions regio polovno (2014)          | 1        | 103,300.00          | Eur    |
|   |   |          | <b>5,513,900.00</b> | Eur    |

A od investicione opreme je izvršena nabavka:

|   | <b>INVESTICIONA OPREMA</b>            |  |                       |      |
|---|---------------------------------------|--|-----------------------|------|
| 1 | Oprema za video nadzor                |  | 7,379,875.30          | din. |
| 2 | Računarska oprema                     |  | 5,753,291.84          | din. |
| 3 | Oprema za automatsko brojanje putnika |  | 30,766,333.46         | din. |
| 4 | Informacioni sistem                   |  | 69,865,208.40         | din. |
| 5 | Licence za informacioni sistem        |  | 46,067,200.00         | din. |
| 6 | Oprema za tehnički pregled            |  | 7,009,200.00          | din. |
|   |                                       |  | <b>166,841,109.00</b> | din. |

### 36.UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

**Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

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

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

### Tržišni rizik

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

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

### Finansijski rizik

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

### Devizni rizik

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

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

#### DEVIZNI RIZIK

|       | Imovina        |                | Obaveze          |                  |
|-------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|       | 2021           | 2020           | 2021             | 2020             |
| IZNOS | 165,789        | 126,804        | 4,062,857        | 3,943,044        |
|       | <b>165,789</b> | <b>126,804</b> | <b>4,062,857</b> | <b>3,943,044</b> |

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

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

|       | 2021             |                | 2020             |                |
|-------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|       | 10%              | -10%           | 10%              | -10%           |
| IZNOS | (389,707)        | 389,707        | (310,269)        | 310,269        |
|       | <b>(389,707)</b> | <b>389,707</b> | <b>(310,269)</b> | <b>310,269</b> |

## Kamatni rizik

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

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

### KAMATNI RIZIK

#### Finansijska sredstva

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <i>Nekamatonosna</i>                    | 988,906          | 1,018,053        |
| Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)      | -                | -                |
| Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa) | -                | -                |
|   | <u>988,906</u>   | <u>1,018,053</u> |
| <b>Finansijske obaveze</b>              |                  |                  |
| <i>Nekamatonosne</i>                    | 1,342,730        | 1,408,995        |
| Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)      | 4,142,113        | 3,458,817        |
| Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa) | 260,034          | 1,004,599        |
|   | <u>5,744,877</u> | <u>5,872,411</u> |

### KAMATNI RIZIK

|                      | 2021            |               | 2020            |               |
|----------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|                      | 1%              | -1%           | 1%              | -1%           |
| Finansijska sredstva | -               | -             | -               | -             |
| Finansijske obaveze  | (44,021.47)     | 44,021.47     | (44,634)        | 44,634        |
|                      | <u>(44,021)</u> | <u>44,021</u> | <u>(44,634)</u> | <u>44,634</u> |

## Kreditni rizik

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

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

politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

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

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

| Šifra | Naziv analitike               | Početno duguje        | Ukupno duguje           | Ukupno potražuje        | Ukupan saldo          |
|-------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 3563  | DOO PANONIJBUS                | 36,300,526.98         | 72,778,493.37           | 24,546,779.25           | 48,231,714.12         |
| 403   | BAS BEOGRADSKA AUTOBUSKA      | 25,474,579.86         | 155,290,642.94          | 126,056,044.60          | 29,234,598.34         |
| 11032 | DELHAIZE SERBIA DOO BEOGRAD   | 20,902,728.00         | 77,925,658.96           | 49,506,325.00           | 28,419,333.96         |
| 23340 | JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE B   | 24,165,165.16         | 144,096,971.14          | 120,267,170.05          | 23,829,801.09         |
| 3317  | OPŠTINA INĐIJA                | 22,576,276.00         | 67,723,612.78           | 44,890,362.24           | 22,833,250.54         |
| 2071  | VLADA REPUBLIKE SRBIJE GENE   | 10,029,000.00         | 76,544,500.00           | 55,130,000.00           | 21,414,500.00         |
| 19511 | JKP DIREKCIJA ZA JAVNI PREVOZ | 41,906,079.32         | 173,481,623.38          | 157,766,039.77          | 15,715,583.61         |
| 742   | ŽELVOZ - U RESTRUKTURIRANJU   | 14,478,629.67         | 14,478,629.67           | 0.00                    | 14,478,629.67         |
| 24148 | HBIS GROUP SERBIA IRON & STE  | 14,679,387.84         | 100,778,019.54          | 86,535,497.09           | 14,242,522.45         |
|       | Ostali                        | 423,202,381.98        | 2,307,113,770.98        | 2,039,128,721.91        | 267,985,049.17        |
|       | <b>UKUPNO</b>                 | <b>633,714,754.81</b> | <b>3,190,211,922.76</b> | <b>2,703,826,939.91</b> | <b>486,384,982.95</b> |

#### Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

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

| INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI    |   | 2021 godina | 2020 godina |
|---------------------------------|---|-------------|-------------|
| 1                               | OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE              | 0.38        | 0.43        |
| INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI  |   |             |             |
| 2                               | OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE   | 0.32        | 0.36        |
| INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI |   |             |             |
| 3                               | GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.06        | 0.02        |

| 2021 godina           | u hiljadama dinara |                         |                         |                  |
|-----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
|                       | do 1 godine        | od 1 do 2 godine        | od 2 do 5 godina        | Ukupno           |
| Dugoročni krediti     | 0                  | 834,732                 | 1,999,434               | 2,834,166        |
| Obaveze iz poslovanja | 1,377,856          | -                       | -                       | 1,377,856        |
| Krat. finan. obaveze  | 1,244,145          | -                       | -                       | 1,244,145        |
| Ostale krat. obaveze  | 288,710            | -                       | -                       | 288,710          |
|                       | <b>2,910,711</b>   | <b>834,732</b>          | <b>1,999,434</b>        | <b>5,744,877</b> |
| <b>2020 godina</b>    | <b>do 1 godine</b> | <b>od 1 do 2 godine</b> | <b>od 2 do 5 godina</b> | <b>Ukupno</b>    |
| Dugoročni krediti     | 0                  | 1,025,269               | 1,610,035               | 2,635,304        |
| Obaveze iz poslovanja | 1,282,828          | -                       | -                       | 1,282,828        |
| Krat. finan. obaveze  | 1,052,082          | -                       | -                       | 1,052,082        |
| Ostale krat. obaveze  | 278,391            | -                       | -                       | 278,391          |
|                       | <b>2,613,301</b>   | <b>1,025,269</b>        | <b>1,610,035</b>        | <b>5,248,605</b> |

### 37. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 30.06.2021 i 30.06.2020 su bili sledeći:

| RIZIK KAPITALA                       |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 5,885,275     | 5,389,857     |
| 2. Kapital                           | 3,621,445     | 3,774,747     |
| Ukupan kapital                       | 9,338,401     | 9,119,243     |
| <b>Pokazatelj zaduženosti (1/2)</b>  | <b>162.5%</b> | <b>142.8%</b> |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti    | 168,319       | 45,361        |
| Neto zaduženost                      | 5,716,956     | 5,344,496     |
| Pokazatelj zaduženosti               | 61.2%         | 58.6%         |
| <b>RIZIK LIKVIDNOSTI</b>             |               |               |



### 38.SEGMENTI POSLOVANJA

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

Rekapitulacija prvih šest meseci 2020/2021.godine

| 6 meseci | PRIHODI u RSD                            | 2020                 | 2021                 | razlika RSD        | %             |
|----------|--|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| <b>A</b> | <b>Poslovni prihodi</b>                  | <b>2,319,063,049</b> | <b>2,852,820,208</b> | <b>533,757,159</b> | <b>23.02</b>  |
| 1        | prihod od saobraćaja                     | 2,193,305,134        | 2,682,581,586        | 489,276,452        | 22.31         |
| 1.1      | prihod od gradsko-prigradskog saobraćaja | 1,174,755,013        | 1,569,952,343        | 395,197,330        | 33.64         |
| 1.2      | prihod od međugradskog saobraćaja        | 425,518,862          | 484,783,502          | 59,264,640         | 13.93         |
| 1.3      | prihod od međunarodnog saobraćaja        | 227,744,363          | 227,558,836          | -185,527           | -0.08         |
| 1.4      | prihod od vanlinijskog saobraćaja        | 59,094,637           | 85,482,423           | 26,387,786         | 44.65         |
| 1.5      | prihod od ugovorenog prevoza             | 306,192,259          | 314,804,481          | 8,612,222          | 2.81          |
| 2        | prihod od turizma                        | 1,077,587            | 114,866              | -962,722           | -89.34        |
| 3        | Prihod od staničnih usluga               | 27,411,590           | 35,630,111           | 8,218,521          | 29.98         |
| 4        | prihod od protektiranja guma             | 599,702              | 2,041,828            | 1,442,126          | 240.47        |
| 5        | ostali poslovni prihodi                  | 96,669,036           | 132,451,818          | 35,782,782         | 37.02         |
| <b>B</b> | <b>Finansijski prihod</b>                | <b>792,848</b>       | <b>625,678</b>       | <b>-167,170</b>    | <b>-21.08</b> |
| <b>C</b> | <b>Ostali prihodi</b>                    | <b>12,537,904</b>    | <b>14,026,594</b>    | <b>1,488,690</b>   | <b>11.87</b>  |
|          | <b>UKUPNI PRIHODI</b>                    | <b>2,332,393,801</b> | <b>2,867,472,481</b> | <b>535,078,680</b> | <b>22.94</b>  |

### 39.POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2020.I 2019. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

## PRIRODA TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANAMA

| Bilans uspeha              | Hiljada dinara |               |
|----------------------------|----------------|---------------|
|                            | 30.06.2021     | 30.jun2020    |
| <b>POSLOVNI PRIHODI</b>    |                |               |
| Panonija                   | 36,001         | 39,588        |
| Lastra doo ,Lazarevac      | 6,869          | 4,330         |
| Lasta Banja luka           | 804            | 1,075         |
| Lasta Montenegro           | 3,309          | 1,147         |
|                            | <u>46,983</u>  | <u>46,140</u> |
| <b>FINANSIJSKI PRIHODI</b> |                |               |
| Panonija                   | 0              | 0             |
| Lastra doo ,Lazarevac      | 0              | 0             |
| Lasta Banja luka           | 2              | 4             |
| Lasta Montenegro           | 0              | 2             |
|                            | <u>2</u>       | <u>6</u>      |
| <b>UKUPAN PRIHOD</b>       | <u>46,985</u>  | <u>46,146</u> |
| <b>RASHODI</b>             |                |               |
| <b>POSLOVNI RASHODI</b>    |                |               |
| Panonija                   | 9,256          | 9,675         |
| Lastra doo,Lazarevac       | 11,661         | 11,527        |
| Lasta Banja Luka           | 4,084          | 5,118         |
| Lasta Montenegro           | 1,006          | 341           |
|                            | <u>26,007</u>  | <u>26,661</u> |
| <b>FINANSISKI RASHODI</b>  |                |               |
| Panonija                   | 0              | 0             |
| Lastra doo,Lazarevac       | 0              | 0             |
| Lasta Banja Luka           | 0              | 0             |
| Lasta Montenegro           | 0              | 1             |
|                            | <u>0</u>       | <u>1</u>      |
| <b>OSTALI RASHODI</b>      |                |               |
| Panonija                   | 451            | 187           |
| Lastra doo,Lazarevac       | 0              | 0             |
| Lasta Banja Luka           | 0              | 0             |
| Lasta Montenegro           | 0              | 0             |
|                            | <u>451</u>     | <u>188</u>    |
| <b>UKUPNI RASODI</b>       | <u>26,458</u>  | <u>26,850</u> |

#### 40. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

#### 41. PORESKI RIZICI

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

#### 42. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su odobreni od strane generalnog direktora a kao dan bilansa je uzet 24.08.2021. godine.

U Beogradu,  
Dana 30.08.2021.



Zakonski zastupnik

Vladan Sekulić

СП LASTA A.D. BEOGRAD

САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
LASTA A.D.  
АУТОБУС БГД-НИШ  
БР. 7494  
23 AUG 2021  
11000 БЕОГРАД ГОД.

**POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI  
IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
ZA 2021. GODINU**

---

Beograd, avgust 2021

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

### OPŠTI PODACI

|   |   |  |
|---|---|--|
| 1 | Poslovno ime:                                       | SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD BEOGRAD             |
|   | Sedište i adresa:                                   | Beograd, Autoput Beograd-Niš 4                     |
|   | Matični broj:                                       | 07019734   |
|   | PIB:  | 100002006  |
| 2 | WEB site:   | <a href="http://www.lasta.rs">www.lasta.rs</a>     |
| 3 | Broj i datum rešenja o upisu u registar privr. sub. | BD 63468 od 08.10.2005.                            |
| 4 | Delatnost (šifra i opis)                            | 4939 - Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju |
| 5 | Broj zaposlenih na dan 30.06.2021.                  | 2413   |
| 6 | Broj akcionara (na dan 30.06.2021.)                 | 6.273  |

| 8 Deset najvećih akcionara po broju akcija na dan 30.06.2020. godine |                                    |                                       |                     |
|--|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| R.br.  | Ime i prezime (poslovno ime)       | Broj akcija na dan 30.06.2021. godine | % Od ukupne emisije |
| 1  | AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD        | 683.134                               | 29,70073            |
| 2  | REPUBLIKA SRBIJA                   | 316.915                               | 13,77857            |
| 3  | GRAD BEOGRAD                       | 264.018                               | 11,47875            |
| 4  | REPUBLIČKI FOND ZA PENZIONO        | 181.321                               | 7,88332             |
| 5  | PIO FOND RS                        | 136.363                               | 5,92868             |
| 6  | NACIONALNA SLUŽBA ZA ZAPOSŁJAVANJE | 63.214                                | 2,74837             |
| 7  | REPUBLIČKI ZAVOD ZA ZDRAVSTV.      | 60.553                                | 2,63267             |
| 8  | MILATOVIĆ MARKO                    | 23.481                                | 1,02089             |
| 9  | SKUPŠTINA OPŠTINE SMEDEREVO        | 15.455                                | 0,67194             |
| 10   | VRANEŠEVIĆ DANKO                   | 15.039                                | 0,65385             |

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

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



|    |   |   |
|----|---|---|
| 12 | Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je je revidirala poslednji finansijski izveštaj | PKF DOO, Palmira Toljatija 5/III                                    |
| 13 | Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije   | Beogradska berza ad Beograd, Omladinskih brigada br.1, Novi Beograd |

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

|    |  |                        |
|----|--|------------------------|
| 15 | Ukupni troškovi naknade za članove Nadzornog odbora na dan 30.06.2021. | 5,957 hiljadama dinara |
|----|--|------------------------|



## ISTORIJAT DRUŠTVA

Vlada Narodne Republike Srbije u februaru 1947. osniva državno preduzeće republičkog značaja za autobuski saobraćaj koje nosi naziv Autobusko preduzeće Srbije Lasta. Lasta počinje s radom 1. aprila i taj dan se slavi kao dan firme.

Tokom 50-ih godina autobuske stanice i vozila ustupaju se gradovima u kojima se nalaze, što predstavlja temelje lokalnih saobraćajnih preduzeća u Srbiji. Turistički biro Beograda pripojen je Lasti 1959. godine.

Lasta 1961. godine osniva tri samostalna pogona: za putnički saobraćaj, za teretni saobraćaj i samostalni pogon Turist biro, a od 1964. godine je registrovana i za međunarodni transport robe i putnika, kao i za turističke poslove sa inostranstvom. Od decembra 1966. godine Lasta se specijalizuje za prevoz putnika, prestaje da se bavi prevozom robe i gasi Pogon za teretni saobraćaj.

Tokom 1977. godine otvorena je nova autobuska stanica sa 18 perona, u Železničkoj ulici u Beogradu. U Beogradu je otvoren i Elektronski računski centar, prvi u saobraćajnom preduzeću u zemlji.

1984. godine Lasta je zvanični prevoznik sportista na Zimskim olimpijskim igrama u Sarajevu, sa 60 autobusa i 120 vozača.

1990. godine dolazi do reorganizacije Laste u jedinstveno društveno preduzeće. Tokom 90-ih godina Lasta radi u teškim okolnostima. 1996. godine dolazi do povratka na evropsku scenu.

1997. godine, Lasta postaje članica Eurolines-sistema međunarodnog autobusnog saobraćaja.

Od 2000. godine Lasta posluje kao akcionarsko društvo. Proces konsolidacije i modernizacije preduzeća započet je 2001. godine, kada je izvršena nabavka 14 vozila za prigradski saobraćaj i 16 novih visokoturističkih autobusa. Iste godine usvojen je predlog za reorganizaciju kompletnog preduzeća, kao i novi Statut koji je i danas na snazi.

Poreski obveznik se trenutno nalazi u procesu privatizacije.

## OPŠTI OPIS POSLOVANJA DRUŠTVA

SP LASTA AD BEOGRAD je saobraćajno preduzeće koje u većinskom vlasništvu Republike Srbije, te suštinski predstavlja glavnu kompaniju u okviru grupe povezanih lica čiji je član.

Osnovna delatnost Laste je drumski putnički saobraćaj koji se obavlja kroz međunarodni, međugradski, prigradski, gradski, vanlinijski i ugovoreni prevoz, a prateće delatnosti obavljaju se kroz pružanje usluga u turizmu, ugostiteljstvu, trgovini, protektiranju guma, remontu autobusa, servisnim i uslugama tehničkog pregleda.

SP Lasta je članica međunarodne organizacije autobuskih prevoznika- EUROLINES.

Osnovna delatnost Laste je drumski putnički saobraćaj koji se obavlja kroz linijski, vanlinijski i ugovoreni prevoz.

Linijski prevoz putnika je javni prevoz putnika koji se obavlja na određenoj liniji po redu vožnje. Linijski prevoz obuhvata gradski, prigradski, međugradski i međunarodni prevoz.

Prateće delatnosti Lasta obavlja kroz pružanje usluga u turizmu, ugostiteljstvu, trgovini, protektiranju guma, servisnim i uslugama tehničkog pregleda.

U međunarodnom saobraćaju Lasta održava više od 70 linija i pokriva teritorije Italije, Švajcarske, Belgije, Francuske, Nemačke, Austrije, Holandije, Češke, Slovačke, Danske, Švedske, Slovenije, Hrvatske, Federacije BiH, Crne Gore i Makedonije.

Međugradski prevoz se obavlja između naseljenih mesta dve ili više opštine. Lasta pokriva skoro celu teritoriju zemlje, pored redovnih linija, u zimskom i letnjem periodu uvode se sezonski polasci ka većim planinskim i primorskim turističkim centrima.



Gradski prevoz je linijski prevoz putnika koji se obavlja na teritoriji grada Beograda, odnosno naseljenog mesta. Gradske linije postoje i u Mladenovcu, Aranđelovcu, Smederevu, Smederevskoj Palanci, Inđiji, Obrenovcu i Valjevu.

Lasta opslužuje prigradske i lokalne linije na teritoriji grada Beograda. Prigradski autobusi polaze sa autobuske stanice Lasta u Beogradu, sa terminusa na Šumicama i Banovom Brdu.

Ugovoreni prevoz putnika SP Lasta obavlja za prevoz radnika privrednih sistema i za prevoz učenika osnovnih i srednjih škola.

Vanlinijski prevoz putnika je javni prevoz putnika za koji se uslovi prevoza utvrđuju posebno za svaku vožnju. SP Lasta vrši iznajmljivanje autobusa za sva fizička i pravna lica kojima su vozila potrebna za sopstvene potrebe ili turizam.

Ponuda Turističke agencije Lasta zasniva se na organizaciji i realizaciji turističkih aranžmana, letovanja i zimovanja, đачkih i stručnih ekskurzija i sajмова, u zemlji i inostranstvu uz mogućnost posebnog prilagođavanja potrebama i željama korisnika.

U Lastinim auto centrima vrši se održavanje i servisiranje vozila, protektiranje auto guma, karoseriranje autobusa, servis WABCO uređaja, pregled i baždarenje tahografa u ovlašćenoj metrološkoj laboratoriji, kao i tehnički pregled vozila. Usluge su namenjene Lastinim poslovnim organizacijama, kao i trećim licima. Protektirna guma u Smederevskoj Palanci je osnovana 1978. godine ugovorom o franšizi sa najpoznatijom firmom za protektiranje guma Bandag. Od osnivanja do danas protektirano je oko pola miliona guma.

SP Lasta je lider u drumskom prevozu putnika u Srbiji i Jugoistočnoj Evropi i jedan od vodećih brendova u Srbiji.

Postavljanjem visokih standarda u poslovanju i sledeći osnovne vrednosti koje se odnose na sigurnost prevoza, pouzdanost autobusa i kvalitet usluge, kompanija je ostvarila poziciju značajnog i društveno odgovornog partnera.

Svest o socijalnoj odgovornosti kao i prosperitet u poslovanju pruža mogućnosti angažovanja u mnogim sportskim, kulturnim, umetničkim i humanitarnim aktivnostima koje su od značaja za celu društvenu zajednicu.

Planovi kompanije su usmereni na konsolidaciju, privatizaciju i na dalje širenje kapaciteta, nastavak angažovanja na poslovima vezanim za investiciono održavanje i povećavanje udobnosti i kvaliteta rada u svim segmentima, kao i primenu inovativnih tehnologija, u cilju stalnog poboljšanja kvaliteta usluga korisnicima i unapređenja odgovornosti prema svim učesnicima u saobraćaju.

#### ORGANIZACIONA STRUKTURA PORESKOG OBVEZNIKA

SP Lasta Beograd je privredno društvo u čijem sastavu posluju sledeće organizacione celine:

- Stručne Službe Društva

#### PROFITNE ORGANIZACIJE

- PO Prigradski saobraćaj
- PO Srem
- PO Valjevo
- PO Smederevo
- PO S. Palanka
- PO MiMS u Beogradu
- PO NIŠ

#### POSLOVNE ORGANIZACIJE

- Avala
- Mladenovac
- Obrenovac





- Protekt
- Lasta Bus

#### RADNE JEDINICE

- Sopot
- Barajevo
- Arandelovac
- Indija

#### OGRANCI

- Lasta Travel Turizam
- Filijala Geteborg ( Švedska )

#### INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

Pregled broja zaposlenih po PO sa obrazovnom strukturom:

| PREDMET: Izveštaj o broju zaposlenih u S.P. Lasta a.d. Beograd na dan 30.06.2021. godine |            |           |            |           |            |           |           |             |                     |                        |            |             |
|--|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|-------------|---------------------|------------------------|------------|-------------|
| NAZIV PO   | ZAPOSLENI  |           |            |           |            |           |           |             | PP POSLOVI<br>LASTA | PP POSLOVI<br>AGENCIJA | ODREĐENO   | NEODREĐENO  |
|  | VSS        | VŠS       | SSS        | VKV       | KV         | PK        | NK        | UKUPNO      |                     |                        |            |             |
| PO za M i MS   | 7          | 10        | 108        | 8         | 130        | 8         | 0         | 271         | 0                   | 0                      | 11         | 260         |
| PO Lasta - Avala   | 5          | 7         | 90         | 5         | 118        | 8         | 11        | 246         | 2                   | 0                      | 38         | 206         |
| RJ Sopot   | 1          | 0         | 26         | 3         | 55         | 1         | 4         | 90          | 0                   | 0                      | 20         | 70          |
| RJ Barajevo  | 0          | 1         | 16         | 1         | 29         | 2         | 5         | 54          | 0                   | 0                      | 15         | 39          |
| Tehničko održavanje  | 8          | 7         | 57         | 16        | 80         | 9         | 10        | 188         | 1                   | 0                      | 7          | 180         |
| Lasta - Mladenovac   | 8          | 4         | 94         | 6         | 134        | 1         | 5         | 256         | 4                   | 0                      | 28         | 224         |
| Lasta - Obrenovac  | 7          | 3         | 36         | 1         | 53         | 3         | 2         | 105         | 0                   | 0                      | 10         | 95          |
| Lasta - S. Palanka   | 3          | 3         | 28         | 3         | 46         | 2         | 3         | 88          | 0                   | 0                      | 11         | 77          |
| Lasta - Protekt  | 0          | 0         | 2          | 0         | 6          | 0         | 1         | 9           | 0                   | 0                      | 3          | 6           |
| Lasta - Smederevo  | 2          | 5         | 65         | 6         | 84         | 12        | 5         | 179         | 0                   | 0                      | 25         | 154         |
| Lasta - Valjevo  | 5          | 5         | 34         | 5         | 57         | 4         | 1         | 111         | 0                   | 0                      | 29         | 82          |
| Lasta - Bus  | 0          | 0         | 2          | 1         | 5          | 2         | 0         | 10          | 0                   | 0                      | 0          | 10          |
| Lasta - Srem   | 7          | 3         | 37         | 2         | 45         | 1         | 3         | 101         | 3                   | 0                      | 4          | 94          |
| TTU  | 7          | 17        | 27         | 1         | 7          | 0         | 0         | 60          | 1                   | 0                      | 8          | 51          |
| Lasta - Niš  | 7          | 2         | 65         | 4         | 56         | 3         | 13        | 157         | 7                   | 0                      | 146        | 4           |
| Stručne službe društva   | 69         | 25        | 49         | 1         | 7          | 0         | 1         | 153         | 1                   | 0                      | 4          | 148         |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>136</b> | <b>92</b> | <b>736</b> | <b>63</b> | <b>912</b> | <b>56</b> | <b>64</b> | <b>2078</b> | <b>19</b>           | <b>0</b>               | <b>359</b> | <b>1700</b> |

Ukupan broj zaposlenih SP „LASTRA“ DOO je 312 na dan 30.06.2021

Ukupan broj zaposlenih DOO "LASTA MONTENEGRO" je 15 na dan 30.06.2021.

Ukupan broj zaposlenih SP "LASTA" DOO BANJA LUKA je 8 na dan 30.06.2021.



## OPIS ZNAČAJNIH DOGAĐAJA KOJI SU SE DOGODILI U PRVIH ŠEST MESECI 2021. GODINE I OČEKIVANJA U NAREDNOM PERIODU

### PROIZVODNI PROGRAM

SP Lasta a.d. Beograd organizuje svoje poslovne aktivnosti kroz rad sedam profitnih organizacija u čijem sastavu funkcionišu pet poslovnih organizacija i četiri radne jedinice, kao i dva ogranka. Inventarski raspolaže sa 830 autobusa prosečne starosti 10,82 godina. Osnovna delatnost SP Lasta AD Beograd je drumski putnički saobraćaj koji se obavlja kroz linijski (gradski, prigradski, međumesni i međunarodni), vanlinijski i ugovoreni prevoz, sa oko 50 miliona kilometara godišnje. Prateće delatnosti SP „Lasta“ a.d. Beograd obavlja kroz pružanje usluga u turizmu, protektiranju guma, servisnim i uslugama tehničkog pregleda.

### SAOBRAĆAJ

U tabeli 1 prikazana je uporedna pređena kilometraža i ostvareni prihod u prvih šest meseci u 2020. i 2021. godini po vrstama saobraćaja. Primetno je da su i ukupna kilometraža i ukupni prihod u 2021. godini u porastu u odnosu na isti period 2020. godine. U prvih šest meseci 2021. godine ukupna realizovana kilometraža je za 25% veća, a ukupan prihod za 22%, u odnosu na isti period 2020. godine. Procentualno, najveći porast u realizovane kilometraže i ostvarenog prihoda beleži se u gradsko-prigradskom prevozu (32% porast realizovane kilometraže i 33% ostvarenog prihoda u odnosu na isti period 2020. godine).

Tabela 1.i 2. – Uporedni prikaz realizovane kilometraže i ostvarenog prihoda od saobraćaja po vrsti saobraćaja za period januar – jun 2021. godine

| SP Lasta – Realizovana kilometraža |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                      |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 2021                               | Januar              | Februar             | Mart                | April               | Maj                 | Jun                 | UKUPNO               |
| Gradsko-prigradski                 | 1,913,026.00        | 1,810,547.08        | 2,121,942.30        | 2,000,518.70        | 1,985,207.40        | 2,057,246.60        | 11,888,488.08        |
| Međumesni                          | 1,024,292.00        | 942,934.52          | 1,030,940.70        | 966,374.00          | 1,008,327.40        | 991,496.70          | 5,964,365.32         |
| VLS                                | 53,897.00           | 82,429.00           | 77,411.00           | 88,342.00           | 72,100.50           | 371,713.00          | 745,892.50           |
| Međunarodni                        | 172,162.00          | 166,918.00          | 196,282.00          | 241,381.00          | 294,286.00          | 355,993.00          | 1,427,022.00         |
| Ugovoreni                          | 274,281.90          | 269,012.10          | 309,612.00          | 358,731.10          | 364,633.80          | 370,654.10          | 1,946,925.00         |
| Nulta                              | 277,997.90          | 260,305.50          | 290,585.10          | 297,985.80          | 286,707.30          | 319,639.50          | 1,733,221.10         |
| <b>UKUPNO</b>                      | <b>3,715,656.80</b> | <b>3,532,146.20</b> | <b>4,026,773.10</b> | <b>3,953,332.60</b> | <b>4,011,262.40</b> | <b>4,466,742.90</b> | <b>23,705,914.00</b> |

| SP Lasta – Ostvaren prihod |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                         |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 2021                       | Januar                | Februar               | Mart                  | April                 | Maj                   | Jun                   | UKUPNO                  |
| Gradsko-prigradski         | 240,103,890.75        | 237,415,310.46        | 276,401,978.86        | 262,844,150.29        | 264,327,323.98        | 267,775,852.81        | 1,548,868,507.15        |
| Međumesni                  | 87,530,989.00         | 92,075,998.65         | 87,362,560.44         | 89,911,446.66         | 102,595,084.48        | 93,789,238.10         | 553,265,317.33          |
| VLS                        | 5,347,117.00          | 3,445,789.30          | 7,202,898.73          | 6,866,648.67          | 6,836,091.24          | 61,426,840.60         | 91,125,385.54           |
| Međunarodni                | 18,293,678.00         | 15,636,115.00         | 18,773,647.00         | 23,532,432.00         | 30,970,384.00         | 59,559,145.00         | 166,765,401.00          |
| Ugovoreni                  | 47,978,171.00         | 53,046,373.51         | 60,317,256.15         | 68,098,043.41         | 67,549,608.77         | 66,290,593.84         | 363,280,046.68          |
| Nulta                      | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                    |
| <b>UKUPNO</b>              | <b>399,253,845.75</b> | <b>401,619,586.92</b> | <b>450,058,341.18</b> | <b>451,252,721.03</b> | <b>472,278,492.47</b> | <b>548,841,670.35</b> | <b>2,723,304,657.70</b> |



Glavni razlog manjeg obima prevoza su uvedene mere zbog pandemije izazvane virusom COVID-19 (od potpunog zatvaranja granica do raznih drugih mera: karantin, PCR test i sl.) koje su propisivale evropske države.

### Gradsko – prigradski saobraćaj

SP Lasta a.d. Beograd obavlja gradsko-prigradski i lokalni prevoz na teritoriji sledećih gradova: Beograd, Smederevo, Smederevska Palanka, Inđija, Stara Pazova, Niš i Valjevo.

U gradsko-prigradskom saobraćaju u prvih šest meseci ove godine realizovano je 11,888,488 kilometara, što je za 32% više nego u istom periodu prošle godine, i pri tome je ostvaren prihod od 1,548,868,507.15 dinara, odnosno 33% više nego u istom periodu 2020. godine (tabela 1).

Za razliku od međumjesnog linijskog prevoza u periodu vanrednog stanja pojedine lokalne samouprave su organizovale posebni gradsko-prigradski prevoz zdravstvenih radnika po posebnom odobrenju Ministarstva građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture. Na koridorskim prigradskim linijama na teritoriji grada Beograda je bilo angažovano 60 vozila. Značajan obim saobraćaja je realizovan na prigradskim linijama u Smederevu koje su saobraćale u sklopu posebnog linijskog prevoza radnika Železare Smederevo. U 2020. godini SP Lasta a.d. Beograd je otpočela sa održavanjem gradsko-prigradskog prevoza na teritoriji grada Niša.

### Prigradski i lokalni saobraćaj na teritoriji grada Beograda – ITS

Prema Ugovoru sa gradom Beogradom SP Lasta obavlja uslugu prevoza putnika na prigradskim i lokalnim linijama na teritoriji gradskih opština Grocka, Barajevo, Sopot, Mladenovac, Obrenovac i Lazarevac na 72 prigradske linije i 200 lokalnih linija, ukupno 272 linije. Po zimskom redu vožnje dnevno se realizuje 2.001 polazaka za radni dan, 1.078 polazaka subotom i 899 polazaka nedeljom.

Potreban broj vozila za rad i rezervu (10%) za realizaciju planiranog obima saobraćaja iznosi 131 solo + 52 zglob, ukupno 183 vozila.

Tabela 1. Poređenje ostvarene kilometraže na linijama u prigradskom i lokalnom saobraćaju na teritoriji grada Beograda tokom prvih 6 meseci 2021. godine i poređenje sa 2020. godinom.

| prigrad i lokal-ITS | 2020                |                            | 2021                |                            | 2021/2020     |                            |
|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|
|                     | ostvorena km        | ostvareni prihod bez PDV-a | ostvorena km        | ostvareni prihod bez PDV-a | ostvorena km  | ostvareni prihod bez PDV-a |
| Januar              | 1,400,645.01        | 198,216,456.32             | 1,387,669.83        | 195,242,439.35             | -0.93%        | -1.50%                     |
| Februar             | 1,299,339.45        | 184,378,762.02             | 1,295,710.04        | 181,953,256.76             | -0.28%        | -1.32%                     |
| Mart                | 1,023,345.54        | 144,454,419.40             | 1,529,641.26        | 213,431,890.72             | 49.47%        | 47.75%                     |
| April               | 245,931.00          | 34,210,843.46              | 1,440,713.60        | 202,056,635.16             | 485.82%       | 490.62%                    |
| Maj                 | 1,088,645.38        | 153,777,927.19             | 1,426,792.68        | 201,296,825.08             | 31.06%        | 30.90%                     |
| Jun                 | 1,380,440.44        | 194,799,850.87             | 1,446,050.20        | 204,856,031.73             | 4.75%         | 5.16%                      |
| <b>Ukupno</b>       | <b>6,438,346.82</b> | <b>909,838,259.25</b>      | <b>8,526,577.60</b> | <b>1,198,837,078.79</b>    | <b>32.43%</b> | <b>31.76%</b>              |

Iz gore prikazane tabele može se uočiti da je ostvorena kilometraža na prigradskim i lokalnim linijama tokom prvih šest meseci u 2021. godini veća za 32,43% u odnosu na prvih šest meseci u 2020.godini, dok je ostvareni prihod za prvih šest meseci 2021.godine veći za 31,76% u odnosu na isti period 2020.godine. Razlog tome je obustavljanje javnog linijskog prevoza putnika na gradskim, prigradskim i lokalnim linijama na teritoriji grada Beograda počev od 21.marta 2020.godine kada je nastupila vanredna situacija usled epidemije virusa Covid 19, pa sve do 08.maja 2020.godine kada je ponovno uspostavljen javni linijski prevoz na teritoriji grada Beograda. Od 08.maja 2020.godine u primeni je bio redukovani letnji režim saobraćaja, obzirom da škole nisu radile, čime je obim saobraćaja u odnosu na planirani zimski red vožnje (pun obim saobraćaja) smanjen za 7 %.



Počev od 26.juna 2021.godine u ITS-u u primeni je letnji režim saobraćanja, pa će tokom jula i avgusta kilometraža biti manja za oko 124.000 km, kao i prihod za približno 17 miliona dinara na mesečnom nivou. Kao i prethodne godine, zbog velike svakodnevne fluktuacije putnika i visokog rizika od širenja zarazne bolesti Covid 19, linija 493 Beograd – Mladenovac (autoputem) je izuzeta iz prethodno pomenutog smanjenog režima saobraćanja tokom letnjih meseci. Potreban broj vozila za rad u ITS-u prema letnjem režimu saobraćanja će biti manji za ukupno 11 vozila.

### Gradski noćni prevoz na teritoriji grada Beograda

U skladu sa Ugovorom o poveravanju obavljanja delatnosti javnog gradskog prevoza putnika u noćnom saobraćaju na mreži linija u Beogradu od 24.06.2009.godine i pripadajućih Aneksa Ugovora, SP Lasta obavlja prevoz putnika na 5 noćnih linija (31, 37, 308, 401 i 511) sa ukupno 6 vozila. Počev od 01.07.2020.godine SP Lasta Beograd, po nalogu Sekretarijata za javni prevoz, obavlja prevoz putnika u noćnom saobraćaju na još 4 dodatne linije i to 32N, 304N, 603N i 704N sa još 6 vozila, a od 11.7.2020.godine vrši uslugu prevoza putnika na još dve dodatne linije noćnog saobraćaja i to 29N i 301N sa još 2 dodatna vozila.

Na noćnim linijama SP Lasta Beograd ostvaruje prihod od:

- prodaje pojedinačnih karata u vozilu,
- subvencija grada u iznosu od 1.800,00 dinara dnevno po vozilu (sa PDV-om) i
- prevoza radnika GSP-a prema Protokolu broj 8183 od 28.07.2020.godine (716.300,00 din. sa PDV-om)

Tabela 2. Poređenje ostvarene kilometraže i neto prihoda na linijama u gradskom noćnom saobraćaju tokom prvih 6 meseci 2021/2020.godine

| Gradski noćni prevoz | 2020                 |                     | 2021                 |                     | 2021/2020            |                  |
|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------|
|                      | linijska kilometraža | prihod bez PDV-a    | linijska kilometraža | prihod bez PDV-a    | linijska kilometraža | prihod bez PDV-a |
| Januar               | 14,462.30            | 1,527,663.64        |                      |                     | -100.0%              | -100.0%          |
| Februar              | 13,591.70            | 1,571,181.82        |                      |                     | -100.0%              | -100.0%          |
| Mart                 | 7,532.00             | 842,154.55          |                      |                     | -100.0%              | -100.0%          |
| April                |                      |                     |                      |                     | -                    | -                |
| Maj                  |                      |                     |                      |                     | -                    | -                |
| Jun                  | 9,383.60             | 931,809.09          | 32,036.40            | 2,952,930.00        | 241.4%               | 216.9%           |
| <b>Ukupno</b>        | <b>44,969.60</b>     | <b>4,872,809.09</b> | <b>32,036.40</b>     | <b>2,952,930.00</b> | <b>-28.8%</b>        | <b>-39.4%</b>    |

Po nalogu Sekretarijata za javni prevoz od 18.11.2020.godine obustavljen je prevoz putnika na noćnim linijama u gradu Beogradu i ta odluka je bila na snazi do 31.5.2021.godine. Od 01./02.06.2021.godine je ponovo uspostavljen noćni prevoz na teritoriji grada Beograda. Procena je da je SP Lasta po osnovu obustavljanja saobraćaja na noćnim gradskim linijama za 5 meseci 2021.godine izgubila oko 12 miliona dinara.

Tokom 2020.godine uvođenjem vanrednog stanja usled pandemije virusa Covid19 i odlukom Sekretarijata za javni prevoz u Beogradu od 17.03.2020. do 11.06.2020.godine je bio obustavljen prevoz putnika u noćnom saobraćaju.

### Plan poslovanja na prigradskim, lokalnim linijama na teritoriji grada Beograda tokom 2021. godine

Gradske opštine Mladenovac, Sopot, Barajevo, Grocka i Obrenovac u skladu sa potrebama putnika a posredstvom SP Lasta a.d. Beograd šalju Sekretarijatu za javni prevoz zahteve za povećanje obima saobraćaja na linijama u ITS-u. Ukoliko Sekretarijat za javni prevoz odobri zahteve opština SP Lasta će po tom osnovu imati povećanje obima saobraćaja i prihoda.

Prema poslednjem zahtevu Sekretarijatu za javni prevoz upućenom od strane SP Lasta a.d. u ime pomenutih opština predviđeno je povećanje obima saobraćaja na prigradskim i lokalnim linijama za 190.000 km na mesečnom nivou, što bi uticalo na povećanje mesečnog prihoda od ITS-a za oko 25 miliona dinara.



### Međumesni saobraćaj

U međumesnom saobraćaju tokom prvih šest meseci u 2021. godini realizovano je 5,964,365 kilometra (24%) više nego 2020. godine i realizovan je prihod od 553,265,317.33 dinara (10%) više nego 2020. godine.

Polasci u međumesnom linijskom prevozu su postepeno uvođeni nakon završetka vanrednog stanja, tačnije od 4.5.2020. godine. Iako je Uredbom Vlade Republike Srbije propisan minimum realizacije registrovanih polazaka (25%, kasnije 30%, a sada 50%) SP „Lasta“ a.d. Beograd je zbog razuđenosti linije i zahteva putnika broj realizovanih polazaka bio oko 75-80%. Uredba je i dalje na snazi.

Do kraja 2021. godine očekuje se stabilizacija situacije sa pandemijom izazvanom virusom COVID-19 što bi doprinelo povećanju realizovanih kilometara, ostvarenog prihoda i broja putnika u međumesnom prevozu u odnosu na prethodnu godinu.

### Međunarodni saobraćaj

U međunarodnom saobraćaju u prvih šest meseci ove godine realizovano je 1,427,022 kilometara, što je za 8% manje nego u istom periodu prošle godine, i pri tome je ostvaren prihod od 166,765,401.00 dinara, odnosno 17% manje nego u istom periodu 2020. godine (tabela 1).

Manji broj održanih polazaka u međunarodnom linijskom prevozu je posledica pandemije izazvane virusom COVID-19. Prvi polasci u međunarodnom saobraćaju nakon ukidanja vanrednog stanja realizovani su krajem juna meseca 2020. godine. Međunarodni saobraćaj još uvek nije u potpunosti uspostavljen.

Na loše rezultate međunarodnog linijskog prevoza u prvoj polovini 2021. godini prvenstveno su uticale mere (od potpunog zatvaranja granica do raznih drugih mera: karantin, PCR test i sl.) koje su propisivale evropske države ka kojima saobraćaju međunarodne linije SP „Lasta“ a.d. Beograd. Kao direktna posledica navedenih mera bili su veoma mali zahtevi putnika za prevozom na međunarodnim linijama.

Sezonske linije ka Crnoj Gori se održavaju u potpunosti. U 2019. godini kada su se sezonske linije ka crnogorskom primorju održavane punim kapacitetom realizovano je 562,517.00 kilometara i prevezeno 34,555 putnika. Obzirom da se očekuje nesmetano održavanje putničkog autobusnog saobraćaja između Srbije i Crne Gore do kraja leta u 2021. godini se očekuju slični rezultati kao 2019. godine na pomenutim linijama.

Proces vakcinacije je u toku u mnogim zemljama pa se očekuje da dođe do normalizacije međunarodnog saobraćaja što će doprineti većem protoku putnika i boljim rezultatima u međunarodnom prevozu u odnosu na prošlu godinu.

### Vanlinijski saobraćaj

U vanlinijskom saobraćaju u prvih šest meseci ove godine realizovano je 745,893 kilometara, i pri tome je ostvaren prihod od 91,125,386.54 dinara (tabela 1). Procentualno, rast ostvarenog prihoda u vanlinijskom saobraćaju je 23%, dok je pređena kilometraža u istom periodu za 10% veća, posmatrano za isti period prošle godine.

Kao posledica pandemije ove kao i prethodne godine, SP „Lasta“ a.d. Beograd nije bila u mogućnosti da obavlja prevoz i ostvari prihod od đlačkih ekskurzija, i od međunarodnog vanlinijskog prevoza. Značajan prihod u 2021. ostvaren je korišćenjem vozila manjih kapaciteta (kombi vozila i minibuseva). To je uticalo da prihod po kilometru bude nešto niži u odnosu na 2020. godinu. U strukturi prihoda od vanlinijskog saobraćaja, značajan je udeo prevoza medicinskog osoblja do/od kovid bolnice u Batajnici.



Očekivanja u drugoj polovini 2021. godini zavise od brzine regulisanja situacije sa epidemijom Covid-19 virusa u Srbiji i Evropi, kao i od raspoloživih kapaciteta za vanlinijski saobraćaj. U periodu leta 2021. raspoloživi kapaciteti su relativno niski, pošto su nova kvalitetnija vozila angažovana na međunarodnom linijskom prevozu, a naročito na linijama za Crnu Goru. Očekujemo da će, po završetku letnje sezone, ovi autobusi biti stavljeni na raspolaganje vanlinijskom saobraćaju, kako bi SP Lasta uzela učešće u realizaciji đlačkih ekurzija, koje se mogu očekivati od jeseni 2021. godine kao i ostalih vrsta vanlinijskog prevoza.

### **Posebni linijski (ugovoreni) prevoz**

U posebnom linijskom (ugovorenom) prevozu u prvih šest meseci ove godine realizovano je 1,946,925 kilometara, što je za 43% više, i pri tome je ostvaren prihod od 363,280,047.68 dinara što je 24% više nego u istom periodu prošle godine (tabela 1).

### **Ugovori o gradskom, prigradskom i lokalnom prevozu**

Svi ranije zaključeni ugovori o gradskom, prigradskom ili lokalnom prevozu (Beograd, Valjevo, Niš, Aranđelovac i Inđija) i dalje su na snazi i primenjuju se. Do kraja 2021. godine ističe rok važenja ugovora sa opštinom Inđija. Ugovor sa opštinom Inđija koji je zaključen u novembru 2018. godine je u martu mesecu ove godine aneksom produžen do kraja 2021. godine. Na osnovu odluke o obustavi postupka javne nabavke koji je bio pokrenut u 2020. godini, očekuje se da Opština pokrene postupak javnog privatnog partnerstva sa elementima koncesije, kroz koji će biti zaključen ugovor na duži vremenski period, a najmanje na 5 godina.

Počev od 01.08.2021. primenjuje se novi ugovor sa opštinom Aranđelovac, koji je zaključen na period od 2 godine, tačnije do jula 2023. godine, pod istim uslovima kao prethodni.

Do kraja 2021. godine očekuje se pokretanje tenderskih postupaka za gradski i prigradskog prevoz na teritoriji grada Kragujevca ( na period koji neće biti kraći od 36 meseci) i na teritoriji grada Zrenjanina, a koje će otvoriti mogućnost da SP Lasta proširi delatnost gradskog i prigradskog prevoza i na ove gradove.

### **Ugovori o prevozu zaposlenih**

Ugovori sa kompanijama HBIS Smederevo ( Železara ) i Kontrola leta Srbije i Crne Gore ( SMATSA ) i dalje su na snazi i primenjuju se.

Ugovor sa JP EPS Beograd važi do decembra ove godine i pokrenut je novi tenderski postupak od strane EPS-a, nakon kog se očekuje zaključenje novog ugovora koji će važiti 36 meseci.

Ugovor sa kompanijom DELHAIZE je aneksom produžen i važi do kraja 2021. godine.

U aprilu mesecu ove godine obnovljeni su ugovori o prevozu zaposlenih Air Serbia I Jat Tehnika na vremenski period od 2 godine.

Ugovori sa kompanijama Delta nisu na snazi od juna ove godine, jer zbog preseljenja administracije na novu lokaciju nemaju potrebe za uslugom prevoza.

Ugovor sa kompanijom A&P (Pepsi) produžen je aneksom i važi do jula 2022. godine.

Počekom aprila zaključen je ugovor o prevozu zaposlenih sa kompanijama Yura i Shinwon u Nišu na period od 2 godine.

Krajem aprila zaključen je ugovor o prevozu zaposlenih kompanije Swing Stetter iz Smedereva, na neodređeno vreme.

Takođe se nastavlja sa primenom ugovora o prevozu radnika kovid bolnice u Batajnici, koji je zaključen krajem prošle godine, do daljnjeg.

U narednom vremenskom periodu nastojaćemo da ostvarimo saradnju o prevozu zaposlenih sa kompanijom Leoni iz Niša.



## Ugovori o prevozu učenika

U toku si tenderski postupci za prevoz učenika za školsku 2021/2022 godinu, gde ćemo nastojati da obnovimo saradnju sa dosadašnjim Korisnicima (sa Opštinom Mladenovac, sa školama na teritoriji opštine Obrenovac i dr.).

U prvom kvartalu svi ugovori o prevozu učenika nisu u potpunosti realizovani, zbog obustave nastave izazvane aktuelnom pandemijom).

Za narednu školsku godinu planira se učešće u postupku i zaključenje ugovora o prevozu učenika sa opštinom Grocka.

## Ugovori o vanlinijskom prevozu

Kada su u pitanju ugovori o prevozu po zahtevu Korisnika jedan od najvećih je Ugovor o prevozu pripadnika Vojske Srbije, koji je obnovljen 01.07.2021. godine.

Primenjuju se i ranije zaključeni ugovori o vanlinijskim vožnjama sa kompanijom Air Serbia.

U avgustu mesecu očekuje se da će biti obnovljeni navedeni ugovori sa rokom važenja od 2 godine.

Početak godine zaključen je okvirni sporazum na 2 godine i ugovor o vanlinijskim vožnjama sa Domom učenika srednjih škola Beograd.

Zaključen je ugovor sa Odbojkaškim savezom Srbije o prevozu učesnika na evropskom prvenstvu u odbojci, koje će se održati u avgustu 2021. godine.

U narednom vremenskom periodu očekuje se da će doći po povećanja zahteva za ovom uslugom prevoza, koja je najviše pogođena posledicama aktuelne pandemije.

Neki od postupaka koji se iščekuju u narednom vremenskom periodu za ovu vrstu usluge su za prevoz za potrebe Košarkaškog kluba Partizan i Crvenog Krsta Srbije.

## Problemi u radu

SP "Lasta" a.d. Beograd se u realizaciji saobraćaja susreće sa sledećim problemima:

- 1) Pandemija virusom COVID-19 značajno utiče na kretanje putnika u zemlji i inostranstvu što direktno utiče na smanjenje poslovnih rezultata
- 2) Pretnju u međumesečnom i međunarodnom linijskom prevozu putnika predstavljaju nelegalni prevoznici ("siva ekonomija") koji, bez ikakvih zakonskih isprava, prevoze putnike po nižim cenama i na taj način utiču na rentabilnost naših linija.
- 3) Pretnju predstavljaju i registrovani prevoznici koji prilikom realizovanja registrovanih linija koriste stajališta koja nemaju na redu vožnje i na taj način ugrožavaju druge prevoznike.
- 4) Prevoznici ulažu velike napore preko svojih udruženja "Srbijatransport" i "Panontransport" kako bi pokrenuli Ministarstvo građevinarstva, saobraćaja i
- 5) infrastrukture da pronađe adekvatna rešenja za suzbijanje rada nelegalnih prevoznika.
- 6) Još jedan, i sve više aktuelan, problem u delatnosti drumskog saobraćaja jeste nedostatak vozača "D" kategorije sa kojim se sve više suočava i SP Lasta.


**PRIKAZ RAZVOJA I RAZULTATA POSLOVANJA, PRIKAZ FINANSIJSKOG STANJA U KOME SE DRUŠTVO NALAZI**
**ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE**

| Redni broj | Pozicija   | Vrednost po godinama |                                   |                  |                                   |
|------------|--|----------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|
|            |  | Tekuća godina        |                                   | Prethodna godina |                                   |
|            |  | Iznos                | Odnos prema poslovnoj aktivni (%) | Iznos            | Odnos prema poslovnoj aktivni (%) |
| 1          | Gotovina   | 214,856              | 51.44%                            | 133,213          | 80.53%                            |
| 2          | Potraživanja   | 473,598              | 23.34%                            | 587,821          | 18.25%                            |
| 3          | Kratkoročni finansijski plasmani                       | 52,601               | 210.10%                           | 51,785           | 207.15%                           |
| 4          | PDV, AVR   | 386,504              | 28.59%                            | 402,331          | 26.66%                            |
| 5          | <b>Likvidna i kratkoročno vezana sredstva (1 do 4)</b> | <b>1,127,559</b>     | 9.80%                             | <b>1,175,150</b> | 9.13%                             |
| 6          | Kratkoročne finansijske obaveze                        | 1,303,823            | 8.48%                             | 1,178,560        | 9.10%                             |
| 7          | Obaveze iz poslovanja i primljeni avansi               | 1,391,332            | 7.94%                             | 1,252,828        | 8.56%                             |
| 8          | Ostale obaveze   | 432,947              | 25.53%                            | 451,026          | 23.78%                            |
| 9          | <b>Kratkoročni izvori finansiranja (6 do 8)</b>        | <b>3,128,102</b>     | 3.53%                             | <b>2,882,414</b> | 3.72%                             |
|            | "ACID" TEST RATIO (5:9)                                | 0,36                 |                                   | 0,41             |                                   |

**ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE**

| Redni broj | Pozicija   | Vrednost po godinama |                  |                |
|------------|--|----------------------|------------------|----------------|
|            |  | Tekuća godina        | Prethodna godina |                |
|            |  |                      | Krajnje stanje   | Početno stanje |
| 1          | Kapital  | 4,092,823            | 4,231,700        | 4,631,292      |
| 2          | Dugoročna rezervisanja                                     | 380,568              | 427,916          | 426,189        |
| 3          | Dugoročne obaveze  | 3,096,374            | 2,831,379        | 2,438,726      |
| 4          | Gubitak iznad visine kapitala                              | 0                    | 0                | 0              |
| 5          | Kapital i dug.obaveze (1 do 3 -4)                          | 7,569,765            | 7,490,995        | 7,496,207      |
| 6          | Neplaćeni upisani kapital                                  | 0                    | 0                | 0              |
| 7          | Nematerijalna ulaganja                                     | 59,123               | 34,225           | 15,950         |
| 8          | Nekretnine, postrojenja i oprema                           | 9,644,584            | 9,293,383        | 9,232,716      |
| 9          | Biološka sredstva  | 0                    | 0                | 0              |
| 10         | Dugoročni finansijski plasmani                             | 25,455               | 26,410           | 23,923         |
| 11         | Dugoročna potraživanja                                     | 0                    | 0                | 0              |
| 12         | Dug.vezana sredstva bez zaliha (6 do 11)                   | 9,729,162            | 9.354,018        | 9,272,589      |
| 13         | Obrtni fond (5-12)   | -2,159,397           | -1,863,023       | -1,776,382     |
| 14         | Zalihe (stalne)  | 194,960              | 198,054          | 163,312        |
| 15         | Procenat pokrića stalnih zaliha obrtnim fondom (13/14*100) | -1107,61%            | -940.66%         | -1087.72%      |





## FINANSIJSKA STABILNOST

| Redn<br>i<br>broj | Pozicija   | Tekuća<br>godina | Prethodna godina  |                   |
|-------------------|--|------------------|-------------------|-------------------|
|                   |  |                  | Krajnje<br>stanje | Početno<br>stanje |
| 1                 | Upisani neplaćeni kapital  | 0                | 0                 | 0                 |
| 2                 | Stalna imovina   | 9,729,162        | 9,354,018         | 8,443,750         |
| 3                 | Zalihe   | 194,960          | 198,054           | 213,494           |
| <b>I</b>          | <b>Dugoročno vezana imovina (1 do 3)</b>                                     | <b>9,924,122</b> | <b>9,552,072</b>  | <b>8,657,244</b>  |
| 4                 | Kapital umanjten za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije | 4,092,823        | 4,231,700         | 3,924,062         |
| 5                 | Dugoročna rezervisanja   | 380,568          | 427,916           | 430,309           |
| 6                 | Dugoročne obaveze  | 3,096,374        | 2,831,379         | 1,977,046         |
| <b>II</b>         | <b>Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)</b>                                   | <b>7,569,765</b> | <b>7,490,995</b>  | <b>6,331,417</b>  |
|                   | Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)                                   | 1,31             | 1,28              | 1,37              |
|                   | Referentna vrednost (manje od 1)   | 1                | 1                 | 1,00              |
|                   | <b>Razlika</b>   | <b>2,354,357</b> | <b>2,061,077</b>  | <b>2,325,827</b>  |

## STRUKTURA PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA

| Red broj | Pozicija   | Iznos po godinama |                  |
|----------|--|-------------------|------------------|
|          |  | Tekuća            | Prethodna        |
| 1        | Poslovni prihodi   | 3,274,713         | 5,816,534        |
| 2        | Prihodi od finansiranja  | 628               | 38,565           |
| 3        | Ostali prihodi   | 19,139            | 270,816          |
| 4        | Prihodi od usklađivanja vrednosti                              | 6,527             | 21,707           |
| 5        | <b>Ukupan prihod (1 do 4)</b>                                  | <b>3,301,007</b>  | <b>6,147,622</b> |
| 6        | Poslovni rashodi   | 3,269,648         | 6,169,037        |
| 7        | Rashodi finansiranja   | 110,587           | 223,151          |
| 8        | Ostali rashodi   | 52,396            | 86,481           |
| 9        | Rashodi od usklađivanja vrednosti                              | 8,063             | 23,242           |
| 10       | <b>Ukupni rashodi (6 do 9)</b>                                 | <b>3,440,694</b>  | <b>6,501,911</b> |
| 11       | <b>Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda (1 - 6)</b>       | <b>5,065</b>      | <b>-352,503</b>  |
| 12       | <b>Finansijski rezultat finansiranja (2 - 7)</b>               | <b>-109,959</b>   | <b>-184,586</b>  |
| 13       | <b>Finansijski rezultat iz redovnog poslovanja (11 + 12)</b>   | <b>-104,894</b>   | <b>-537,089</b>  |
| 14       | <b>Finansijski rezultat iz ostalih prihoda (3 - 8)</b>         | <b>-33,257</b>    | <b>184,335</b>   |
| 15       | <b>Finansijski rezultat iz usklađivanja vrednosti (4 - 9)</b>  | <b>-1,536</b>     | <b>-1,535</b>    |
| 16       | <b>Ukupan finansijski rezultat pre odbitka poreza (5 - 10)</b> | <b>-139,687</b>   | <b>-354,289</b>  |



## **SP „LASTRA“ DOO LAZAREVAC**

U prvih šest meseci 2021. došlo je do normalizacije poslovanja u odnosu na isti period 2020.god.To je rezultiralo većim obimom saobraćaja u ITS-u,prevozu đaka,postepenim oporavkom međumesnog kao i međunarodnog saobraćaja.Sve navedeno doprinelo je ostvarivanju većeg obima pređenih kilometara i pozitivnog rezultata za prvih šest meseci 2021. godine.

Nabavljeno je 6 polovnih autobusa marke „Otokar“ ukupne vrednosti 85.194.349 din. bez pdv-a.Takođe,istekom ugovora o zakupu preuzeta su bez naknade tri polovna autobusa marke „Isuzu“ od matične firme“Lasta“ a.d.

Radi prevazilaženja potencijalnog problema oko korišćenja autobuske stanice u Lazarevcu,do kraja godine u planu je razmatranje i izgradnja autobuske stanice na prostoru Autocentra u ul.Vladike Nikolaja 12.Finansiranje ovog projekta bi bilo delimično iz sopstvenih sredstava,delimično iz kredita kod poslovnih banaka.

U navedenom periodu još uvek se osećaju posledice u poslovanju izazvane pandemijom COVID- 19,pre svega smanjenjem broja putnika u međumesnom i međunarodom saobraćaju ,kao i u oblasti turističkih usluga. Rezultat toga je da obim saobraćaja još uvek nije dostigao vrednost od pre pandemije ,odnosno 2019.god.

Na dan 30.06.2021 SP LASTRA ima 312 zaposlenih.

## **DOO „LASTA MONTENEGRO“ PODGORICA**

Pandemija korona virusa (COVID-19) je negativno uticala na ekonomski razvoj, prihode i rad Laste Montegro.

Lasta Montenegro je ostvarila subvenciju za zarade zaposlenih jer preduzeća čija je delatnost drumski prevoz putnika spada u ugrožene privredne subjekte u Crnoj Gori.

Svakodnevna linija Kotor Beograd je u februaru počela sa radom, ali sa malim brojem putnika i malim prihodima. Početkom ove godine izvršeno je utuženje Simon Voyages Berane na ime nenaplaćenih potraživanja za iznos od od 20.000 eur.

Početkom letnje sezone izvršen je privremeni uvoz 7 vozila, kao i prijava 16 sezonskih vozača za rad u sezoni. Sto se tiče letnje sezone 2021 očekujemo da ce biti uspešna, povećan je i broj putnika ka Crnoj Gori zbog ukidanja svih mera za ulazak u državu.

Obnova voznog parka Lasta Montenegro bi pozitivno uticala na prihode i rashode, kao i na zadovoljstvo putnika.

Uprkos svim izazovima očekujemo letnju sezonu 2021 uspešnijom u odnosu na sezonu 2020 godine kada smo imali drastičan pad Prihoda uslovljen pandemijom virusa COVID - 19.



## SP „LASTA“ DOO - BANJA LUKA

U prvih šest meseci značajno je istaći da je SP Lasta doo Banja Luka zbog novih epidemioloških mera iz decembra 2020.godine do kraja mjeseca maja kompletan POOL na liniji Beograd - Banja Luka održavao je samo jedan obrt, od ukupno šest koji su održavani pre pandemije. Od kraja maja i dalje održavaju se ukupno dva obrta od šest registrovanih.

U takvoj situaciji preduzeće je održalo ukupno 53.112 kilometara, što je 21,40% maksimalno mogućih kilometara po POOL-u.

Pandemija značajno utiče na poslovanje i značajno će uticati i u narednom periodu. Pored pandemije koja direktno utiče na tokove putnika, pouzdanost voznog parka je drugi negativni aspekt na poslovanje i neophodna je obnova voznog parka. Troškovi održavanja su veliki, ali česti su i kvarovi koji se ne mogu predvidjeti zbog kojih autobusi ostaju u zastoju na liniji sa putnicima.

### UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

#### Tržišni rizik

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

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

#### Finansijski rizik

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

#### Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:



|          | Sredstva         |                       | Obaveze            |                       |
|----------|------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
|          | 30. jun<br>2021. | 31. decembar<br>2020. | 30. jun<br>2021.   | 31. decembar<br>2020. |
| U valuti | 43,605           | 26,314                | (4,417,872)        | (4,086,279)           |
|          | <b>43,605</b>    | <b>26,314</b>         | <b>(4,417,872)</b> | <b>(4,086,279)</b>    |
|          | <b>30. jun</b>   | <b>31. decembar</b>   | <b>30. jun</b>     | <b>31. decembar</b>   |
|          | <b>2021.</b>     | <b>2020.</b>          | <b>2021.</b>       | <b>2020.</b>          |
|          | <b>+10%</b>      | <b>+10%</b>           | <b>-10%</b>        | <b>-10%</b>           |
| U valuti | <b>(437,427)</b> | <b>(405,997)</b>      | <b>437,427</b>     | <b>405,997</b>        |
|          | <b>(437,427)</b> | <b>(405,997)</b>      | <b>437,427</b>     | <b>405,997</b>        |

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

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

#### Kamatni rizik

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

|                                     | U RSD 000      |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
|                                     | 30.06.2021.    | 31.12.2020.    |
| <b>Finansijska sredstva</b>         |                |                |
| <i>Kamatonosna</i>                  |                |                |
| Kratkoročni finansijski plasmani    |                |                |
| <i>Nekamatonosna</i>                |                |                |
| Dugoročni finansijski plasmani      | 25,455         | 26,410         |
| Potraživanja po osnovu prodaje      | 458,160        | 568,382        |
| Potraživanja iz specifičnih poslova | 0              | 0              |
| Druga potraživanja                  | 15,438         | 19,439         |
| Kratkoročni finansijski plasmani    | 52,601         | 51,785         |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti   | 214,856        | 133,213        |
|                                     | <b>766,510</b> | <b>799,229</b> |



## Finansijske obaveze

### *Nekamatonosna*

|   |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
| Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa | (1,360,162)        | (1,239,409)        |
| Obaveze iz specifičnih poslova                    | (86,400)           | (77,199)           |
| Druge obaveze                                     | (42,526)           | (11,908)           |
|   | <b>(1,489,088)</b> | <b>(1,328,516)</b> |

### *Kamatonosna*

|                                 |                    |                    |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dugoročne obaveze               | (3,096,374)        | (2,831,379)        |
| Kratkoročne finansijske obaveze | (1,303,823)        | (1,178,560)        |
|                                 | <b>(4,400,197)</b> | <b>(4,009,939)</b> |

## Kreditni rizik

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

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

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

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

## Rizik likvidnosti

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

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

| INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI    |                              | 2021 godina | 2020 godina |
|---------------------------------|------------------------------|-------------|-------------|
| 1                               | OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE | 0.42        | 0.47        |
| INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI  |                              |             |             |
| 2                               | OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA /  | 0.36        | 0.06        |
| INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI |                              |             |             |
| 3                               | KRATKOROČNE OBAVEZE          | 0.07        | 0.04        |



## RIZIK KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 30. jun 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

|  | <u>30.06.2021</u>  | <u>31.12.2020</u>  |
|--|--------------------|--------------------|
|  |                    | <i>U RSD 000</i>   |
| Zaduženost a)                              | 4,400,197          | 4,009,939          |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti          | <u>(214,856)</u>   | <u>(133,213)</u>   |
| Neto zaduženost                            | <u>4,185,341</u>   | <u>3,876,726</u>   |
| Kapital b)                                 | <u>4,092,823</u>   | <u>4,231,700</u>   |
| <b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b> | <u><b>1,02</b></u> | <u><b>0,92</b></u> |

- a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze
- b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju, akumuliranu dobit i gubitak.



## REALIZOVANE INVESTICIJE ZA PERIOD 01.01.2021 - 30.06.2021.

U prvoj polovini 2021 godine izvršena je nabavka vozila za potrebe obavljanja osnovne delatnosti, i to:

|   | <b>NOVA/ POLOVNA VOZILA</b>             | količina | Ukupna vrednost     | valuta |
|---|---|----------|---------------------|--------|
| 1 | Iveco Daily                             | 19       | 1,354,700.00        | Eur    |
| 2 | Isuzu Turquoise                         | 10       | 1,197,700.00        | Eur    |
| 3 | BMC Procity                             | 7        | 1,538,600.00        | Eur    |
| 4 | Scania Omni express polovno (2014)      | 7        | 726,600.00          | Eur    |
| 5 | VDL Citea polovno (2014)                | 3        | 279,000.00          | Eur    |
| 6 | VDL Bova Futura polovno (2012)          | 2        | 152,000.00          | Eur    |
| 7 | IVECO (Irisbus) Crossway polovno (2012) | 2        | 162,000.00          | Eur    |
| 8 | MAN Lions regio polovno (2014)          | 1        | 103,300.00          | Eur    |
|   |   |          | <b>5,513,900.00</b> | Eur    |

A od investicione opreme je izvršena nabavka:

|   | <b>INVESTICIONA OPREMA</b>            |  |                       |      |
|---|---------------------------------------|--|-----------------------|------|
| 1 | Oprema za video nadzor                |  | 7,379,875.30          | din. |
| 2 | Računarska oprema                     |  | 5,753,291.84          | din. |
| 3 | Oprema za automatsko brojanje putnika |  | 30,766,333.46         | din. |
| 4 | Informacioni sistem                   |  | 69,865,208.40         | din. |
| 5 | Licence za informacioni sistem        |  | 46,067,200.00         | din. |
| 6 | Oprema za tehnički pregled            |  | 7,009,200.00          | din. |
|   |                                       |  | <b>166,841,109.00</b> | din. |

U drugoj polovini 2021.godine planirano je ugovaranje nabavke i isporuka 21 solo prigradskih vozila za potrebe ITS – 2 u Gradu Beogradu, u cilju obnavljanja voznog parka i usklađivanja sa starosnom granicom vozila po osnovu Ugovora o lokalnom i prigradskom prevozu putnika na teritoriji Grada Beograda. Finansiranje ove kupovine će se vršiti putem lizing ugovora.

U slučaju proširenja obima poslovne aktivnosti planirana je dodatna kupovina vozila u skladu sa potrebama i stabilizacijom poslovanja nakon prevazilaženja posledica nastalih usled pandemije COVID-19.

## INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

SP Lasta je početkom 2021 godine izvršila prodaju neopasnog otpada ( rashodovanih autobusa ) po osnovu čega je ostvarila prihod od oko 19 miliona RSD.

Takođe je izvršeno ispitivanje kvaliteta ispuštenih otpadnih voda za dva tretmana ( po Zakonu je obaveza četiri puta godišnje) a u te svrhe je utrošeno oko 600.000 rsd, kao i ispitivanje emisije zagađujućih materija u vazduhu sa emitera kotlarnica - jedno ispitivanje u iznosu od oko 150.000 rsd ( na godišnjem nivou je potrebno izvršiti kontrolu dva puta).

Napomena: Efekat/posledice pandemije virusa COVID – 19 na poslovanje:



Zbog novonastale pandemije virusa COVID – 19 u prvoj polovini 2021 godine je vršena redovna kontrola primena mera i povećana je dezinfekcija prostorija i autobusa za prevoz putnika.

#### PLANIRANA ULAGANJA ZA DRUGU POLOVINU 2021.GODINU U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Do kraja 2021 godine će se izvršiti ispitivanje kvaliteta ispuštenih otpadnih voda za dva tretmana ( po Zakonu u iznosu od oko 600.000,00 din.

Takođe je u planu nabavka apsorbera ulja. (oko 40.000,00 din ), čišćenje i baždarenje rezervoara za dizel gorivo u PO " Lasta Mladenovac" (oko 100.000,00 din ), predaja otpadnih filtera od ulja i goriva ( oko 400,000.00 din ), ugradnja filtera na lokalnim ventilacionim sistemima (oko 2,000,000.00 din ) Do kraja godine se planira prodaja otpadnih akumulatora po osnovu čega će se ostvariti prihod u iznosu od oko 2 miliona rsd.

#### INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija u periodu od 01.01.2021 do 30.06.2021. godine.

#### ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

u hiljadama dinara

| IME PRAVNOG LICA U ČIJEM KAPITALU JE UČEŠĆE    | VLASNIČKI UDEO% | NETO IZNOS     |
|--|-----------------|----------------|
| LASTA DOO LAZAREVAC                            | 60.26           | 295.166        |
| LASTA MONTENEGRO                               | 100             | 50384          |
| SP LASTA DOO BANJA                             | 100             | 37.569         |
| <b>Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica</b> |                 | <b>383.119</b> |

Ušešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata

u hiljadama dinara

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

**U toku 2020 i 2021 matično društvo je obavilo sledeće transakcije sa povezanim licima**





## Saobraćajno preduzeće "Lasta" a.d. Beograd

## PRIRODA TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANAMA

| Bilans uspeha              | Hiljada dinara |               |
|----------------------------|----------------|---------------|
|                            | 30.06.2021     | 30.jun2020    |
| <b>POSLOVNI PRIHODI</b>    |                |               |
| Panonija                   | 36,001         | 39,588        |
| Lastra doo ,Lazarevac      | 6,869          | 4,330         |
| Lasta Banja luka           | 804            | 1,075         |
| Lasta Montenegro           | 3,309          | 1,147         |
|                            | <u>46,983</u>  | <u>46,140</u> |
| <b>FINANSIJSKI PRIHODI</b> |                |               |
| Panonija                   | 0              | 0             |
| Lastra doo ,Lazarevac      | 0              | 0             |
| Lasta Banja luka           | 2              | 4             |
| Lasta Montenegro           | 0              | 2             |
|                            | <u>2</u>       | <u>6</u>      |
| <b>UKUPAN PRIHOD</b>       | <u>46,985</u>  | <u>46,146</u> |
| <b>RASHODI</b>             |                |               |
| <b>POSLOVNI RASHODI</b>    |                |               |
| Panonija                   | 9,256          | 9,675         |
| Lastra doo,Lazarevac       | 11,661         | 11,527        |
| Lasta Banja Luka           | 4,084          | 5,118         |
| Lasta Montenegro           | 1,006          | 341           |
|                            | <u>26,007</u>  | <u>26,661</u> |
| <b>FINANSISKI RASHODI</b>  |                |               |
| Panonija                   | 0              | 0             |
| Lastra doo,Lazarevac       | 0              | 0             |
| Lasta Banja Luka           | 0              | 0             |
| Lasta Montenegro           | 0              | 1             |
|                            | <u>0</u>       | <u>1</u>      |
| <b>OSTALI RASHODI</b>      |                |               |
| Panonija                   | 451            | 187           |
| Lastra doo,Lazarevac       | 0              | 0             |
| Lasta Banja Luka           | 0              | 0             |
| Lasta Montenegro           | 0              | 0             |
|                            | <u>451</u>     | <u>188</u>    |
| <b>UKUPNI RASODI</b>       | <u>26,458</u>  | <u>26,850</u> |



## SPAJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU I GODIŠNJEG KONSOLIDOVANOG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

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



Zakonski zastupnik

Ivana Pavić

23 AUG 2021

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

| Ime i prezime  | Naziv radnog mesta i dužnosti      |
|----------------|------------------------------------|
| Vladan Sekulić | Generalni direktor, ovlašćeno lice |
| Ivana Pavić    | Finansijski direktor               |

daju sledeću

## I Z J A V U

Prema našem najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj za 6 meseci 2021. god. sastavljen je uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i napomenom 2. uz finansijske izveštaje (osnove za sastavljanje finansijskog izveštaja) i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Finansijski direktor



Ivana Pavić



Zakonski zastupnik



Vladan Sekulić



SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE  
LASTA A.D. BEOGRAD

Autoput Beograd - Niš 4 • 11050 Beograd • Srbija • Centrala: +38111 3402 - 300 • Faks: +38111 2880 - 296

7494/1  
23 AUG 2021

## IZJAVA

Izjavljujem da nije vršena revizija polugodišnjih pojedinačnih finasiskih izveštaja za 2021 godinu, do roka za zakonsku predaju polugodišnjih finansiskih izveštaja za 2021.god.



Zakonski zastupnik

SP Lasta Beograd; Akcionarsko društvo, Registar privrednih subjekata RS, Agencija za privredne registre BD 63468; Banka Intesa; RSD Br.rač. 160-6790-76; PIB 100002006; Matični broj: 07019734; Upisan kapital: 32.315.709,95 EUR

Ovaj dokument je poverljiv i namenjen isključivo osobi na koju je adresiran. Ukoliko ste greškom dobili ovaj dokument, molimo Vas da nas odmah obavestite o tome.

Ovaj dokument nije validan bez pečata i potpisa ovlašćenog lica.

ZA 00 MS 01/01

[www.lasta.rs](http://www.lasta.rs)