Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **08159246**	Шифра делатности **4931**	ПИБ **100016243**
Назив **SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR**		
Седиште **СОМБОР, Филипа Кљајића 6б**		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		271.436	350.420	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	6	10.171	37	
010	1. Улагања у развој	0004		37	37	
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		10.134		
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	261.137	350.255	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		123.782	142.836	
023	2. Постројења и опрема	0011		102.188	172.251	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	8	35.167	35.168	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	9	128	128	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		128	128	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		66.683	57.944	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10	19.862	22.300	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		19.033	21.236	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		829	1.064	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11	28.069	14.186	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		26.058	13.633	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		1.307	402	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		704	151	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	12	15.073	17.036	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		13.971	14.226	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		50	1.758	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		1.052	1.052	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	13		53	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051			53	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14	1.677	1.864	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15	2.002	2.505	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		338.119	408.364	
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	16		12.853	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		165.113	165.113	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		390.622	443.976	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		39.651	48.661	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		39.651	48.661	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		755.638	644.897	
350	1. Губитак ранијих година	0413		596.236	493.436	
351	2. Губитак текуће године	0414		159.402	151.461	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		75.319	70.505	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	17	46.433	32.468	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	18	2.851	3.109	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	19	43.582	29.359	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	20	28.886	38.037	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		28.886	38.037	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429		24.317	32.784	
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		398.735	292.222	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	21	150.516	68.298	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		65.739		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		30.363	1.161	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		54.414	67.137	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	22	412	352	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	23	145.570	151.276	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		6.425	200	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		130.146	143.326	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		8.999	7.750	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		102.237	72.296	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	24	101.489	70.788	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	25	748	1.508	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		160.252		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		338.119	408.364	
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457				

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **08159246**	Шифра делатности **4931**	ПИБ **100016243**
Назив **SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR**		
Седиште **СОМБОР, Филипа Кљајића 6б**		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	27	452.737	367.420
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	28	437.758	353.920
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		413.325	350.640
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		24.433	3.280
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	29	14.979	8.737
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			4.763
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		578.564	505.097
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	30		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	31	172.327	137.186
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	32	168.291	169.894
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		131.856	133.430
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		24.224	24.389
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		12.211	12.075
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	33	61.027	68.008
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	34	9.810	954
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	35	101.348	86.353
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	36	30.063	150
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	37	35.698	42.552

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		125.827	137.677
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	38	1.315	24
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1.077	13
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		238	11
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	39	35.912	2.496
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		35.912	2.466
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			30
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		34.597	2.472
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039			
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040	40		98
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	41	27.771	8.876
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	42	35.216	15.248
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	43	481.823	376.320
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	44	649.692	522.939
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		167.869	146.619
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047	45		3.218
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		167.869	143.401
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			8.060
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	46	8.467	
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	49	159.402	151.461
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **08159246**	Шифра делатности **4931**	ПИБ **100016243**
Назив **SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR**		
Седиште **СОМБОР, Филипа Кљајића 6б**		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	49	159.402	151.461
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			40.329
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			9.452
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностран пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			30.877
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			30.877
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		159.402	120.584
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **08159246**	Шифра делатности **4931**	ПИБ **100016243**
Назив **SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR**		
Седиште **СОМБОР, Филипа Кљајића 6б**		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	487.260	422.784
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	467.675	411.477
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.077	13
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	18.508	11.294
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	544.839	465.876
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	342.561	286.250
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.790	5.147
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	173.234	147.539
4. Плаћене камате у земљи	3010	151	1.336
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	613	23.468
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	26.490	2.136
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	57.579	43.092
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	10.216	9.700
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	10.216	9.700

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	10.216	9.700
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	67.370	55.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	36.000	55.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	31.370	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		6.012
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		4.336
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		1.676
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	67.370	48.988
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	554.630	477.784
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	555.055	481.588
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	425	3.804
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.864	5.687
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	238	11
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		30
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	1.677	1.864

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **08159246**	Шифра делатности **4931**	ПИБ **100016243**
Назив **SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR**		
Седиште **СОМБОР, Филипа Кљајића 6б**		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4001**	165.113	**4010**		**4019**		**4028**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4003**	165.113	**4012**		**4021**		**4030**	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4005**	165.113	**4014**		**4023**		**4032**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4007**	165.113	**4016**		**4025**		**4034**	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4009**	165.113	**4018**		**4027**		**4036**	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4037**	413.099	**4046**	40.474	**4055**	493.436	**4064**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4039**	413.099	**4048**	40.474	**4057**	493.436	**4066**	
4.	Нето промене у ____ години	4040	30.877	4049	8.187	4058	151.461	4067	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4041**	443.976	**4050**	48.661	**4059**	644.897	**4068**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4043**	443.976	**4052**	48.661	**4061**	644.897	**4070**	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-53.354	4053	-9.010	4062	110.741	4071	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4045**	390.622	**4054**	39.651	**4063**	755.638	**4072**	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4073**	125.250	**4082**	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4075**	125.250	**4084**	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4077**	12.853	**4086**	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4079**	12.853	**4088**	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4081**	0	**4090**	160.252

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

SOMBOR AD

SEVERTRANS AD SOMBOR

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

Ugovor o prodaji kapitala “Severtrans”a.d. Sombor overen je pod UOP-T:279/2021, 19.11.2021.god.,čime je Apatintrans d.o.o. Apatin, kao kupac stekao 59,26% kapitala,odnosno 195.695 akcija.

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

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

Društvo je na dan 31. decembra 2021. godine imalo 153 zaposlena, a 31. decembra 2020. godine 143 zaposlena radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 30.03.2021.god.

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

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .

Izvršena je procena po fer vrednosti na dan 31.12.2020. i proknjižena pod 31.12.2020.god..čiji su efekti evidentirani na revalorizacionim rezervama. Procena vrednosti imovine i obaveza takođe je vršena u 2019, dok u toku 2018. I 2021.godine nije.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2021. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", . *br. 73/2019 i 44/2021*).

Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu primenjuje:

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

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza. Odnosi se na FI za 2016.god.i pre, i 2021.god.,dok je po FI za 2017.god. I 2018.i 2019 I 2020.god.Društvo iskazalo kapital.

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

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

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

2.2. Uporedni podaci

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

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

-2021.god. nije vršena procena imovine ,obaveza i kapitala.

3.3. Amortizacija

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

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

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

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

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

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

3.4. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

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

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

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

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

3.6. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

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

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

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

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

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

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

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

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

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

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

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

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.7. Zalihe

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili

- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:

    - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
    - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

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

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

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

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

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

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

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

3.11. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

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

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

Odloženi porez

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

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

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

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

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

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

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

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

3.12. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.13. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2021.	**2020.**
Finansijska sredstva		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	1.677	1.864
Zajmovi i potraživanja	41.792	28.950
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	**294.609**	**256.450**
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	149.039	105.174
Obaveze iz poslovanja	145.570	151.276

U 2021. i 2020. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

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

Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

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

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene

deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

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

U RSD hiljada						
	Obaveze			Imovina		
	2021.	2020		2021		2020
Obaveze po kreditima	149.039	105.174				
Obaveze prema ino dobavljačima	8.999	7.750				
Ostalo						
Ukupna neto izloženost	158.038	112.924				

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd i iznosi 271.436 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2021.god.iznosi 2.308 hiljada evra.

Rizik od promene cena

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Tokom 2021. i 2020. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

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

(b) Kreditni rizik

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

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos

potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

(c) Rizik likvidnosti

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

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

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2021. godine						
Obaveze po osnovu kredita		54.414	28.886		65739	149.039
Obaveze iz poslovanja	64.910	33.260	8.317	14.201	24.882	145.570
Ostale kratkoročne obaveze	43.502		1.094		56.893	101.489
31. decembar 2020 godine						
Obaveze po osnovu kredita			55.000		50.174	105.174
Obaveze iz poslovanja	51.082	28.076	6.220	19.593	46.657	151.628
Ostale kratkoročne obaveze	41.711				29.076	70.787

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada

se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

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

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

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvređenje nefinansijske imovine

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

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

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

rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Odložena poreska sredstva

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

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

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

6. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Ulaganja u razvoj			Ukupno
NABAVNA VREDNOST				
1. januara 2020. godine	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine	37			37
Nabavke Ipreknjiženja	10.134			10.134
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2021. godine	10.171			10.171
ISPRAVKA VREDNOSTI				
1. januara 2020. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine				
NEOTPISANA VREDNOST:				
- 31. decembra 2021. godine	10.171			10.171
- 31. decembra 2020. godine	37			37

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 1. januara 2020. godine	10.134	356952	747237				1.114.323
Nabavke			11.028				11.028
Procena		-2.989	42.853				39.864
Prenos sa građ.objekata na investicione nekretnine							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine	10.134	353.963	801.118				1.165.215
Nabavke			3.527				3.527
Prenos sa/na -procena							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			107.525				107.525
Stanje na dan 31. decembra 2021. godine		353.963	697.120				1.051.083
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 1. januara 2020. godine		212.382	569.812				782.194
Amortizacija (Napomena...)		8.879	59.054				67.933

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine		221.261	628.866				850.127
Amortizacija (Napomena...)		8.920	52.107				61.027
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			86.041				86.041
Stanje na dan 31. decembra 2021. godine		230.181	594.932				825.113
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2021. godine		123.782	102.188				225.970
- 31. decembra 2020. godine	10.134	132.702	172.252				315.088

Krediti kod banaka su osigurani hipotekama I reda na nepokretnostima Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine iznosila RSD 107.248 hiljada ,a na dan 31.12.2021.god.iznosi 97.496 hiljada din.

RBV u stečaju je podnela brisovnu dozvolu kojom dozvoljava brisanje založnog prava. Postupak brisanja je u toku.
Detaljno objašnjeno u događajima nakon bilansa stanja.

8. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2021.	2020.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	35.167	29.938
Nabavke -procena		4.763
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine		467
Stanje na dan 31. decembra	35.167	35.168
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara		3.143
Amortizacija		-3.143
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
Stanje na dan 31. decembra		0,00
NEOTPISANA VREDNOST:		
- 31. decembra 2021. godine	35.167	35.168
- 31. decembra 2020. godine	35.168	

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2021.god. 35.167 hiljada.

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

U sadašnjoj knjigovodtvenoj vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme se nalazi I vrednost investicionih nekretnina u iznosu od 35.167 hiljada din. jer se vode po fer vrednosti.

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

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

	2021.	2020.
Prihodi od zakupnina	1.248	1.427
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine	482	550

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

a) Učešća u kapitalu

	2021.	2020.
Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	128	128
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	**128**	**128**

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na osnivački ulog „Srbijatransport“ u iznosu od 80 hiljada dinara i u toku godine nije bilo transakcija sa njim,osnivački ulog „Panonijabus“ u iznosu od 48 hiljada din.
Učešće kapitalu u „Panonka Sombor u iznosu od 5.493 hiljade din.je obezvređeno po završnom računu za 2014.god.na osnovu Odluke Odbora direktora.

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

Do 2020.god. „Panonijabus"-u je pripadalo maksimalno 20% (15%+5%) od ukupno ostvarenog bruto prihoda na svim linijama („pulovima") sa ino partnerom, po osnovu aktivnosti koje je on preuzeo u organizaciji i sprovođenju prevoza putnika u Nemačku.

U toku 2021.god. sa „Panonijabus“ d.o.o. NS nije bilo drugog poslovnog odnosa sem transakcija prikazanih u tabeli:

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

Opis transakcije	Iznos RSD bez PDV
PRIHODI	**15.028**
Provizija od prodaje karata	15.028
RASHODI	**215.202**
Provizija za prodaju karata za međunarodni prevoz putnika	215.202

10. ZALIHE

	2021.	2020.
Materijal	19.033	21.236
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	37.865	38.099
Minus: ispravka vrednosti	37.036	-37.035
Stanje na dan 31. decembra	**19.862**	**22.300**

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Najvećim delom se odnose na na zalihe goriva iznosu od 1.240 hiljada din., zalihe rezervnih delova u iznosu od 14.211 hiljada din., alat I inventar u iznosu od 1.594 hiljada din.
Avansi se odnose na sledeće komitente:

Naziv KD	Avans
BEOGRADSKA BERZ	25.000,00 Din.
JP POŠTA SRBIJE	41.095,00 Din.
Cards Print d.o	46.800,00 Din.
JP PUTEVI SRBIJ	23.500,94 Din.
FINREVIZIJA DO	84.600,00 Din.
OD IGLE DO LOKOMOTIVE	1.028,00 Din.
BRAVARSKO KOVAČKA RADNJA	117.000,00 Din.
NAFTNA INDUSTRI	367.336,26 Din.
OMV SRBIJA d.o.	123.127,92 Din.
MOL SERBIJA d.o	0,03 Din.
Ukupno:	829.488,15 Din.

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2021.	2020.
Potraživanja po osnovu prodaje	86.271	78.051
Minus: ispravka vrednosti	58.202	63.865
Stanje na dan 31. decembra	**28.069**	**14.186**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga kupcima u zemlji u iznosu od 26.058 hiljada din.,od kojih su najznačajniji prezentovani u tabeli, a većina se nalazi na ispravci vrednosti,u inostranstvu u iznosu od 1.307 hiljada din.i potraživanja od mat.i zav.pr.lica u iznosu od 704 hilj.din.

GRANIČAR	GAKOVO	08064920	11.456.650,84
UNISEX FOREVER	SOMBOR	62923741	8.011.726,99
BORELI	SOMBOR	08656185	7.009.433,65
BAS BGD	BGD	100000694	6.633.411,55
JGSP	NS	1002777615	6.389.444,73
JP VRBAS	VRBAS	100639931	5.883.378,36
FIORANO	SOMBOR	20289406	4.516.376,00
KULATRANS	KULA	08004340	2.741.253,72
SPORTSKA ORGANIZACIJA PAŠIĆ	SOMBOR	105660264	2.435.373,98
AUTOPREVOZ	G.MILANOVAC	07183062	1.425.274,83

Najznačajniji kupci u inostranstvu su DTG Frankfurt u iznosu od 14.625 hiljada din.i Flixbus CEE South d.o.o. u iznosu od 307 hiljada din.

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

	2021.	2020.
Kupci u zemlji –ostala pov. lica	704	151
Kupci u zemlji	26.058	13.633
Kupci u inostr.	1.307	402
RSD	**28.069**	**14.186**

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2021.	2020.
Stanje na dan 1. januara	63.865	55.687
Dodatna ispravka vrednosti (Napomena 37)	15.889	11.622
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja	18.912	284
Naplaćena ispravljena potraživanja (Napomena 36)	1.541	3.160
Stanje na dan 31. decembra	**58.202**	**63.865**

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	2021.	2020.
Potraživanja od zaposlenih	242	10
Potraživanja od državnih organa i organizacija	260	216
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.613	2.005
Ostala kratkoročna potraživanja	9.982	9.759
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi,posebnoj stopi	2.048	2.272
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava	174	36
Ukupno ostala potraživanja	**13.971**	**14.226**
Potraživanja za vise plaćen porez	50	1.758
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza I doprinosa	1.052	1.052
Stanje na dan 31. decembra	**15.073**	**17.036**

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2021.	2020.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0	53
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	**0**	**53**

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2021.	2020.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	10	3
Tekući (poslovni) računi	1.273	961
Blagajna	145	29
Devizni račun	136	846
Devizna blagajna	113	25
Stanje na dan 31. decembra	**1.677**	**1.864**

15. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2021.	2020.
Unapred plaćeni troškovi	2.002	2.505
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Stanje na dan 31. decembra	**2.002**	**2.505**

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

16. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

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

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

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

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

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

Osnovni kapital na dan 31.12.2021.god. je 165.113 hiljada din.

Ugovor o prodaji kapitala “Severtrans”a.d. Sombor overen je pod UOP-T:279/2021, 19.11.2021.god.,čime je Apatintrans d.o.o. Apatin, kao kupac stekao 59,26% kapitala,odnosno 195.695 akcija.

Po osnovu Ugovora o prodaji kapitala broj 401-00-02752/2021-05 od 19.11.2021.god. i ostale propisane dokumentacije ,25.11.2021.god. izvršen je kliring I saldiranje HoV I novca .

Centralni registar je, kao nadležni organ po službenoj dužnosti u skladu sa zakonom ,izvršio upis založnog prava u korist Ministrastva privrede Republike Srbije –Registra akcija i udela (MB:17893424) do isteka ugovora u potpunosti.

Vlasnička struktura osnovnog kapitala–10 najvećih akcionara :

Vlasnik		% od emisije
DOO APATINTRANS APATIN	195.695	59,26%
JP VRBAS	6.706	2,03%
JKP VOOKANAL SOMBOR	2.106	0.63%
JKP GRADITELj	1.230	0,37%
JKP ČISTOĆA	1.078	0,32%
JP POŠTE SRBIJE	540	0,16%
GOSTIMIROVIĆ ĐURO	438	0,13%
SUDARIĆ JOVANKA	432	0,13%
GAK MIRKO	404	0,12%
ZDRAVKOVIĆ SNEŽANA	401	0,12%
OSTALI:		36,73%

(b) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobici i gubici

Revalorizacione reserve na dan 31.12.2021. godine iznose RSD 390.622 hiljada i odnose se na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

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

Opis	31.12.2021.	31.12.2020.
Osnovni kapital	165.113	165.113
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	390.622	443.976
Nerealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	39.651	48.661
Gubitak	755.638	644.897
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	**-160.252**	**12.853**

17.DUGOROČNA REZERVISANJA

OTPREMNINE ZA ODLAZAK U PENZIJU I JUBILARNE NAGRADE

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

Red.br.	Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2021.	2020.
1.	Diskontna stopa	0,08%	0,08%
2.	Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6,30%	6,30%
3.	Procenat fluktuacije	50%	50%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	123.000,00	123.000,00
5.	Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	126.667	126.667
6.	Ukupan broj stalno zaposlenih na dan 01.01.tekuće godine	116	118
7.	Ukupan broj stalno zaposlenih koji su napustili društvo u toku tekuće godine	13	10
8.	Od toga broj penzionisanih radnika kojima je isplaćena otpremnina prilikom odlaska u penziju u toku god.	1	2
9.	Ukupan broj novozaposlenih stalnih radnika u toku god.	6	8
10.	Ukupan broj stalno zaposlenih na dan 31.12. tekuće god.	109	116

11.	Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu iznosa rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	NE	NE
12.	Način priznavanja aktuarskih dobitaka/gubitaka	У целини у периоду у ком настају	У целини у периоду у ком настају
13.	Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu priznavanja rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	NE	NE

1. ***Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12.2020. 3.109 hiljada***

2. ***Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12.2021. 2.851 hiljada***

3. ***Iznos za knjiženje u toku rashoda perioda - 78 hiljade.***

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

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

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

U 2020.god je donet novi Pravilnik o radu po kom Društvo nije više u obavezi da isplaćije JN,pa na kraju 2020.god.i i 2021.god.ste nisu ni ukalkulisane.

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

Naknade zaposlenima:

18. REZERVISANJA ZA NAKNADE I DRUGE BENEFICIJE ZAPOSLENIH

	2021.	**2020.**
Rezervisanja za naknade I druge beneficije zaposlenih	2.851	3.109
Stanje na dan 31. decembra	**2.851**	**3.109**

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2021.	**2020.**
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

19. OSTALA DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 20120.		30.055			3.554		33.609
Dodatna rezervisanja		364					364
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		1.060			445		1.505
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2020.		**29.359**			**3.109**		**32.468**
Dodatna rezervisanja		14.223			258		13.965
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine							
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2021.		**43.582**			**2.851**		**46.433**

Severtrans **SOMBOR AD**

REZERVISANJE ZA SUDSKE SPOROVE NA DAN 31.12.2021. GODINE

KONTO	SUDSKI SPOR	REZERVISANJE ZA SUDSKE SPOROVE NA DAN 01.01.2021. GODINE	UKALKULISANO-DOKNJIŽENO PO SRAVNJENJU 01.01.2021. - 31.12.2021. GODINE	UKALKULISANO-DOKNJIŽENO PO PROCENI ADVOKATA 31.12.2020. GODINE	ISPLAĆENO 01.01.2021-31.12.2021.	REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE PO PROCENI ADVOKATA NA DAN 31.12.2021.
1010	AD KULATRANS U STECAJU	528.503,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	528.503,00 Din.
1111	ILIC DRAGAN	411.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	411.000,00 Din.
1171	GENERALI OSIGURANJE SRBIJA A.D.O.	6.808,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	6.808,00 Din.
1285	HARD SOMBOR	5.236,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	5.236,00 Din.
1336	JARD BEOGRAD	8.779,06 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	8.779,06 Din.
1415	MS -COMERC doo,TUTIN RJ KRAGUJEVAC	44.956,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	44.956,00 Din.
1594	PORSCHE SCG BEOGRAD	1.267,52 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	1.267,52 Din.
1656	RADE I PILE	66.600,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	66.600,00 Din.
1794	BLAGOJEV JOVICA	220.150,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	220.150,00 Din.
1795	TMD NOVI SAD	39.787,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	39.787,00 Din.
1804	TRGOAUTO d.o.o. SRBOBRAN	12.600,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	12.600,00 Din.
1894	JP POŠTA SRBIJE BEOGRAD	23.380,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	23.380,00 Din.
2070	GARD DOO ZA FIZICKO OBEZBEDJ.LICA I IMOVINE	150.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	150.000,00 Din.
2096	WURT D.O.O. BEOGRAD	9.640,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	9.640,00 Din.
2187	SPORTSKA ORGANIZACIJA PASIC UP BOKSERA VOJVODINE	- Din.	- Din.	1.633.700,80 Din.	- Din.	1.633.700,80 Din.
2236	ADVOKAT MRDAK RADOMIR SOMBOR	18.600,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	18.600,00 Din.

2313	ANGEL STAR d.o.o.	1.444.781,92 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	1.444.781,92 Din.
2397	CELAP LJUBOSLAV	25.048,08 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	25.048,08 Din.
2407	CIVRIC STANIMIR	34.320,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	34.320,00 Din.
2443	DARAZI MARKO	- Din.	- Din.	2.880.000,00 Din.	- Din.	2.880.000,00 Din.
2504	ZORIC ZORAN	411.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	411.000,00 Din.
2532	DJURISIC ALEKSANDAR	- Din.	- Din.	200.000,00 Din.	- Din.	200.000,00 Din.
2537	SANDIC ZORAN	- Din.	- Din.	600.000,00 Din.	- Din.	600.000,00 Din.
2555	ERDELJ MIRKO	77.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	77.000,00 Din.
2686	JANKOVIC DRAGANA	- Din.	- Din.	950.000,00 Din.	- Din.	950.000,00 Din.
2791	KNEZEVIC PETAR	- Din.	- Din.	448.000,00 Din.	- Din.	448.000,00 Din.
2885	LALIC DRAGAN	411.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	411.000,00 Din.
2981	MARKOVIC STEVO	- Din.	- Din.	300.000,00 Din.	- Din.	300.000,00 Din.
3018	MIJIC MARIJA	17.768,80 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	17.768,80 Din.
3043	JERKOVIC MIROSLAV	24.000,00 Din.	- Din.	26.506,80 Din.	- Din.	50.506,80 Din.
3121	NIKOLAS MARKO	- 526,52 Din.	- 526,52 Din.	- Din.	- Din.	- Din.
3232	PINJATIC IVICA	46.032,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	46.032,00 Din.
3300	RADOVIC ZORAN	- Din.	- Din.	1.325.289,60 Din.	- Din.	1.325.289,60 Din.
3394	SEKULIC MILENKO	32.273,70 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	32.273,70 Din.
3441	SPRECAKOVIC MIROSLAV	29.619,24 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	29.619,24 Din.
3554	TUCAKOVIC ZORAN	29.395,76 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	29.395,76 Din.
3701	DRVENDZIJA SLOBODAN	34.534,32 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	34.534,32 Din.
3724	ZUNIC OTO	77.172,44 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	77.172,44 Din.
3743	RADEKA DRAGOSLAV	411.000,00 Din.	- Din.	700.000,00 Din.	- Din.	1.111.000,00 Din.
3754	LONCAR MILAN	845.375,74 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	845.375,74 Din.
3771	VOJKIC ALEKSANDAR	411.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	411.000,00 Din.
3811	SPANOVIC DRAGAN	411.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	411.000,00 Din.
3824	PROTECTA GROUP DOO	33.310,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	33.310,00 Din.
3832	DOKIC NEBOJSA	- Din.	- Din.	700.000,00 Din.	- Din.	700.000,00 Din.
3837	VUKOVIC MIRKO	13.412,45 Din.	- Din.	120.000,00 Din.	- Din.	133.412,45 Din.

3944	PETKOVIC STEVAN	110.233,56 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	110.233,56 Din.
3945	MISKOVIC MILAN	68.319,66 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	68.319,66 Din.
4034	BanSek trade	19.474,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	19.474,00 Din.
4050	MILENIJUM OSIGURANJE AD.	31.498,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	31.498,00 Din.
4250	UNISEKS FOREVER (Aranka Nikolic)	- Din.	- Din.	17.579.123,71 Din.	- Din.	17.579.123,71 Din.
4367	CELIC MIROSLAV	18.315,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	18.315,00 Din.
4387	NLB Leasing doo Beograd	15.840.000,00 Din.	- 15.840.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.
4638	ZORIC DUSAN	80.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	80.000,00 Din.
4639	SLAVNIC ALEKSANDRA	303.100,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	303.100,00 Din.
4640	BOSNJAK ĐORĐE	203.404,55 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	203.404,55 Din.
4641	ILISKOVIC CEDOMIR	246.235,21 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	246.235,21 Din.
4642	OGNJENOVIC MILAN	6.549,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	6.549,00 Din.
4643	POSTIC DANIJELA	298.571,48 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	298.571,48 Din.
4645	BRUS BISA I SKUBAN VLADIMIR	699.404,20 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	699.404,20 Din.
4717	STANOJCIC MIRCETA	1.178.508,23 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	1.178.508,23 Din.
4808	VRSAJKOV JOVANA	282.328,20 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	282.328,20 Din.
4939	ENGROBAU	1.772.400,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	1.772.400,00 Din.
4977	ORSOS ADAM	- Din.	- Din.	120.000,00 Din.	- Din.	120.000,00 Din.
4979	PLAVSIC DEJAN	- Din.	- Din.	480.000,00 Din.	- Din.	480.000,00 Din.
5062	GRAD SOMBOR LOKALNA PORESKA ADMINISTRACIJA SOMBOR	- Din.	- Din.	2.000.000,00 Din.	- Din.	2.000.000,00 Din.
UKUPNO ZA 2021. GODINU		27.524.165,60 Din.	- 15.840.526,52 Din.	30.062.620,91 Din.	- Din.	41.747.313,03 Din.

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

Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod tih sudskih sporova neće dovesti do značajnijih gubitaka preko iznosa za koje je izvršeno rezervisanje u iznosu od 41.747 hiljada din.na dan 31. decembra 2021. godine.

20. DUGOROČNE OBAVEZE

U 000 RSD

	2021.	2020.
Dugoročni i krediti,zajmovi I obaveze po osnovu lizinga u zemlji	28.886	38.037
Stanje na dan 31. decembra	**28.886**	**38.037**

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

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

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

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

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

U toku 2021.god. vraćeno je 7.700.000,00 din.obaveze po kreditu broj 101852 .

Ugovor o kreditu br.104128 potpisan je 04.03.2021.god.sa Fondom za razvoj RS za finansiranje tekuće likvidnosti u iznosu od 30 miliona din., sa rokom vraćanja 36 meseca, grejs period 12 meseci, kamatna stopa 1% godišnje, sa valutnom klauzulom. Sredstvo obezbeđenja je 10 menica.

Ugovor o kreditu br.104286 potpisan je 11.05.2021.god.sa Fondom za razvoj RS za finansiranje tekuće likvidnosti u iznosu od 6 miliona din., sa rokom vraćanja 36 meseca, grejs

period 12 meseci, kamatna stopa 1% godišnje, sa valutnom klauzulom. Sredstvo obezbeđenja je 10 menica.

21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	2021.	2020.
Obaveze po osnovu kredita prema matičnom,zavisnim I ostalim povezanim licima u zemlji	65.739	
Obaveze po osnovu kredita I zajmova od lica koja nisu domaće banke	30.363	1.161
Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	54.414	67.137
Stanje na dan 31. decembra	**150.516**	**68.298**

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

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

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

Sadašnja vrednost nekretnina na dan 31.12.2021.god.nad kojima je uspostavljena hipoteka za navedeni kredit je 88.863 hiljade din.

U toku 2021.god. potraživanje RBV u stečaju je ustupljeno dva puta i to ABL Solventu d.o.o. Beograd,pa EOS Matrixu d.o.o. Beograd,da bi 19.11.2021.god. preduzeće EOS Matrix d.o.o. ugovorom o ustupanju potraživanja ukupnu sumu od 862.814.eur ustupilo novom vlasniku D.O.O. Apatintransu Apatin.

Tom prilikom je doknjižen iznos kamate od 35.697 hiljada din.na konto 46010,jer je na 31.12.2020.god. “Severtrans” a.d. Sombor imao usaglašenu obavezu prema RBV u stečaju u iznosu od 50.174 hiljada din.

EOS Matrix nas je obavestio da se iznos od 862.814 eur- a sastoji iz obaveze za glavnicu u sumi od 559.176 hiljda eur-a i obaveze za kamatu u iznosu od 303.638 hiljada eur-a,pa je i doknjiženje na odgovarajuća konta izvršeno u skladu sa navedenim.

Iznos od 30.633 hiljada din.se odnosi na kratkoročnu pozajmicu od Expresstrans d.o.o. u iznosu od 30.000 hiljada din,a iznos od 633 hilj.na obavezu prema Opštini Apatin za neispunjenje ugovora prethodnih godina.

Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka u sumi od 54.414 hiljada se odnose na deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do godinu dana kod kredita Fond za razvoj koji su detaljno objašnjeni.

22. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2021. godine iznose RSD 412 hiljade i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski I vanlinijski prevoz. (31. decembra 2020. godine RSD primljeni avansi su iznosili 352 hiljada).

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2021.	**2020.**
Obaveze prema dobavljačima-matična ,zavisna I ostala povez.lica u zemlji	6.425	200
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	130.146	143.326
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	8.999	7.750
Stanje na dan 31. decembra	**145.570**	**151.276**

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

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od RSD 8.999 hiljada su izražene u stranoj valuti, uglavnom u euro.

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

Deset najvećih dobavljača je prikazano u sl. tabeli:

EURO PETROL DOO	SUBOTICA	100958919	15.048.397,49
RAPIDEX TRADE	NS	101693428	9.923.829,88
SIM TIM DOO	NS	101646832	9.020.865,95
AUTO PRMET NS	NS	100456783	8.861.127,15
PORSHE MOBILITY	BGD	104424492	6.496.395,45
KOMP.DUNAV OSIGURANJE	SO	100001358	5.488.112,32
PETROL DOO	BGD	102485196	5.473.323,33
VAF DOO	BGD	108298421	4.216.270,00
OKTOPOD DOO	BGD	101468904	3.882.880,00
JKP VODOKANAL	SO	100016155	2.722.778,88

Dobavljači u inostr.su najznačajniji Touring Tours I Travel GMBH u iznosu od 7.509 hiljada din.i DOO H. Novi Meljine 310 hiljada din.

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2021.	2020.
Zarade i naknade zarada, bruto	29.239	34.182
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	57.350	21.690
Obaveze prema zaposlenima	14.263	14.026
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	637	890
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	**101.489**	**70.788**

Zarade i naknade zarada bruto u iznosu od 29.239 hiljada din. se odnose na obaveze za neto zarade19.196 hiljada din., obaveze poreza na zarade u iznosu od 1.686 hiljada din., I obaveza za doprinose na teret poslodavca u iznosu od 4.309 hiljade din. i obaveze za doprinose na teret radnika u iznosu od 4.048 hiljada din.

Ukupan broj zaposlenih radnika na dan 31.12.2021.god. je 153.

Obaveze po osnovu kamata I troškova finansiranja u iznosu od 57.350 hiljada din. se najvećim delom odnose na obavezu za kamatu Porsche Mobility u iznosu od 18.924 hiljade din., obavezu za kamatu MB-GAS OIL u iznosu od 1.565 hiljada din. i obaveze za kamatu Apatintrans Apatin d.o.o. od 35.697 hiljada din.

Obaveze prema zaposlenima u iznosu od 14.263 hilj.din. se odnose na obaveze za neisplaćene dinarske I devizne dnevnice u iznosu od 6.734 hiljada din. i obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 7.529 hiljada din.

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

25. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2021.	2020.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj, posebnoj stopi, avansima I pazarima	0	0
Obaveze za porez iz reziultata	0	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	0	255
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	748	1.253
Stanje na dan 31. decembra	**748**	**1.508**

Obaveze za poreze, doprinose I druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za komunalne takse za isticanje firmi u iznosu od 117 hiljada din., ostale poreze u iznosu od 411

hiljada din. koje se odnose na porez na naknade članovima Odbora direktora, PZK I jubilarne nagrade.Ostali doprinosi su 165 hiljada din.
Obaveze na dan 31.12.2018.god.prema LPA su konvertovane u kapital.
Obaveze za poreze I doprinose su usaglašene sa PU I Lokalnom poreskom administracijom na dan 31.12.2021.god.

26. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2021. godine.

• Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: 68.286 hiljada RSD.

• Neusaglašene obaveze ukupno iznose: 63.534 hiljada RSD.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 46 najznačajnija domaćih i inokupaca od 319 ukupno.
To je Iznos od 17.975 hiljada din.
Većina nije vratila IOS,pa možemo smatrati da su saglasni sa saldom u našim poslovnim knjigama.
Kod 1 kupaca se vratila pošta.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 68 najznačajnijih domaćih i ino dobavljača ,od ukupno aktivnih 396 .
To je iznos od 81.761 hiljada din.
Većina nije vratila IOS,pa možemo smatrati da su saglasni sa saldom u našim poslovnim knjigama.
Kod 2 dobavljača se vratila pošta.

27. POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	437.758	353.920
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	13.249	6.760
Drugi poslovni prihodi	1.730	1.977
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)		4.763
Za godinu	**452.737**	**367.420**

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

Tokom 2021.god. je došlo do povećanja prihoda usled normalizacije saobraćaja,ali ne u meri koja bi obezbedila povratak na rezultate pre pandemije.

28. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat.i zav.pr.lic.-Apatintrans	151	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. lcima-Panonijabus	291	24.257
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu	412.883	326.383
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržištu	24.433	3.280
Za godinu	**437.758**	**353.920**

Prihodi od prodaje usluga prevoza pov. licu Panonijabus u iznosu od 291 hiljada din.je detaljno objašnjeno u Napomeni br.48, dok se prihodi od prodaje usluga prevoza u iznosu od 412.883 hiljade din. odnose na sav prihod ostvaren u zemlji od prevoza putnika u prigradskom I međumesnom saobraćaju. Prihod u iznosu od 24.433 hiljada se odnosi na usluge prevoza u inostranstvu.

29. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2020.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	13.249	6.760
Drugi poslovni prihodi	1.730	1.977
Za godinu	**14.979**	**8.737**

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija iznose 13.249 hiljada din. i to su prihodi od refakcije plaćene akcize na gorivo, a u 2020.god.su iznosili 6.760 rsd.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 1.730 hiljada din., od čega su najznačajniji u sumi od 1.248 hiljada dinara.

30. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nije bilo nabavne vrednosti robe u prometu u toku 2021.god.,ni u toku 2020.god.

31.TROŠKOVI MATERIJALA,GORIVA I ENERGIJE

	2021.	2020.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	11.484	8.359
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	205	615
Troškovi goriva I energije	160.638	128.212
Za godinu	**172.327**	**137.186**

32. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (NETO)	131.856	96.101
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret	24.224	61.718

poslodavca i radnika		
Ostali lični rashodi I naknade	12.211	12.075
Za godinu	**168.291**	**169.894**
Broj zaposlenih		**143**
Ostali lični rashodi I naknade	**2021.**	**2020.**
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	4.120	4.063
Ostali lični rashodi i naknade	8.091	8.012
Za godinu	**12.211**	**12.075**

33. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2021.	**2020.**
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	61.027	68.008
Za godinu	**61.027**	**68.008**

34.RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

	2021.	**2020.**
Rashodi od obezvređenja nekretnina,postr.i opreme	9.326	
Rashodi od obezvređenja zaliha materijala I robe	484	954
Za godinu	**9.810**	**954**

35. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2021.	**2020.**
Transportne usluge	7.011	7.250
Usluge održavanja	48.501	42.330
Zakupnine	20.219	11.802
Reklama i propaganda	1.032	1.147
Troškovi ostalih usluga	24.585	23.824
Za godinu	**101.348**	**86.353**

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 7.011 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove prevoza trećih lica u iznosu od 1.681 hiljade din., troškova ptt usluga u zemlji u iznosu od 3.438 hiljade din.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 48.501 hiljada din.se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 31.087 hiljada din., utroška autodelova radionica u iznosu od 15.243 hiljada din. i utroška pomoćna materijala u iznosu od 2.171 hiljada din.

Troškovi zakupnina u iznosu od 20.219 hiljada din.se odnose na troškove zakupa autobusa u iznosu od 5.731 hiljade din.,od Solaris Tours d.o.o. Odžaci, zatim troškovi parkiranja I peronizacije u iznosu od 14.487 hiljada din.

SPISAK ZAKUPLJENOG VOZNOG PARKA SEVERTRANS SOMBOR AD U 2021			
Redni broj	**Konto vozila**	**REGISTARSKA OZNAKA**	**Marka i tip vozila**
1	**320**	SO 174-VT	VDL BUS/VDL BERKHOF AXIAL 100-II AXIAL 100
2	**328**	SO 172-SU	EVOBUS SETRA S 319 UL
3	**325**	SO 163-AK	MERCEDES OMNIBUS TOURISMO 17 RHD
4	**315**	SO 172-SV	SETRA S 315 GTHD
5	**321**	SO 174-VH	VDL BERKHOF AXIAL 100
6	**322**	SO 174-UX	VDL BERKHOF AXIAL 100
7	**58**	SO 172-TG	VOLKSWAGEN CRAFTER LRX50 GR 2.0 TDI
8	**314**	SO 173-XG	SETRA S 315 UL
9	**313**	BG 894-RB	SETRA S 431 DT
10	**63**	SO 168-LN	IRISBUS ARES
11	**61**	SO 172-RC	IRISBUS ARES
12	**11**	SO 155-CO	VOLKSWAGEN VW CRAFTER
13	**323**	SO 173-SC	IRISBUS ARWAY
14	**62**	SO 174-UA	IRISBUS ARES
15	**64**	SO 174-VZ	IRISBUS ARES
16	**60**	SO 174-ZS	VOLKSWAGEN VW CRAFTER
17	**59**	SO 174-XH	VOLKSWAGEN VW CRAFTER
18	**326**	SO 174-XT	VDL BERKHOF AXIAL 70
19	**324**	SO 175-CK	IRISBUS MAGELYS

20	**65**	SO 133-JH	IRISBUS ARES
21	**327**	SO 175-DF	VDL BERKHOF DR40XS SBR4005
22	**66**	SO 163-JE	IRISBUS ARES

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 24.585 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata u iznosu od 15.037 hiljada din.,komunalne usluge u iznosu od 3.486 hiljade din., drumarina u iznosu od 4.854 hiljade din.

36. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	2021.	**2020.**
Troškovi dugoročnih rezervisanja	30.063	150
Za godinu	**30.063**	**150**

Troškovi dugoročnih rezervisanja se odnose na troškove rezervisanja za sudske sporove koji su doknjiženi tokom 2021.god .(Napomena 19).

U tabeli su prezentovani najznačajniji od njih:

TABELA REZERVISANJE ZA SUDSKE SPOROVE NA DAN 31.12.2021. GODINE	
SUDSKI SPOR	UKALKULISANO-DOKNJIŽENO PO PROCENI ADVOKATA 31.12.2021. GODINE
SPORTSKA ORGANIZACIJA PASIC UP BOKSERA VOJVODINE	1.633.700,80 Din.
DARAZI MARKO	2.880.000,00 Din.
DJURISIC ALEKSANDAR	200.000,00 Din.
SANDIC ZORAN	600.000,00 Din.
JANKOVIC DRAGANA	950.000,00 Din.
KNEZEVIC PETAR	448.000,00 Din.
MARKOVIC STEVO	300.000,00 Din.
JERKOVIC MIROSLAV	26.506,80 Din.
RADOVIC ZORAN	1.325.289,60 Din.
RADEKA DRAGOSLAV	700.000,00 Din.
DOKIC NEBOJSA	700.000,00 Din.
VUKOVIC MIRKO	120.000,00 Din.

UNISEKS FOREVER (Aranka Nikolic)	17.579.123,71 Din.
ORSOS ADAM	120.000,00 Din.
PLAVSIC DEJAN	480.000,00 Din.
GRAD SOMBOR LOKALNA PORESKA ADMINISTRACIJA SOMBOR	2.000.000,00 Din.
Ukupno 2021.god.	30.062.620,91 Din.

37. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2021.	2020.
Troškovi neproizvodnih usluga	20.880	24.259
Troškovi reprezentacije	795	1.677
Troškovi premije osiguranja	4.865	5.300
Troškovi platnog prometa	767	914
Troškovi članarina	588	639.
Troškovi poreza	902	1.499
Ostali nematerijalni troškovi	6.901	8.264
Za godinu	**35.698**	**42.552**

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 20.880 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja u iznosu od 7.671 hiljada din., troškove konsultantskih usluga u iznosu od 12.691 hiljada din., troškovi održavanja softvera u iznosu od 483 hiljade din.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 4.865 hiljada din.se odnose na premije osiguranja nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 6.901 hiljada din.se odnose na troškove taksi za sudske sporove u iznosu od 1.449 hiljade din., troškove advokatskih usluga u iznosu od 4.255 hiljada din., troškove taksi za overu cenovnika u iznosu od 237 hiljada din. i ostalih nematerijalnih troškova u iznosu od 646 hiljada din.

38. FINANSIJSKI PRIHODI

	2021.	2020.
Prihodi kamata	1.077	13
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	238	11
Za godinu	**1.315**	**24**

39. FINANSIJSKI RASHODI

	2021.	2020.
Rashodi kamata	35.912	2.466
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule		30
Za godinu	**35.912**	**2.496**

Rashodi kamata se najvećim delom odnose na :

Naziv	Iznos (000 din.)	Kamata
APATINTRANS D.O.O.	35.697	kamata po ugovoru oustupanju potraživanja
PETROL D.O.O.	184	zatezna kamata
NIS A.D.NS	4	zatezna kamata
JP EPS BEOGRAD	4	zatezna kamata

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

	2021.	2020.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Rashodi od usklađivanja vrednosti ost. imov. koja se iskazuje po fer vred, kroz.BU	0	98
Za godinu	**0**	**98**

41. OSTALI PRIHODI

	2021.	2020.
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 10)	1.541	3.159
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	1.719	
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja (Napomena 17.a)	78	117
Ostali nepomenuti prihodi	24.433	5.600
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.		
Za godinu	**27.771**	**8.876**

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 24.433 hiljada din.se najvećim delom odnose na prihod ranijih godina u iznosu od 23.324 hiljade din.,naknade šteta u iznosu od 532 hiljada din., zatim vanredni prihodi u iznosu od 481 hiljada din.

NAZIV	Iznos u 000 din.	Napomena
ATP VOJVODINA U STEČAJU	261	naplaćena otpisana potraživanja ranijih godina
VIŠNJA PRODUKT NS	551	naplaćena otpisana potraživanja ranijih godina
NLB LASING DOO BEOGRAD	15.840	konačno sravnjenje 31.12.2021.
POREZ NA DOBIT 2020. GODINE	6494	pretplata akontacija poreza na dobit
Ukupno:	23.146	

42. OSTALI RASHODI

	2021.	2020.
Ostali rashodi		
Rashodi po osnovu manjka	268	
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja (Napomena 10)	15.806	11.502
Ostali nepomenuti rashodi	19.142	3.746
Za godinu	**35.216**	**15.248**

Rashodi po osnovu otpisa u iznosu od 15.806 hiljada se najvećim delom odnose na:

NAZIV	Iznos u 000 din.
VRBAS JP VRBAS	355
BANBUS	196
UNISEKS FOREVER SO	698
LOLI-S SOMBOR	124
EKO FILED	116
DTG DEUTSCHE TOURING GMBH FRANKFURT	14.083
UKUPNO:	15.572

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 19.142 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove kazni za saobraćajne prekršaje 1.036 hiljada din., a troškovi iz ranijih godina u iznosu od 18.099 hiljada din.se najvećim delom odnose na:

NAZIV	Iznos u 000 din.	Napomena
APATINTRANS d.o.o. APATIN	15.565	ugovor o ustupanju potraživanja
VAF BGD	116	obaveza iz preth.godine
TOURING TOURSE FRANKFURT	1.992	obaveza iz preth.godine
UKUPNO:	17.673	

43.UKUPNI PRIHODI

	2021.	2020.
Poslovni prihodi	452.737	367.420
Finansijski prihodi	1.315	24
Ostali prihodi	27.771	8.876
Za godinu	**481.823**	**376.320**

44.UKUPNI RASHODI

	2021.	2020.
Poslovni rashodi	578.564	505.097
Finansijski rashodi	35.912	2.496
Ostali rashodi	35.216	15.248
Za godinu	**649.692**	**522.939**

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

u 000 rsd

	31.12.2021.	31.12.2020.
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene rač. politike I ispravka grešaka iz ranijih perioda		3.218
	0	**3.218**

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

46. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2021. i 2020. godinu su sledeće:

	2021.	**2020.**
Poreski rashod perioda	0	0
Za godinu	**0**	**0**
Odloženi poreski prihodi perioda	8.467	
Odloženi poreski rahodi perioda		8.060
Za godinu	**8.467**	**8.060**

b) Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2020.god.iznosile 32.784 hiljada din., a na dan 31.12.2021. su iznosile 24.317 hiljada din.

47. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

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

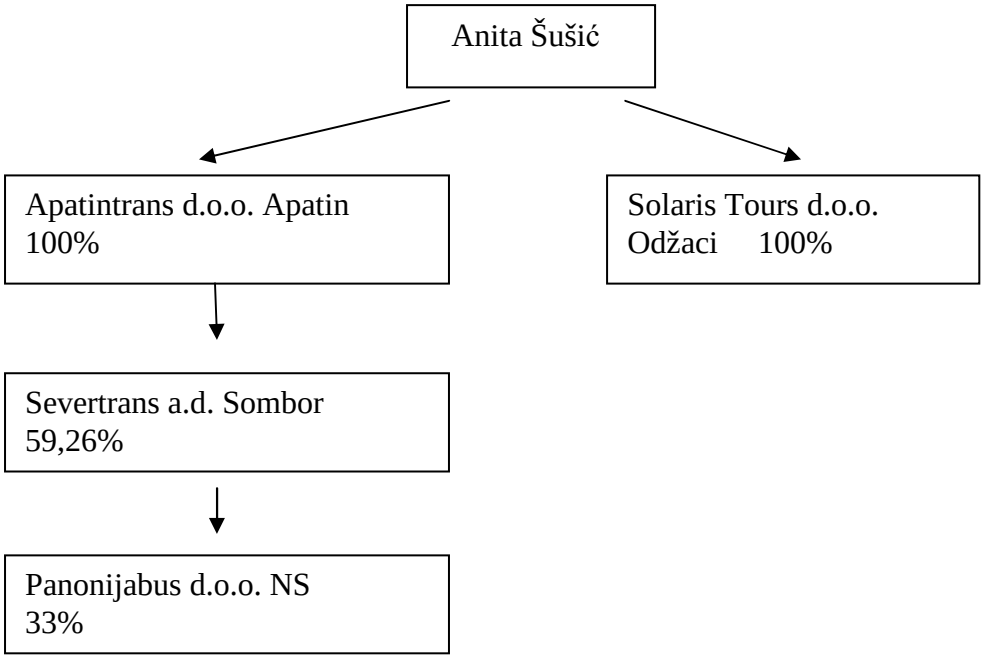
48. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je “Apatintrans” d.o.o. Apatin 59,26 % ,koji je otkupio državni paket akcija osnovnog kapitala Društva.Tender je održan 06.09.2021.god. Preostalih 36,73 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platformi nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

Na čelu grupe povezanih lica nalazi se fizičko lice Anita Šušić, dok su kompanije povezane na osnovu uzajamnog učešća jedna u drugoj.

Vlasnička struktura grupe povezanih lica prikazana je sledećom šemom:



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

I PANONIJABUS D.O.O. NS

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2021.	2020.
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	**18**	**24.701**

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

	2021.	2020.
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	**258**	**8.517**

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

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

	2021.	2020.

Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	10.120	10.102
Ostala povezana društva -Panonijabus	**10.120**	**10.102**
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	400	200
Ostala povezana društva -Panonijabus	**400**	**200**

II APATINTRANS D.O.O. APATIN

	2021.	**2020.**
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva -Apatintrans	**179**	**229**

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

	2021.	**2020.**
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva -Apatintrans	**13**	**4**

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

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

	2021.	**2020.**
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Apatintrans	**0**	**0**
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Apatintrans	**10**	**0**

III SOLARIS TOURS D.O.O. ODŽACI

	2021.	**2020.**
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva –Solaris Tours	**304**	**0**

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

	2021.	2020.
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva - Solaris Tours	**8.711**	**0**

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

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

	2021.	2020.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Solaris Tours	**304**	**0**
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Solaris Tours	**5.944**	**0**

49. NETO DOBITAK/GUBITAK ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI

	31.12.2021. (u 000 rsd)	**31.12.2020. (u** 000rsd)
Neto dobitak perioda		
Neto gubitak perioda	159.402	151.461
Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	330	330
Zarada po akciji (din.)		
Gubitak po akciji u rsd	483,04	458,97

50. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Poslovanje Društva je i u 2022. god. u velikoj meri opterećeno pandemijom korona virusa,ali se situacija polako stabilizuje.Povećan je broj putnika u odnosu na isti period prošle godine,pa I prihodi s tim u vezi.

Pokrenuta su 2 sudska spora od početka 2022.g.

1. Special security doo Novi Sad za izvršene usluge - dogovoreno vansudsko poravnanje.
2. Sačić Siniša radi naknade nematerijalne štete.

Na osnovu rešenja RGZ br..953-02-14-095-1047/2018 od 21.01.2022.g. obrisane su:

- zabeležbe na sledećim parcelama:

7683/1, 7869/1, 7869/3, 7870/1, 7870/4, 7870/5, 7871/4, 7871/5, 7913/1, 7913/6, 7914/1, 7914/4, 7915/1, 7916/1, 7917/1, 7971, 9488/2, 4152, 8002/2, 4162 – ispis zabeležbe koja je glasila: Na osnovu Rešenja br. 433-1/2018-6-XIII koje je izdao Grad Sombor – Gradska uprava - Odeljenje lokalne poreske administracije.

- založno pravo (hipoteka) i zabeležba na sledećim parcelama:

7869/1, 7971, - ispis upisa koji je glasio: na osnovu rešenja I.br.1026/09 od 03.12.2009. uknižuje se založno pravo u korist Razvojne banke Vojvodine.

Upisana zaloga na 3 autobusa u APR-u korist NIS a.d. Novi Sad rešenjem APR-a Zl.br. 147/2022 od od 13.01.2022.g. u iznosu 25.867.600,00 dinara.

Pojašnjenje upisa / brisanja zabeležbe Gradske uprave Sombor iz odeljenja lokalne poreske administracije

Po zahtevu koji je podnela Gradska uprava Sombor iz odeljenja lokalne poreske administracije na osnovu rešenja br.433-1/2018-6-XIII dana 16.05.2018.g. Rešenjem rgz br.952-02-13-117/2018.g. od 13.08.2021.g. dozvoljeno je provođenje promene u bazi podataka katastra nepokretnosti upis zabeležbe koja glasi: na osnovu rešenja br.433-1/2018-6-XIII dana 16.05.2018.g. koje je izdala Gradska uprava Sombor iz odeljenja lokalne poreske administracije određuje se prethodna mera obezbenja naplate poreza u vidu raspolaganja, otuđenja i opterećenja nepokretnosti i zabrane izvršenja od strane trećih lica a radi obezbeđenja naplate poreza u iznosu 28.962.186,52 koji je dospreo na naplatu dana 15.05.2018.g. na nepokretnosti poreskog obveznika "Severtrans" Sombor a.d. u korist RS ,Beograd na parcelama: 7863/1, 7869/1, 7869/3, 7870/1, 7870/4, 7870/5, 7871/4, 7871/5, 7913/1, 7914/1, 7914/4, 7915/1, 7916/1, 7917/1, 7971, 9488/2,4152, 8002/2,4162.
RGZ je dana 21.01.2022.g. Rešenjem br.952-02-14-095-1047/2018 a na osnovu dostavljenog rešenja br.433-1/2018-6-XIII koje je izdala Gradska uprava Sombor iz odeljenja lokalne poreske administracije dana 16.07.2020.g. donela rešenje brisanje zabeležbe prethodne mere obezbeđenja naplate poreza na parcelama: 7863/1, 7869/1, 7869/3, 7870/1, 7870/4, 7870/5, 7871/4, 7871/5, 7913/1, 7914/1, 7914/4, 7915/1 7916/1, 7917/1, 7971, 9488/2,4152, 8002/2,4162.

RZG je dana 01.02.2021.g. Rešenjem br: 952-02-15-280/2017 a na osnovu dostavljenog zaključka br. I.I.252/2017 od javnog izvršitelja Dardića od dana 08.09.2017.g. izvršio ispis upisa prava i tereta na nepokretnostima tj.ispis zabeležbe koja je glasila na osnovu Rešenja Opštinskog Suda u Somboru broj I633/06 od dana 03.10.2006.godine i 25.04.2007.godine na katastarskim parcelama 9488/2 i 4162. RZG Sombor nije sproveo brisanje do kraja što se tiče vojvođanke banke.

Primljeno je 7 radnika i 7 radnika je napustilo preduzeće,pa je trenutni broj zaposlenih 153,isti kao i na dan 31.12.2021.god.

Nabavljeno je 7 autobusa po ugovorima o finansijskom lizingu sa Društvom sa ograničenom odgovornošću za finansijski lizing Lipaks Beograd i još 2 autobusa iz redovnog poslovanja ,jedan autobus je u postupku registracije.

Redni broj	Konto vozila	REGISTARSKA OZNAKA	Marka i tip vozila
1	**320**	SO 174-VT	VDL BUS/VDL BERKHOF AXIAL 100-II AXIAL 100
2	**321**	SO 174-VH	VDL BERKHOF AXIAL 100
3	**322**	SO 174-UX	VDL BERKHOF AXIAL 100
4	**324**	SO 175-CK	IRISBUS MAGELYS
5	**325**	SO 163-AK	MERCEDES OMNIBUS TOURISMO 17 RHD
6	**326**	SO 174-XT	VDL BERKHOF AXIAL 70
7	**327**	SO 175-DF	VDL BERKHOF DR40XS SBR4005

Redni broj	Konto vozila	REGISTARSKA OZNAKA	Marka i tip vozila
1	**67**	SO 164-SL	IRISBUS ARES
2	**331**	NEREGISTROVAN	

Zakupljen je jedan autobus od Solaris Tours d.o.o. Odžaci.

Redni broj	Konto vozila	REGISTARSKA OZNAKA	Marka i tip vozila
1	**330**	SO 142-LU	IRISBUS

U toku su pregovori za reprogram 4 ugovora sa Fondom za razvoj.

Nije bilo drugih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu.

51. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2021. godine i 31. decembra 2021. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD			
	2021.		**2020.**
EUR	117,5821		117,5802

Sombor,mart 2022.god.

GENERALNI DIREKTOR
Damir Šušić

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2021. GODINE

SEVERTRANS SOMBOR A.D., SOMBOR

Beograd, maj 2022. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	2 – 6
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
■ BILANS STANJA	
■ BILANS USPEHA	
■ IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU	
■ IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	
■ IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	
■ NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU	

FINREVIZIJA d.o.o. Beograd
Sarajevska 73/5
11000 Beograd, Srbija
Mail: office@finrevizija.co.rs.
Web: www.finrevizija.co.rs.
Tel: 011/4090-730

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA AKCIONARSKOG DRUŠTVA SEVERTRANS SOMBOR, SOMBOR

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja AKCIONARSKOG DRUŠTVA SEVERTRANS SOMBOR, SOMBOR (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanog u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31. decembra 2021. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnov za mišljenje sa rezervom

Obaveze iz poslovanja, na dan 31. decembar 2021. godine, iskazane su u iznosu od 145.425 hiljada dinara, od čega obaveze prema matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji iznose 6.425 hiljada dinara, obaveze prema dobavljačima u zemlji 130.146 hiljada dinara, dok su obaveze prema dobavljačima u inostranstvu iskazane u iznosu od 8.999 hiljada dinara. U procesu revizije nismo bili u mogućnosti da usaglasimo obaveze, niti da na drugi način potvrdimo stanje obaveza na dan bilansa. Imajući u vidu prethodno navedeno smatramo da obaveze nisu priznate u visini očekivanih odliva sredstava, a zbog ograničenja koja proizilaze iz prethodno navedenog nismo u mogućnosti da utvrdimo iznos potencijalne korekcije po navedenom osnovu, niti da utvrdimo njen uticaj na finansijske izveštaje za 2021. godinu.

Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) primenljivim u Republici Srbiji i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, tako da u tom smislu ističemo sledeće činjenice koje proizilaze iz finansijskih izveštaja koji su bili predmet ove revizije, a koji ne uključuju potencijalne korekcije koje mogu nastati iz ovog izveštaja. Kratkoročne obaveze iznose 398.735 hiljada dinara, dok obrtna imovina iznosi 66.683 hiljade dinara i manja je od dospelih obaveza za 332.052 hiljade dinara. Ukupan gubitak iskazan u bilansu stanja iznosi 755.638 hiljada dinara i premašuje visinu iskazanog kapitala za iznos od 160.252 hiljade dinara. Imajući u vidu sve prethodno navedeno ukazujemo na postojanje značajnih neizvesnosti u pogledu sposobnosti da Društvo nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 7 uz finansijske izveštaje, Društvo na dan 31.12.2021.godine ima uspostavljene hipoteke prvog reda na svojim nepokretnostima u iznosu od 97.496 hiljada dinara.

Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovog pitanja.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom i pasusu Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja, odredili smo da su pitanja opisana u nastavku ključna revizijska pitanja koja će biti saopštena u našem izveštaju.

Ključno pitanje revizije	**Odgovarajuća revizorska procedura**
Priznavanje prihoda	
Osnovna delatnost Društva je gradski i prigradski kopneni prevoz putnika. Pored pretežne delatnosti Društvo obavlja i sledeće delatnosti: • Drumski prevoz tereta • Održavanje i popravka motornih vozila • Tehničko ispitivanje i analize • Delatnosti putničkih agencija • Delatnosti tur operatora. Delatnosti Društva obavljaju se u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu, zavisno od potreba. Društvo može da obavlja i druge delatnosti u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu u skladu sa Zakonom i Statutom. Kao ključno revizorsko pitanje izdvojili smo priznavanje prihoda usled velikog broja transakcija sa gotovinom zbog postojanja mogućnosti nenamerne, pa i namerne greške prilikom priznavanja prihoda. Procenili smo da su navedena pitanja ona koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period.	Naš revizorski pristup obuhvatio je i testiranje kontrola i detaljne procedure: ✓ Pregled ugovora sa najznačajnijim zakupcima po ostvarenom prihodu; ✓ Sprovođenje detaljnih testova izlaznih računa i provera njihove tačnosti, kao i usklađenost sa uslovima definisanim u ugovorima o zakupu; ✓ Provera fakturisanja iznosa zakupa sa ugovorima u toku godine koja se završila 31. decembra 2021. godine. ✓ Testirali smo na uzorku tačnost faktura izdatih kupcima. ✓ Testirali smo ključna usaglašavanja koje rukovodstvo koristi da bismo proverili tačnost i potpunost prihoda, uključujući i proveru da li su prihodi evidentirani u odgovarajućim periodima. ✓ Testirali smo dokaze koji potkrepljuju manuelna dnevna knjiženja na računima prihoda da bismo identifikovali eventualne neuobičajene stavke. Nismo identifikovali nikakve značajne nedostatke relevantnih kontrola poslovnih procesa i informacionih sistema za navedene tokove prihoda. Nismo identifikovali nikakve izuzetke kod ključnih usaglašavanja niti manuelna dnevna knjiženja koja bi mogla za posledicu imati materijalno značajne greške u vezi sa prihodima evidentiranim tokom godine.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji društva SEVERTRANS SOMBOR A.D., SOMBOR za 2020. godinu bili su predmet revizije drugog revizora koji je u svom izveštaju od 15. aprila 2021. godine izrazio pozitivno mišljenje sa skretanjem pažnje.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sproveli smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu nije sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije jer ne sadrži sledeća obelodanjivanja koja se zahtevaju gore navedenim Zakonom, a to su:

    1. informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine;
    2. postojanje ogranaka;
    3. koje finansijske instrumente koristi ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja;
    4. ciljeve i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom na Godišnji izveštaj o poslovanju, na osnovu postupaka koje smo sproveli, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključke o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

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

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

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

Beograd, 03. maj 2022. godine.

Vladimir Prvanov
Licencirani ovlašćeni revizor

Za „Finrevizija“ d.o.o., Beograd
Sarajevska 73/5
11000 Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		271.436	350.420	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	6	10.171	37	
010	1. Улагања у развој	0004		37	37	
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		10.134		
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	261.137	350.255	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		123.782	142.836	
023	2. Постројења и опрема	0011		102.188	172.251	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	8	35.167	35.168	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	9	128	128	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		128	128	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		66.683	57.944	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10	19.862	22.300	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		19.033	21.236	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		829	1.064	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	11	28.069	14.186	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		26.058	13.633	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		1.307	402	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		704	151	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	12	15.073	17.036	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		13.971	14.226	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		50	1.758	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		1.052	1.052	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	13		53	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051			53	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	14	1.677	1.864	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	15	2.002	2.505	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		338.119	408.364	
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	16		12.853	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		165.113	165.113	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		390.622	443.976	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		39.651	48.661	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		39.651	48.661	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		755.638	644.897	
350	1. Губитак ранијих година	0413		596.236	493.436	
351	2. Губитак текуће године	0414		159.402	151.461	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		75.319	70.505	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	17	46.433	32.468	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	18	2.851	3.109	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	19	43.582	29.359	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	20	28.886	38.037	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		28.886	38.037	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429		24.317	32.784	
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		398.735	292.222	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	21	150.516	68.298	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		65.739		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		30.363	1.161	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		54.414	67.137	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	22	412	352	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	23	145.570	151.276	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		6.425	200	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		130.146	143.326	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		8.999	7.750	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		102.237	72.296	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	24	101.489	70.788	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	25	748	1.508	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		160.252		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		338.119	408.364	
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457				

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08159246**	Шифра делатности **4931**	ПИБ **100016243**

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

Седиште **СОМБОР, Филипа Кљајића бб**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	27	452.737	367.420
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	28	437.758	353.920
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		413.325	350.640
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		24.433	3.280
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	29	14.979	8.737
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			4.763
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		578.564	505.097
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	30		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	31	172.327	137.186
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	32	168.291	169.894
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		131.856	133.430
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		24.224	24.389
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		12.211	12.075
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	33	61.027	68.008
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	34	9.810	954
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	35	101.348	86.353
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	36	30.063	150
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	37	35.698	42.552

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		125.827	137.677
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	38	1.315	24
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1.077	13
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		238	11
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	39	35.912	2.496
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		35.912	2.466
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			30
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		34.597	2.472
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039			
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040	40		98
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	41	27.771	8.876
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	42	35.216	15.248
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	43	481.823	376.320
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	44	649.692	522.939
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		167.869	146.619
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047	45		3.218
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		167.869	143.401
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			8.060
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	46	8.467	
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	49	159.402	151.461
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	49	159.402	151.461
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			40.329
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			9.452
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностранo пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			30.877
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			30.877
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		159.402	120.584
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4001**	165.113	**4010**		**4019**		**4028**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4003**	165.113	**4012**		**4021**		**4030**	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4005**	165.113	**4014**		**4023**		**4032**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4007**	165.113	**4016**		**4025**		**4034**	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4009**	165.113	**4018**		**4027**		**4036**	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4037**	413.099	**4046**	40.474	**4055**	493.436	**4064**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4039**	413.099	**4048**	40.474	**4057**	493.436	**4066**	
4.	Нето промене у ____ години	4040	30.877	4049	8.187	4058	151.461	4067	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4041**	443.976	**4050**	48.661	**4059**	644.897	**4068**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4043**	443.976	**4052**	48.661	**4061**	644.897	**4070**	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-53.354	4053	-9.010	4062	110.741	4071	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4045**	390.622	**4054**	39.651	**4063**	755.638	**4072**	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4073**	125.250	**4082**	0
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4075**	125.250	**4084**	0
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4077**	12.853	**4086**	0
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4079**	12.853	**4088**	0
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	0
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4081**	0	**4090**	160.252

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08159246**	Шифра делатности **4931**	ПИБ **100016243**
Назив **SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR**		
Седиште **СОМБОР, Филипа Кљајића 6б**		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	487.260	422.784
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	467.675	411.477
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	1.077	13
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	18.508	11.294
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	544.839	465.876
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	342.561	286.250
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.790	5.147
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	173.234	147.539
4. Плаћене камате у земљи	3010	151	1.336
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	613	23.468
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	26.490	2.136
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	57.579	43.092
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	10.216	9.700
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	10.216	9.700

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	10.216	9.700
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	67.370	55.000
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	36.000	55.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	31.370	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		6.012
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		4.336
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		1.676
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	67.370	48.988
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	554.630	477.784
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	555.055	481.588
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	425	3.804
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.864	5.687
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	238	11
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		30
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	1.677	1.864

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Дигитално потписано
ШУШИЋ ДАМИР
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
30.03.2022. 16:12:21

SOMBOR AD

SEVERTRANS AD SOMBOR

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

Ugovor o prodaji kapitala "Severtrans"a.d. Sombor overen je pod UOP-T:279/2021, 19.11.2021.god.,čime je Apatintrans d.o.o. Apatin, kao kupac stekao 59,26% kapitala,odnosno 195.695 akcija.

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

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

Društvo je na dan 31. decembra 2021. godine imalo 153 zaposlena, a 31. decembra 2020. godine 143 zaposlena radnika.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 30.03.2021.god.

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

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .

Izvršena je procena po fer vrednosti na dan 31.12.2020. i proknjižena pod 31.12.2020.god..čiji su efekti evidentirani na revalorizacionim rezervama. Procena vrednosti imovine i obaveza takođe je vršena u 2019, dok u toku 2018. I 2021.godine nije.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2021. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", . *br. 73/2019 i 44/2021*).

Finansijski izveštaji za 2021. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu primenjuje:

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

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

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

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza. Odnosi se na FI za 2016.god.i pre, i 2021.god.,dok je po FI za 2017.god. I 2018.i 2019 I 2020.god.Društvo iskazalo kapital.

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

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

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

2.2. Uporedni podaci

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

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

-2021.god. nije vršena procena imovine ,obaveza i kapitala.

3.3. Amortizacija

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

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

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

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

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

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

3.4. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

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

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

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

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

3.6. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

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

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

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

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

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

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

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

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

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

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

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

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.7. Zalihe

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili

- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:

    - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
    - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

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

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

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

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

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

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

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

3.11. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

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

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

Odloženi porez

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

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

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

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

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

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

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

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

3.12. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.13. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2021.	**2020.**
Finansijska sredstva		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	1.677	1.864
Zajmovi i potraživanja	41.792	28.950
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	**294.609**	**256.450**
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	149.039	105.174
Obaveze iz poslovanja	145.570	151.276

U 2021. i 2020. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

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

Rizik od promene kurseva stranih valuta

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

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

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene

deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

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

U RSD hiljada						
	Obaveze			Imovina		
	2021.	2020		2021		2020
Obaveze po kreditima	149.039	105.174				
Obaveze prema ino dobavljačima	8.999	7.750				
Ostalo						
Ukupna neto izloženost	158.038	112.924				

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd i iznosi 271.436 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2021.god.iznosi 2.308 hiljada evra.

Rizik od promene cena

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

Tokom 2021. i 2020. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (evro).

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

(b) Kreditni rizik

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

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos

potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

(c) Rizik likvidnosti

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

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

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2021. godine						
Obaveze po osnovu kredita		54.414	28.886		65739	149.039
Obaveze iz poslovanja	64.910	33.260	8.317	14.201	24.882	145.570
Ostale kratkoročne obaveze	43.502		1.094		56.893	101.489
31. decembar 2020 godine						
Obaveze po osnovu kredita			55.000		50.174	105.174
Obaveze iz poslovanja	51.082	28.076	6.220	19.593	46.657	151.628
Ostale kratkoročne obaveze	41.711				29.076	70.787

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada

se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

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

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

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvređenje nefinansijske imovine

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

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

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

rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Odložena poreska sredstva

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

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

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

6. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Ulaganja u razvoj			Ukupno
NABAVNA VREDNOST				
1. januara 2020. godine	37			37
Nabavke				
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine	37			37
Nabavke Ipreknjiženja	10.134			10.134
Aktiviranja				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2021. godine	10.171			10.171
ISPRAVKA VREDNOSTI				
1. januara 2020. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine				
Amortizacija (Napomena...)				
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine				
NEOTPISANA VREDNOST:				
- 31. decembra 2021. godine	10.171			10.171
- 31. decembra 2020. godine	37			37

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 1. januara 2020. godine	10.134	356952	747237				1.114.323
Nabavke			11.028				11.028
Procena		-2.989	42.853				39.864
Prenos sa građ.objekata na investicione nekretnine							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine	10.134	353.963	801.118				1.165.215
Nabavke			3.527				3.527
Prenos sa/na -procena							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			107.525				107.525
Stanje na dan 31. decembra 2021. godine		353.963	697.120				1.051.083
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 1. januara 2020. godine		212.382	569.812				782.194
Amortizacija (Napomena...)		8.879	59.054				67.933

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31. decembra 2020. godine		221.261	628.866				850.127
Amortizacija (Napomena...)		8.920	52.107				61.027
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			86.041				86.041
Stanje na dan 31. decembra 2021. godine		230.181	594.932				825.113
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2021. godine		123.782	102.188				225.970
- 31. decembra 2020. godine	10.134	132.702	172.252				315.088

Krediti kod banaka su osigurani hipotekama I reda na nepokretnostima Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine iznosila RSD 107.248 hiljada ,a na dan 31.12.2021.god.iznosi 97.496 hiljada din.

RBV u stečaju je podnela brisovnu dozvolu kojom dozvoljava brisanje založnog prava. Postupak brisanja je u toku.
Detaljno objašnjeno u događajima nakon bilansa stanja.

8. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2021.	2020.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	35.167	29.938
Nabavke -procena		4.763
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine		467
Stanje na dan 31. decembra	35.167	35.168
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara		3.143
Amortizacija		-3.143
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
Stanje na dan 31. decembra		0,00
NEOTPISANA VREDNOST:		
- 31. decembra 2021. godine	35.167	35.168
- 31. decembra 2020. godine	35.168	

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2021.god. 35.167 hiljada.

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

U sadašnjoj knjigovodtvenoj vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme se nalazi I vrednost investicionih nekretnina u iznosu od 35.167 hiljada din. jer se vode po fer vrednosti.

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

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

	2021.	2020.
Prihodi od zakupnina	1.248	1.427
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine	482	550

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

a) Učešća u kapitalu

	2021.	2020.
Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	128	128
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	**128**	**128**

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na osnivački ulog „Srbijatransport“ u iznosu od 80 hiljada dinara i u toku godine nije bilo transakcija sa njim,osnivački ulog „Panonijabus“ u iznosu od 48 hiljada din.
Učešće kapitalu u „Panonka Sombor u iznosu od 5.493 hiljade din.je obezvređeno po završnom računu za 2014.god.na osnovu Odluke Odbora direktora.

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

Do 2020.god. „Panonijabus"-u je pripadalo maksimalno 20% (15%+5%) od ukupno ostvarenog bruto prihoda na svim linijama („pulovima") sa ino partnerom, po osnovu aktivnosti koje je on preuzeo u organizaciji i sprovođenju prevoza putnika u Nemačku.

U toku 2021.god. sa „Panonijabus“ d.o.o. NS nije bilo drugog poslovnog odnosa sem transakcija prikazanih u tabeli:

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

Opis transakcije	Iznos RSD bez PDV
PRIHODI	**15.028**
Provizija od prodaje karata	15.028
RASHODI	**215.202**
Provizija za prodaju karata za međunarodni prevoz putnika	215.202

10. ZALIHE

	2021.	2020.
Materijal	19.033	21.236
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	37.865	38.099
Minus: ispravka vrednosti	37.036	-37.035
Stanje na dan 31. decembra	**19.862**	**22.300**

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Najvećim delom se odnose na na zalihe goriva iznosu od 1.240 hiljada din., zalihe rezervnih delova u iznosu od 14.211 hiljada din., alat I inventar u iznosu od 1.594 hiljada din.
Avansi se odnose na sledeće komitente:

Naziv KD	Avans
BEOGRADSKA BERZ	25.000,00 Din.
JP POŠTA SRBIJE	41.095,00 Din.
Cards Print d.o	46.800,00 Din.
JP PUTEVI SRBIJ	23.500,94 Din.
FINREVIZIJA DO	84.600,00 Din.
OD IGLE DO LOKOMOTIVE	1.028,00 Din.
BRAVARSKO KOVAČKA RADNJA	117.000,00 Din.
NAFTNA INDUSTRI	367.336,26 Din.
OMV SRBIJA d.o.	123.127,92 Din.
MOL SERBIJA d.o	0,03 Din.
Ukupno:	829.488,15 Din.

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2021.	2020.
Potraživanja po osnovu prodaje	86.271	78.051
Minus: ispravka vrednosti	58.202	63.865
Stanje na dan 31. decembra	**28.069**	**14.186**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga kupcima u zemlji u iznosu od 26.058 hiljada din.,od kojih su najznačajniji prezentovani u tabeli, a većina se nalazi na ispravci vrednosti,u inostranstvu u iznosu od 1.307 hiljada din.i potraživanja od mat.i zav.pr.lica u iznosu od 704 hilj.din.

GRANIČAR	GAKOVO	08064920	11.456.650,84
UNISEX FOREVER	SOMBOR	62923741	8.011.726,99
BORELI	SOMBOR	08656185	7.009.433,65
BAS BGD	BGD	100000694	6.633.411,55
JGSP	NS	1002777615	6.389.444,73
JP VRBAS	VRBAS	100639931	5.883.378,36
FIORANO	SOMBOR	20289406	4.516.376,00
KULATRANS	KULA	08004340	2.741.253,72
SPORTSKA ORGANIZACIJA PAŠIĆ	SOMBOR	105660264	2.435.373,98
AUTOPREVOZ	G.MILANOVAC	07183062	1.425.274,83

Najznačajniji kupci u inostranstvu su DTG Frankfurt u iznosu od 14.625 hiljada din.i Flixbus CEE South d.o.o. u iznosu od 307 hiljada din.

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

	2021.	2020.
Kupci u zemlji –ostala pov. lica	704	151
Kupci u zemlji	26.058	13.633
Kupci u inostr.	1.307	402
RSD	**28.069**	**14.186**

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2021.	2020.
Stanje na dan 1. januara	63.865	55.687
Dodatna ispravka vrednosti (Napomena 37)	15.889	11.622
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja	18.912	284
Naplaćena ispravljena potraživanja (Napomena 36)	1.541	3.160
Stanje na dan 31. decembra	**58.202**	**63.865**

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	2021.	2020.
Potraživanja od zaposlenih	242	10
Potraživanja od državnih organa i organizacija	260	216
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.613	2.005
Ostala kratkoročna potraživanja	9.982	9.759
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi,posebnoj stopi	2.048	2.272
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava	174	36
Ukupno ostala potraživanja	**13.971**	**14.226**
Potraživanja za vise plaćen porez	50	1.758
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza I doprinosa	1.052	1.052
Stanje na dan 31. decembra	**15.073**	**17.036**

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2021.	2020.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0	53
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	**0**	**53**

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2021.	2020.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	10	3
Tekući (poslovni) računi	1.273	961
Blagajna	145	29
Devizni račun	136	846
Devizna blagajna	113	25
Stanje na dan 31. decembra	**1.677**	**1.864**

15. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2021.	2020.
Unapred plaćeni troškovi	2.002	2.505
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Stanje na dan 31. decembra	**2.002**	**2.505**

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

16. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

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

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

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

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

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

Osnovni kapital na dan 31.12.2021.god. je 165.113 hiljada din.

Ugovor o prodaji kapitala “Severtrans”a.d. Sombor overen je pod UOP-T:279/2021, 19.11.2021.god.,čime je Apatintrans d.o.o. Apatin, kao kupac stekao 59,26% kapitala,odnosno 195.695 akcija.

Po osnovu Ugovora o prodaji kapitala broj 401-00-02752/2021-05 od 19.11.2021.god. i ostale propisane dokumentacije ,25.11.2021.god. izvršen je kliring I saldiranje HoV I novca .

Centralni registar je, kao nadležni organ po službenoj dužnosti u skladu sa zakonom ,izvršio upis založnog prava u korist Ministrastva privrede Republike Srbije –Registra akcija i udela (MB:17893424) do isteka ugovora u potpunosti.

Vlasnička struktura osnovnog kapitala–10 najvećih akcionara :

Vlasnik		% od emisije
DOO APATINTRANS APATIN	195.695	59,26%
JP VRBAS	6.706	2,03%
JKP VOOKANAL SOMBOR	2.106	0.63%
JKP GRADITELj	1.230	0,37%
JKP ČISTOĆA	1.078	0,32%
JP POŠTE SRBIJE	540	0,16%
GOSTIMIROVIĆ ĐURO	438	0,13%
SUDARIĆ JOVANKA	432	0,13%
GAK MIRKO	404	0,12%
ZDRAVKOVIĆ SNEŽANA	401	0,12%
OSTALI:		36,73%

(b) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobici i gubici

Revalorizacione reserve na dan 31.12.2021. godine iznose RSD 390.622 hiljada i odnose se na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

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

Opis	31.12.2021.	31.12.2020.
Osnovni kapital	165.113	165.113
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	390.622	443.976
Nerealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	39.651	48.661
Gubitak	755.638	644.897
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	**-160.252**	**12.853**

17.DUGOROČNA REZERVISANJA

OTPREMNINE ZA ODLAZAK U PENZIJU I JUBILARNE NAGRADE

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

Red.br.	Pretpostavke korišćene prilikom izrade obračuna rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	2021.	2020.
1.	Diskontna stopa	0,08%	0,08%
2.	Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6,30%	6,30%
3.	Procenat fluktuacije	50%	50%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	123.000,00	123.000,00
5.	Iznos otpremnine u momentu rezervisanja	126.667	126.667
6.	Ukupan broj stalno zaposlenih na dan 01.01.tekuće godine	116	118
7.	Ukupan broj stalno zaposlenih koji su napustili društvo u toku tekuće godine	13	10
8.	Od toga broj penzionisanih radnika kojima je isplaćena otpremnina prilikom odlaska u penziju u toku god.	1	2
9.	Ukupan broj novozaposlenih stalnih radnika u toku god.	6	8
10.	Ukupan broj stalno zaposlenih na dan 31.12. tekuće god.	109	116

11.	Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu iznosa rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	NE	NE
12.	Način priznavanja aktuarskih dobitaka/gubitaka	У целини у периоду у ком настају	У целини у периоду у ком настају
13.	Da li je bilo izmene u opštem aktu u pogledu priznavanja rezervisanja na koje zaposleni ostvaruju prilikom odlaska u penziju u odnosu na prethodni period	NE	NE

1. ***Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12.2020. 3.109 hiljada***

2. ***Iznos obaveze za rezervisanje za otpremnine na dan 31.12.2021. 2.851 hiljada***

3. ***Iznos za knjiženje u toku rashoda perioda - 78 hiljade.***

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

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

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

U 2020.god je donet novi Pravilnik o radu po kom Društvo nije više u obavezi da isplaćije JN,pa na kraju 2020.god.i i 2021.god.ste nisu ni ukalkulisane.

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

Naknade zaposlenima:

18. REZERVISANJA ZA NAKNADE I DRUGE BENEFICIJE ZAPOSLENIH

	2021.	**2020.**
Rezervisanja za naknade I druge beneficije zaposlenih	2.851	3.109
Stanje na dan 31. decembra	**2.851**	**3.109**

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2021.	**2020.**
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

19. OSTALA DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 20120.		30.055			3.554		33.609
Dodatna rezervisanja		364					364
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		1.060			445		1.505
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2020.		**29.359**			**3.109**		**32.468**
Dodatna rezervisanja		14.223			258		13.965
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine							
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 31. decembra 2021.		**43.582**			**2.851**		**46.433**

Severtrans **SOMBOR AD**

REZERVISANJE ZA SUDSKE SPOROVE NA DAN 31.12.2021. GODINE

KONTO	SUDSKI SPOR	REZERVISANJE ZA SUDSKE SPOROVE NA DAN 01.01.2021. GODINE	UKALKULISANO-DOKNJIŽENO PO SRAVNJENJU 01.01.2021. - 31.12.2021. GODINE	UKALKULISANO-DOKNJIŽENO PO PROCENI ADVOKATA 31.12.2020. GODINE	ISPLAĆENO 01.01.2021-31.12.2021.	REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE PO PROCENI ADVOKATA NA DAN 31.12.2021.
1010	AD KULATRANS U STECAJU	528.503,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	528.503,00 Din.
1111	ILIC DRAGAN	411.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	411.000,00 Din.
1171	GENERALI OSIGURANJE SRBIJA A.D.O.	6.808,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	6.808,00 Din.
1285	HARD SOMBOR	5.236,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	5.236,00 Din.
1336	JARD BEOGRAD	8.779,06 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	8.779,06 Din.
1415	MS -COMERC doo,TUTIN RJ KRAGUJEVAC	44.956,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	44.956,00 Din.
1594	PORSCHE SCG BEOGRAD	1.267,52 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	1.267,52 Din.
1656	RADE I PILE	66.600,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	66.600,00 Din.
1794	BLAGOJEV JOVICA	220.150,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	220.150,00 Din.
1795	TMD NOVI SAD	39.787,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	39.787,00 Din.
1804	TRGOAUTO d.o.o. SRBOBRAN	12.600,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	12.600,00 Din.
1894	JP POŠTA SRBIJE BEOGRAD	23.380,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	23.380,00 Din.
2070	GARD DOO ZA FIZICKO OBEZBEDJ.LICA I IMOVINE	150.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	150.000,00 Din.
2096	WURT D.O.O. BEOGRAD	9.640,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	9.640,00 Din.
2187	SPORTSKA ORGANIZACIJA PASIC UP BOKSERA VOJVODINE	- Din.	- Din.	1.633.700,80 Din.	- Din.	1.633.700,80 Din.
2236	ADVOKAT MRDAK RADOMIR SOMBOR	18.600,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	18.600,00 Din.

2313	ANGEL STAR d.o.o.	1.444.781,92 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	1.444.781,92 Din.
2397	CELAP LJUBOSLAV	25.048,08 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	25.048,08 Din.
2407	CIVRIC STANIMIR	34.320,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	34.320,00 Din.
2443	DARAZI MARKO	- Din.	- Din.	2.880.000,00 Din.	- Din.	2.880.000,00 Din.
2504	ZORIC ZORAN	411.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	411.000,00 Din.
2532	DJURISIC ALEKSANDAR	- Din.	- Din.	200.000,00 Din.	- Din.	200.000,00 Din.
2537	SANDIC ZORAN	- Din.	- Din.	600.000,00 Din.	- Din.	600.000,00 Din.
2555	ERDELJ MIRKO	77.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	77.000,00 Din.
2686	JANKOVIC DRAGANA	- Din.	- Din.	950.000,00 Din.	- Din.	950.000,00 Din.
2791	KNEZEVIC PETAR	- Din.	- Din.	448.000,00 Din.	- Din.	448.000,00 Din.
2885	LALIC DRAGAN	411.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	411.000,00 Din.
2981	MARKOVIC STEVO	- Din.	- Din.	300.000,00 Din.	- Din.	300.000,00 Din.
3018	MIJIC MARIJA	17.768,80 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	17.768,80 Din.
3043	JERKOVIC MIROSLAV	24.000,00 Din.	- Din.	26.506,80 Din.	- Din.	50.506,80 Din.
3121	NIKOLAS MARKO	- 526,52 Din.	- 526,52 Din.	- Din.	- Din.	- Din.
3232	PINJATIC IVICA	46.032,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	46.032,00 Din.
3300	RADOVIC ZORAN	- Din.	- Din.	1.325.289,60 Din.	- Din.	1.325.289,60 Din.
3394	SEKULIC MILENKO	32.273,70 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	32.273,70 Din.
3441	SPRECAKOVIC MIROSLAV	29.619,24 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	29.619,24 Din.
3554	TUCAKOVIC ZORAN	29.395,76 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	29.395,76 Din.
3701	DRVENDZIJA SLOBODAN	34.534,32 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	34.534,32 Din.
3724	ZUNIC OTO	77.172,44 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	77.172,44 Din.
3743	RADEKA DRAGOSLAV	411.000,00 Din.	- Din.	700.000,00 Din.	- Din.	1.111.000,00 Din.
3754	LONCAR MILAN	845.375,74 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	845.375,74 Din.
3771	VOJKIC ALEKSANDAR	411.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	411.000,00 Din.
3811	SPANOVIC DRAGAN	411.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	411.000,00 Din.
3824	PROTECTA GROUP DOO	33.310,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	33.310,00 Din.
3832	DOKIC NEBOJSA	- Din.	- Din.	700.000,00 Din.	- Din.	700.000,00 Din.
3837	VUKOVIC MIRKO	13.412,45 Din.	- Din.	120.000,00 Din.	- Din.	133.412,45 Din.

3944	PETKOVIC STEVAN	110.233,56 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	110.233,56 Din.
3945	MISKOVIC MILAN	68.319,66 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	68.319,66 Din.
4034	BanSek trade	19.474,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	19.474,00 Din.
4050	MILENIJUM OSIGURANJE AD.	31.498,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	31.498,00 Din.
4250	UNISEKS FOREVER (Aranka Nikolic)	- Din.	- Din.	17.579.123,71 Din.	- Din.	17.579.123,71 Din.
4367	CELIC MIROSLAV	18.315,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	18.315,00 Din.
4387	NLB Leasing doo Beograd	15.840.000,00 Din.	- 15.840.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.
4638	ZORIC DUSAN	80.000,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	80.000,00 Din.
4639	SLAVNIC ALEKSANDRA	303.100,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	303.100,00 Din.
4640	BOSNJAK ĐORĐE	203.404,55 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	203.404,55 Din.
4641	ILISKOVIC CEDOMIR	246.235,21 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	246.235,21 Din.
4642	OGNJENOVIC MILAN	6.549,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	6.549,00 Din.
4643	POSTIC DANIJELA	298.571,48 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	298.571,48 Din.
4645	BRUS BISA I SKUBAN VLADIMIR	699.404,20 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	699.404,20 Din.
4717	STANOJCIC MIRCETA	1.178.508,23 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	1.178.508,23 Din.
4808	VRSAJKOV JOVANA	282.328,20 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	282.328,20 Din.
4939	ENGROBAU	1.772.400,00 Din.	- Din.	- Din.	- Din.	1.772.400,00 Din.
4977	ORSOS ADAM	- Din.	- Din.	120.000,00 Din.	- Din.	120.000,00 Din.
4979	PLAVSIC DEJAN	- Din.	- Din.	480.000,00 Din.	- Din.	480.000,00 Din.
5062	GRAD SOMBOR LOKALNA PORESKA ADMINISTRACIJA SOMBOR	- Din.	- Din.	2.000.000,00 Din.	- Din.	2.000.000,00 Din.
UKUPNO ZA 2021. GODINU		27.524.165,60 Din.	- 15.840.526,52 Din.	30.062.620,91 Din.	- Din.	41.747.313,03 Din.

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

Po mišljenju rukovodstva, nakon odgovarajućih pravnih konsultacija, ishod tih sudskih sporova neće dovesti do značajnijih gubitaka preko iznosa za koje je izvršeno rezervisanje u iznosu od 41.747 hiljada din.na dan 31. decembra 2021. godine.

20. DUGOROČNE OBAVEZE

U 000 RSD

	2021.	2020.
Dugoročni i krediti,zajmovi I obaveze po osnovu lizinga u zemlji	28.886	38.037
Stanje na dan 31. decembra	**28.886**	**38.037**

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

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

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

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

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

U toku 2021.god. vraćeno je 7.700.000,00 din.obaveze po kreditu broj 101852 .

Ugovor o kreditu br.104128 potpisan je 04.03.2021.god.sa Fondom za razvoj RS za finansiranje tekuće likvidnosti u iznosu od 30 miliona din., sa rokom vraćanja 36 meseca, grejs period 12 meseci, kamatna stopa 1% godišnje, sa valutnom klauzulom. Sredstvo obezbeđenja je 10 menica.

Ugovor o kreditu br.104286 potpisan je 11.05.2021.god.sa Fondom za razvoj RS za finansiranje tekuće likvidnosti u iznosu od 6 miliona din., sa rokom vraćanja 36 meseca, grejs

period 12 meseci, kamatna stopa 1% godišnje, sa valutnom klauzulom. Sredstvo obezbeđenja je 10 menica.

21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	2021.	2020.
Obaveze po osnovu kredita prema matičnom,zavisnim I ostalim povezanim licima u zemlji	65.739	
Obaveze po osnovu kredita I zajmova od lica koja nisu domaće banke	30.363	1.161
Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	54.414	67.137
Stanje na dan 31. decembra	**150.516**	**68.298**

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

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

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

Sadašnja vrednost nekretnina na dan 31.12.2021.god.nad kojima je uspostavljena hipoteka za navedeni kredit je 88.863 hiljade din.

U toku 2021.god. potraživanje RBV u stečaju je ustupljeno dva puta i to ABL Solventu d.o.o. Beograd,pa EOS Matrixu d.o.o. Beograd,da bi 19.11.2021.god. preduzeće EOS Matrix d.o.o. ugovorom o ustupanju potraživanja ukupnu sumu od 862.814.eur ustupilo novom vlasniku D.O.O. Apatintransu Apatin.

Tom prilikom je doknjižen iznos kamate od 35.697 hiljada din.na konto 46010,jer je na 31.12.2020.god. “Severtrans” a.d. Sombor imao usaglašenu obavezu prema RBV u stečaju u iznosu od 50.174 hiljada din.

EOS Matrix nas je obavestio da se iznos od 862.814 eur- a sastoji iz obaveze za glavnicu u sumi od 559.176 hiljda eur-a i obaveze za kamatu u iznosu od 303.638 hiljada eur-a,pa je i doknjiženje na odgovarajuća konta izvršeno u skladu sa navedenim.

Iznos od 30.633 hiljada din.se odnosi na kratkoročnu pozajmicu od Expresstrans d.o.o. u iznosu od 30.000 hiljada din,a iznos od 633 hilj.na obavezu prema Opštini Apatin za neispunjenje ugovora prethodnih godina.

Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka u sumi od 54.414 hiljada se odnose na deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do godinu dana kod kredita Fond za razvoj koji su detaljno objašnjeni.

22. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2021. godine iznose RSD 412 hiljade i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski I vanlinijski prevoz. (31. decembra 2020. godine RSD primljeni avansi su iznosili 352 hiljada).

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2021.	**2020.**
Obaveze prema dobavljačima-matična ,zavisna I ostala povez.lica u zemlji	6.425	200
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	130.146	143.326
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	8.999	7.750
Stanje na dan 31. decembra	**145.570**	**151.276**

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

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od RSD 8.999 hiljada su izražene u stranoj valuti, uglavnom u euro.

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

Deset najvećih dobavljača je prikazano u sl. tabeli:

EURO PETROL DOO	SUBOTICA	100958919	15.048.397,49
RAPIDEX TRADE	NS	101693428	9.923.829,88
SIM TIM DOO	NS	101646832	9.020.865,95
AUTO PRMET NS	NS	100456783	8.861.127,15
PORSHE MOBILITY	BGD	104424492	6.496.395,45
KOMP.DUNAV OSIGURANJE	SO	100001358	5.488.112,32
PETROL DOO	BGD	102485196	5.473.323,33
VAF DOO	BGD	108298421	4.216.270,00
OKTOPOD DOO	BGD	101468904	3.882.880,00
JKP VODOKANAL	SO	100016155	2.722.778,88

Dobavljači u inostr.su najznačajniji Touring Tours I Travel GMBH u iznosu od 7.509 hiljada din.i DOO H. Novi Meljine 310 hiljada din.

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2021.	2020.
Zarade i naknade zarada, bruto	29.239	34.182
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	57.350	21.690
Obaveze prema zaposlenima	14.263	14.026
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	637	890
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	**101.489**	**70.788**

Zarade i naknade zarada bruto u iznosu od 29.239 hiljada din. se odnose na obaveze za neto zarade19.196 hiljada din., obaveze poreza na zarade u iznosu od 1.686 hiljada din., I obaveza za doprinose na teret poslodavca u iznosu od 4.309 hiljade din. i obaveze za doprinose na teret radnika u iznosu od 4.048 hiljada din.

Ukupan broj zaposlenih radnika na dan 31.12.2021.god. je 153.

Obaveze po osnovu kamata I troškova finansiranja u iznosu od 57.350 hiljada din. se najvećim delom odnose na obavezu za kamatu Porsche Mobility u iznosu od 18.924 hiljade din., obavezu za kamatu MB-GAS OIL u iznosu od 1.565 hiljada din. i obaveze za kamatu Apatintrans Apatin d.o.o. od 35.697 hiljada din.

Obaveze prema zaposlenima u iznosu od 14.263 hilj.din. se odnose na obaveze za neisplaćene dinarske I devizne dnevnice u iznosu od 6.734 hiljada din. i obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 7.529 hiljada din.

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

25. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2021.	2020.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj, posebnoj stopi, avansima I pazarima	0	0
Obaveze za porez iz reziultata	0	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	0	255
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	748	1.253
Stanje na dan 31. decembra	**748**	**1.508**

Obaveze za poreze, doprinose I druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za komunalne takse za isticanje firmi u iznosu od 117 hiljada din., ostale poreze u iznosu od 411

hiljada din. koje se odnose na porez na naknade članovima Odbora direktora, PZK I jubilarne nagrade.Ostali doprinosi su 165 hiljada din.
Obaveze na dan 31.12.2018.god.prema LPA su konvertovane u kapital.
Obaveze za poreze I doprinose su usaglašene sa PU I Lokalnom poreskom administracijom na dan 31.12.2021.god.

26. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2021. godine.

• Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: 68.286 hiljada RSD.

• Neusaglašene obaveze ukupno iznose: 63.534 hiljada RSD.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 46 najznačajnija domaćih i inokupaca od 319 ukupno.
To je Iznos od 17.975 hiljada din.
Većina nije vratila IOS,pa možemo smatrati da su saglasni sa saldom u našim poslovnim knjigama.
Kod 1 kupaca se vratila pošta.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 68 najznačajnijih domaćih i ino dobavljača ,od ukupno aktivnih 396 .
To je iznos od 81.761 hiljada din.
Većina nije vratila IOS,pa možemo smatrati da su saglasni sa saldom u našim poslovnim knjigama.
Kod 2 dobavljača se vratila pošta.

27. POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	437.758	353.920
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	13.249	6.760
Drugi poslovni prihodi	1.730	1.977
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)		4.763
Za godinu	**452.737**	**367.420**

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

Tokom 2021.god. je došlo do povećanja prihoda usled normalizacije saobraćaja,ali ne u meri koja bi obezbedila povratak na rezultate pre pandemije.

28. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2021.	2020.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat.i zav.pr.lic.-Apatintrans	151	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. lcima-Panonijabus	291	24.257
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu	412.883	326.383
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržištu	24.433	3.280
Za godinu	**437.758**	**353.920**

Prihodi od prodaje usluga prevoza pov. licu Panonijabus u iznosu od 291 hiljada din.je detaljno objašnjeno u Napomeni br.48, dok se prihodi od prodaje usluga prevoza u iznosu od 412.883 hiljade din. odnose na sav prihod ostvaren u zemlji od prevoza putnika u prigradskom I međumesnom saobraćaju. Prihod u iznosu od 24.433 hiljada se odnosi na usluge prevoza u inostranstvu.

29. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2020.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	13.249	6.760
Drugi poslovni prihodi	1.730	1.977
Za godinu	**14.979**	**8.737**

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija iznose 13.249 hiljada din. i to su prihodi od refakcije plaćene akcize na gorivo, a u 2020.god.su iznosili 6.760 rsd.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 1.730 hiljada din., od čega su najznačajniji u sumi od 1.248 hiljada dinara.

30. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nije bilo nabavne vrednosti robe u prometu u toku 2021.god.,ni u toku 2020.god.

31.TROŠKOVI MATERIJALA,GORIVA I ENERGIJE

	2021.	2020.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	11.484	8.359
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	205	615
Troškovi goriva I energije	160.638	128.212
Za godinu	**172.327**	**137.186**

32. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (NETO)	131.856	96.101
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret	24.224	61.718

poslodavca i radnika		
Ostali lični rashodi I naknade	12.211	12.075
Za godinu	**168.291**	**169.894**
Broj zaposlenih		**143**
Ostali lični rashodi I naknade	**2021.**	**2020.**
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	4.120	4.063
Ostali lični rashodi i naknade	8.091	8.012
Za godinu	**12.211**	**12.075**

33. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2021.	**2020.**
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	61.027	68.008
Za godinu	**61.027**	**68.008**

34.RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

	2021.	**2020.**
Rashodi od obezvređenja nekretnina,postr.i opreme	9.326	
Rashodi od obezvređenja zaliha materijala I robe	484	954
Za godinu	**9.810**	**954**

35. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2021.	**2020.**
Transportne usluge	7.011	7.250
Usluge održavanja	48.501	42.330
Zakupnine	20.219	11.802
Reklama i propaganda	1.032	1.147
Troškovi ostalih usluga	24.585	23.824
Za godinu	**101.348**	**86.353**

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 7.011 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove prevoza trećih lica u iznosu od 1.681 hiljade din., troškova ptt usluga u zemlji u iznosu od 3.438 hiljade din.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 48.501 hiljada din.se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 31.087 hiljada din., utroška autodelova radionica u iznosu od 15.243 hiljada din. i utroška pomoćna materijala u iznosu od 2.171 hiljada din.

Troškovi zakupnina u iznosu od 20.219 hiljada din.se odnose na troškove zakupa autobusa u iznosu od 5.731 hiljade din.,od Solaris Tours d.o.o. Odžaci, zatim troškovi parkiranja I peronizacije u iznosu od 14.487 hiljada din.

SPISAK ZAKUPLJENOG VOZNOG PARKA SEVERTRANS SOMBOR AD U 2021			
Redni broj	**Konto vozila**	**REGISTARSKA OZNAKA**	**Marka i tip vozila**
1	**320**	SO 174-VT	VDL BUS/VDL BERKHOF AXIAL 100-II AXIAL 100
2	**328**	SO 172-SU	EVOBUS SETRA S 319 UL
3	**325**	SO 163-AK	MERCEDES OMNIBUS TOURISMO 17 RHD
4	**315**	SO 172-SV	SETRA S 315 GTHD
5	**321**	SO 174-VH	VDL BERKHOF AXIAL 100
6	**322**	SO 174-UX	VDL BERKHOF AXIAL 100
7	**58**	SO 172-TG	VOLKSWAGEN CRAFTER LRX50 GR 2.0 TDI
8	**314**	SO 173-XG	SETRA S 315 UL
9	**313**	BG 894-RB	SETRA S 431 DT
10	**63**	SO 168-LN	IRISBUS ARES
11	**61**	SO 172-RC	IRISBUS ARES
12	**11**	SO 155-CO	VOLKSWAGEN VW CRAFTER
13	**323**	SO 173-SC	IRISBUS ARWAY
14	**62**	SO 174-UA	IRISBUS ARES
15	**64**	SO 174-VZ	IRISBUS ARES
16	**60**	SO 174-ZS	VOLKSWAGEN VW CRAFTER
17	**59**	SO 174-XH	VOLKSWAGEN VW CRAFTER
18	**326**	SO 174-XT	VDL BERKHOF AXIAL 70
19	**324**	SO 175-CK	IRISBUS MAGELYS

20	**65**	SO 133-JH	IRISBUS ARES
21	**327**	SO 175-DF	VDL BERKHOF DR40XS SBR4005
22	**66**	SO 163-JE	IRISBUS ARES

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 24.585 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata u iznosu od 15.037 hiljada din.,komunalne usluge u iznosu od 3.486 hiljade din., drumarina u iznosu od 4.854 hiljade din.

36. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	2021.	**2020.**
Troškovi dugoročnih rezervisanja	30.063	150
Za godinu	**30.063**	**150**

Troškovi dugoročnih rezervisanja se odnose na troškove rezervisanja za sudske sporove koji su doknjiženi tokom 2021.god .(Napomena 19).

U tabeli su prezentovani najznačajniji od njih:

TABELA REZERVISANJE ZA SUDSKE SPOROVE NA DAN 31.12.2021. GODINE	
SUDSKI SPOR	UKALKULISANO-DOKNJIŽENO PO PROCENI ADVOKATA 31.12.2021. GODINE
SPORTSKA ORGANIZACIJA PASIC UP BOKSERA VOJVODINE	1.633.700,80 Din.
DARAZI MARKO	2.880.000,00 Din.
DJURISIC ALEKSANDAR	200.000,00 Din.
SANDIC ZORAN	600.000,00 Din.
JANKOVIC DRAGANA	950.000,00 Din.
KNEZEVIC PETAR	448.000,00 Din.
MARKOVIC STEVO	300.000,00 Din.
JERKOVIC MIROSLAV	26.506,80 Din.
RADOVIC ZORAN	1.325.289,60 Din.
RADEKA DRAGOSLAV	700.000,00 Din.
DOKIC NEBOJSA	700.000,00 Din.
VUKOVIC MIRKO	120.000,00 Din.

UNISEKS FOREVER (Aranka Nikolic)	17.579.123,71 Din.
ORSOS ADAM	120.000,00 Din.
PLAVSIC DEJAN	480.000,00 Din.
GRAD SOMBOR LOKALNA PORESKA ADMINISTRACIJA SOMBOR	2.000.000,00 Din.
Ukupno 2021.god.	30.062.620,91 Din.

37. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2021.	2020.
Troškovi neproizvodnih usluga	20.880	24.259
Troškovi reprezentacije	795	1.677
Troškovi premije osiguranja	4.865	5.300
Troškovi platnog prometa	767	914
Troškovi članarina	588	639.
Troškovi poreza	902	1.499
Ostali nematerijalni troškovi	6.901	8.264
Za godinu	**35.698**	**42.552**

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 20.880 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja u iznosu od 7.671 hiljada din., troškove konsultantskih usluga u iznosu od 12.691 hiljada din., troškovi održavanja softvera u iznosu od 483 hiljade din.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 4.865 hiljada din.se odnose na premije osiguranja nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 6.901 hiljada din.se odnose na troškove taksi za sudske sporove u iznosu od 1.449 hiljade din., troškove advokatskih usluga u iznosu od 4.255 hiljada din., troškove taksi za overu cenovnika u iznosu od 237 hiljada din. i ostalih nematerijalnih troškova u iznosu od 646 hiljada din.

38. FINANSIJSKI PRIHODI

	2021.	2020.
Prihodi kamata	1.077	13
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	238	11
Za godinu	**1.315**	**24**

39. FINANSIJSKI RASHODI

	2021.	2020.
Rashodi kamata	35.912	2.466
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule		30
Za godinu	**35.912**	**2.496**

Rashodi kamata se najvećim delom odnose na :

Naziv	Iznos (000 din.)	Kamata
APATINTRANS D.O.O.	35.697	kamata po ugovoru oustupanju potraživanja
PETROL D.O.O.	184	zatezna kamata
NIS A.D.NS	4	zatezna kamata
JP EPS BEOGRAD	4	zatezna kamata

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

	2021.	2020.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Rashodi od usklađivanja vrednosti ost. imov. koja se iskazuje po fer vred, kroz.BU	0	98
Za godinu	**0**	**98**

41. OSTALI PRIHODI

	2021.	2020.
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 10)	1.541	3.159
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	1.719	
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja (Napomena 17.a)	78	117
Ostali nepomenuti prihodi	24.433	5.600
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.		
Za godinu	**27.771**	**8.876**

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 24.433 hiljada din.se najvećim delom odnose na prihod ranijih godina u iznosu od 23.324 hiljade din.,naknade šteta u iznosu od 532 hiljada din., zatim vanredni prihodi u iznosu od 481 hiljada din.

NAZIV	Iznos u 000 din.	Napomena
ATP VOJVODINA U STEČAJU	261	naplaćena otpisana potraživanja ranijih godina
VIŠNJA PRODUKT NS	551	naplaćena otpisana potraživanja ranijih godina
NLB LASING DOO BEOGRAD	15.840	konačno sravnjenje 31.12.2021.
POREZ NA DOBIT 2020. GODINE	6494	pretplata akontacija poreza na dobit
Ukupno:	23.146	

42. OSTALI RASHODI

	2021.	2020.
Ostali rashodi		
Rashodi po osnovu manjka	268	
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja (Napomena 10)	15.806	11.502
Ostali nepomenuti rashodi	19.142	3.746
Za godinu	**35.216**	**15.248**

Rashodi po osnovu otpisa u iznosu od 15.806 hiljada se najvećim delom odnose na:

NAZIV	Iznos u 000 din.
VRBAS JP VRBAS	355
BANBUS	196
UNISEKS FOREVER SO	698
LOLI-S SOMBOR	124
EKO FILED	116
DTG DEUTSCHE TOURING GMBH FRANKFURT	14.083
UKUPNO:	15.572

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 19.142 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove kazni za saobraćajne prekršaje 1.036 hiljada din., a troškovi iz ranijih godina u iznosu od 18.099 hiljada din.se najvećim delom odnose na:

NAZIV	Iznos u 000 din.	Napomena
APATINTRANS d.o.o. APATIN	15.565	ugovor o ustupanju potraživanja
VAF BGD	116	obaveza iz preth.godine
TOURING TOURSE FRANKFURT	1.992	obaveza iz preth.godine
UKUPNO:	17.673	

43.UKUPNI PRIHODI

	2021.	2020.
Poslovni prihodi	452.737	367.420
Finansijski prihodi	1.315	24
Ostali prihodi	27.771	8.876
Za godinu	**481.823**	**376.320**

44.UKUPNI RASHODI

	2021.	2020.
Poslovni rashodi	578.564	505.097
Finansijski rashodi	35.912	2.496
Ostali rashodi	35.216	15.248
Za godinu	**649.692**	**522.939**

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

u 000 rsd

	31.12.2021.	31.12.2020.
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene rač. politike I ispravka grešaka iz ranijih perioda		3.218
	0	**3.218**

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

46. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2021. i 2020. godinu su sledeće:

	2021.	2020.
Poreski rashod perioda	0	0
Za godinu	**0**	**0**
Odloženi poreski prihodi perioda	8.467	
Odloženi poreski rahodi perioda		8.060
Za godinu	**8.467**	**8.060**

b) Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2020.god.iznosile 32.784 hiljada din., a na dan 31.12.2021. su iznosile 24.317 hiljada din.

47. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

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

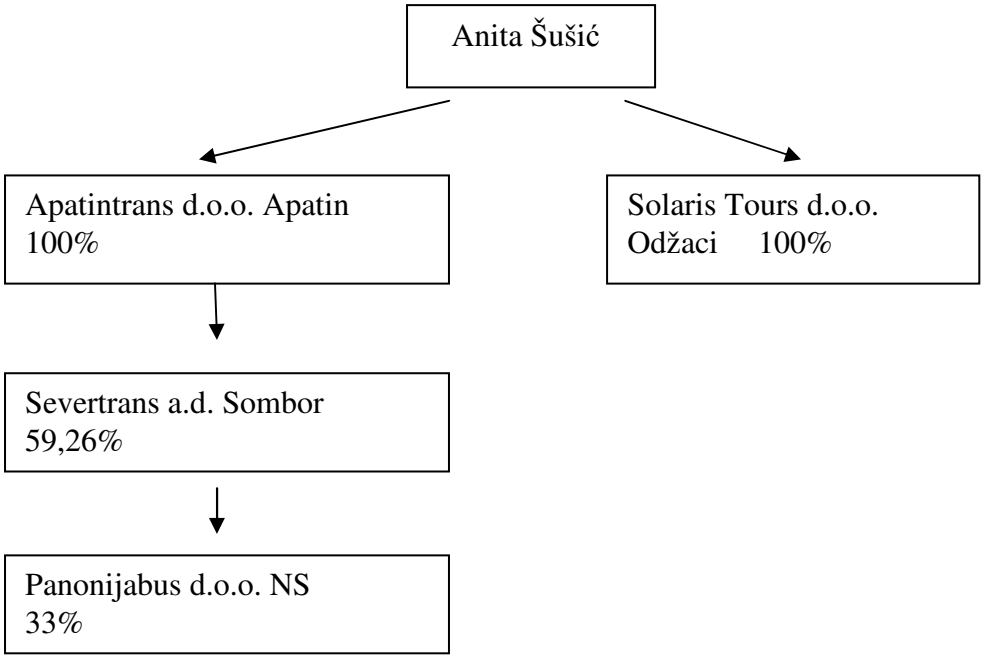
48. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je "Apatintrans" d.o.o. Apatin 59,26 % ,koji je otkupio državni paket akcija osnovnog kapitala Društva.Tender je održan 06.09.2021.god. Preostalih 36,73 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platformi nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

Na čelu grupe povezanih lica nalazi se fizičko lice Anita Šušić, dok su kompanije povezane na osnovu uzajamnog učešća jedna u drugoj.

Vlasnička struktura grupe povezanih lica prikazana je sledećom šemom:



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

I PANONIJABUS D.O.O. NS

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2021.	**2020.**
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	**18**	**24.701**

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

	2021.	**2020.**
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	**258**	**8.517**

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

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

	2021.	**2020.**

Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	10.120	10.102
Ostala povezana društva -Panonijabus	**10.120**	**10.102**
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	400	200
Ostala povezana društva -Panonijabus	**400**	**200**

II APATINTRANS D.O.O. APATIN

	2021.	**2020.**
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva -Apatintrans	**179**	**229**

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

	2021.	**2020.**
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva -Apatintrans	**13**	**4**

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

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

	2021.	**2020.**
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Apatintrans	**0**	**0**
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Apatintrans	**10**	**0**

III SOLARIS TOURS D.O.O. ODŽACI

	2021.	**2020.**
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva –Solaris Tours	**304**	**0**

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

	2021.	2020.
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva - Solaris Tours	**8.711**	**0**

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

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

	2021.	2020.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Solaris Tours	**304**	**0**
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Solaris Tours	**5.944**	**0**

49. NETO DOBITAK/GUBITAK ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI

	31.12.2021. (u 000 rsd)	**31.12.2020. (u** 000rsd)
Neto dobitak perioda		
Neto gubitak perioda	159.402	151.461
Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	330	330
Zarada po akciji (din.)		
Gubitak po akciji u rsd	483,04	458,97

50. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Poslovanje Društva je i u 2022. god. u velikoj meri opterećeno pandemijom korona virusa,ali se situacija polako stabilizuje.Povećan je broj putnika u odnosu na isti period prošle godine,pa I prihodi s tim u vezi.

Pokrenuta su 2 sudska spora od početka 2022.g.

1. Special security doo Novi Sad za izvršene usluge - dogovoreno vansudsko poravnanje.
2. Sačić Siniša radi naknade nematerijalne štete.

Na osnovu rešenja RGZ br..953-02-14-095-1047/2018 od 21.01.2022.g. obrisane su:

- zabeležbe na sledećim parcelama:

7683/1, 7869/1, 7869/3, 7870/1, 7870/4, 7870/5, 7871/4, 7871/5, 7913/1, 7913/6, 7914/1, 7914/4, 7915/1, 7916/1, 7917/1, 7971, 9488/2, 4152, 8002/2, 4162 – ispis zabeležbe koja je glasila: Na osnovu Rešenja br. 433-1/2018-6-XIII koje je izdao Grad Sombor – Gradska uprava - Odeljenje lokalne poreske administracije.

- založno pravo (hipoteka) i zabeležba na sledećim parcelama:

7869/1, 7971, - ispis upisa koji je glasio: na osnovu rešenja I.br.1026/09 od 03.12.2009. uknižuje se založno pravo u korist Razvojne banke Vojvodine.

Upisana zaloga na 3 autobusa u APR-u korist NIS a.d. Novi Sad rešenjem APR-a Zl.br. 147/2022 od od 13.01.2022.g. u iznosu 25.867.600,00 dinara.

Pojašnjenje upisa / brisanja zabeležbe Gradske uprave Sombor iz odeljenja lokalne poreske administracije

Po zahtevu koji je podnela Gradska uprava Sombor iz odeljenja lokalne poreske administracije na osnovu rešenja br.433-1/2018-6-XIII dana 16.05.2018.g. Rešenjem rgz br.952-02-13-117/2018.g. od 13.08.2021.g. dozvoljeno je provođenje promene u bazi podataka katastra nepokretnosti upis zabeležbe koja glasi: na osnovu rešenja br.433-1/2018-6-XIII dana 16.05.2018.g. koje je izdala Gradska uprava Sombor iz odeljenja lokalne poreske administracije određuje se prethodna mera obezbenja naplate poreza u vidu raspolaganja, otuđenja i opterećenja nepokretnosti i zabrane izvršenja od strane trećih lica a radi obezbeđenja naplate poreza u iznosu 28.962.186,52 koji je dospreo na naplatu dana 15.05.2018.g. na nepokretnosti poreskog obveznika "Severtrans" Sombor a.d. u korist RS ,Beograd na parcelama: 7863/1, 7869/1, 7869/3, 7870/1, 7870/4, 7870/5, 7871/4, 7871/5, 7913/1, 7914/1, 7914/4, 7915/1, 7916/1, 7917/1, 7971, 9488/2,4152, 8002/2,4162.
RGZ je dana 21.01.2022.g. Rešenjem br.952-02-14-095-1047/2018 a na osnovu dostavljenog rešenja br.433-1/2018-6-XIII koje je izdala Gradska uprava Sombor iz odeljenja lokalne poreske administracije dana 16.07.2020.g. donela rešenje brisanje zabeležbe prethodne mere obezbeđenja naplate poreza na parcelama: 7863/1, 7869/1, 7869/3, 7870/1, 7870/4, 7870/5, 7871/4, 7871/5, 7913/1, 7914/1, 7914/4, 7915/1 7916/1, 7917/1, 7971, 9488/2,4152, 8002/2,4162.

RZG je dana 01.02.2021.g. Rešenjem br: 952-02-15-280/2017 a na osnovu dostavljenog zaključka br. I.I.252/2017 od javnog izvršitelja Dardića od dana 08.09.2017.g. izvršio ispis upisa prava i tereta na nepokretnostima tj.ispis zabeležbe koja je glasila na osnovu Rešenja Opštinskog Suda u Somboru broj I633/06 od dana 03.10.2006.godine i 25.04.2007.godine na katastarskim parcelama 9488/2 i 4162. RZG Sombor nije sproveo brisanje do kraja što se tiče vojvođanke banke.

Primljeno je 7 radnika i 7 radnika je napustilo preduzeće,pa je trenutni broj zaposlenih 153,isti kao i na dan 31.12.2021.god.

Nabavljeno je 7 autobusa po ugovorima o finansijskom lizingu sa Društvom sa ograničenom odgovornošću za finansijski lizing Lipaks Beograd i još 2 autobusa iz redovnog poslovanja ,jedan autobus je u postupku registracije.

Redni broj	Konto vozila	REGISTARSKA OZNAKA	Marka i tip vozila
1	**320**	SO 174-VT	VDL BUS/VDL BERKHOF AXIAL 100-II AXIAL 100
2	**321**	SO 174-VH	VDL BERKHOF AXIAL 100
3	**322**	SO 174-UX	VDL BERKHOF AXIAL 100
4	**324**	SO 175-CK	IRISBUS MAGELYS
5	**325**	SO 163-AK	MERCEDES OMNIBUS TOURISMO 17 RHD
6	**326**	SO 174-XT	VDL BERKHOF AXIAL 70
7	**327**	SO 175-DF	VDL BERKHOF DR40XS SBR4005

Redni broj	Konto vozila	REGISTARSKA OZNAKA	Marka i tip vozila
1	**67**	SO 164-SL	IRISBUS ARES
2	**331**	NEREGISTROVAN	

Zakupljen je jedan autobus od Solaris Tours d.o.o. Odžaci.

Redni broj	Konto vozila	REGISTARSKA OZNAKA	Marka i tip vozila
1	**330**	SO 142-LU	IRISBUS

U toku su pregovori za reprogram 4 ugovora sa Fondom za razvoj.

Nije bilo drugih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu.

51. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2021. godine i 31. decembra 2021. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD			
	2021.		**2020.**
EUR	117,5821		117,5802

Sombor,mart 2022.god.

GENERALNI DIREKTOR
Damir Šušić

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU „SEVERTRANS“A.D. SOMBOR 2021.GOD.

Sadržaj:

I Opšti podaci

II Podaci o upravi društva

III Podaci o poslovanju društva

IV Opis očekivanog razvoja društva

V Opis svih važnijih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se podnosi izveštaj

VI Poslovi sa povezanim pravnim licima

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

AKCIONARSKOG DRUŠTVA

"SEVERTRANS" SOMBOR

ZA 2021.GOD.

I Opšti podaci			
1) Poslovno ime "Severtrans" Sombor, akcionarasko društvo za prevoz putnika			
Sedište i adresa Sombor,Filipa Kljajića bb			
Matični broj 08159246			
PIB 100016243			
2) e-mail adresa severtrans.sombor@gmail.com			
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata BD 28554/2005 od 10.06.2005.			
4)Delatnost (šifra i opis) 4931-gradski i prigradski kopneni prevoz putnika			
5) Broj akcija			330.226
6) Broja akcionara			1223
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno i ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	DOO APATINTRANS APATIN	195.695	59,26%
	JP VRBAS	6.706	2,03%
	JKP VODOKANAL SOMBOR	2.106	0.63%
	JKP GRADITELJ SRB	1.230	0,37%
	JKP ČISTOĆA SO	1.078	0,32%
	JP POŠTE SRBIJE	540	0,16%
	GOSTIMIROVIĆ DJURO	438	0,13%
	SUDARIĆ JOVANKA	432	0,13%
	GAK MIRKO	404	0,12%
	ZDRAVKOVIĆ SNEŽANA	401	0,12%

8) Vrednost osnovnog kaptala	165.113 динара
9) Broj izdatih akcija (običnih i prioritetnih sa ISIN brojem I CFI kodom)	330.226-običnih akcija, 3C, ESVUFR, RSSEVEE48986
10) Podaci o zavisnim društvima (do 5 najzančajnijih subjekata konsolidacije – poslovno ime, sedište i poslovna adresa	
11Naziv i sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finrevizija d.o.o. Beograd,Sarajevska 73/5 Beograd
12) Naziv organizovanog tržišta na kojem su uključene akcije	Beogradska berza AD, Omladinskih brigada 1, Beograd

II Podaci o upravi društva

1)Članovi Odbora direktora Društva:

- Predsednik: neizvršni direktor- Bogdan Tomić,ul.Orlovićeva bb,Ruma,JMBG:1912981890011

Član:izvršni direktor –Damir Šušić,ul.Biće Kesića 119,Bački Gračac,JMBG:1604986800081

Član:neizvršni direktor -Anita Šušić,ul.Biće Kesića 119.Bački Gračac,JMBG:3011985815103

2)Uprava društva nema usvojeno pisano korporativno upravljanje.

Izveštaj o korporativnom upravljanju za 2021.g.

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje / relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koje prevazilazi zahteve nacionalnog prava.

Društvo nema usvojeni pisani kodeks korporativnog upravljanja. Sopstveni kodeks društvo planira usvojiti na narednoj sednici skupštine akcionara "Severtrans" Sombor a.d.

Društvo nastoji da razvije praksu korporativnog upravljanja, koja je zasnovana na savremenim i opšteprihvaćenim principima korporativnog upravljanja, iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti a uz poštovanje zahteva predviđenih važećim propisima, kao i uvažavanje globalnih tržišnih uslova i kretanja na domaćem tržištu i definisanih razvojnih ciljeva Društva.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu društva ul. Filipa Kljaića bb u Somboru.

2.Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Društva u vezin sa postupkom finansijskog izveštavanja.

Radi obezbeđenja nezavisnosti i objektivnosti u postupku izrade finansijskih izveštaja, svake godine se na redovnoj sednici skupštine akcionara usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Reviziju, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima.

3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava

Na osnovu Uredbe o uslovima, postupku i načinu prodaje kapitala i imovine metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem, Odlukom Ministarstva privrede Republike Srbije od 06.10.2021. godine, DOO Apatintrans Apatin, MB: 08027650, proglašen je kupcem kapitala subjekta privatizacije Severtrans Sombor AD, i to 195.695 komada običnih akcija, odnosno 59,26093% kapitala. Ugovor o prodaji kapitala Severtrans Sombor akcionarsko društvo za prevoz putnika, Sombor zaključen je 19.11.2021. godine, overen pod UOP-T: 279/2021 od 19.11.2021. godine Transakcija je saldirana u Centralnom registru dana 25.11.2021. godine. Predmetnim Ugovorom o prodaji kapitala kupac se obavezao da u roku 6 meseci uputi bezuslovnu ponudu za preuzimanje akcija od preostalih akcionara Severtrans Sombor ad u smislu zakona kojim se uređuje preuzimanje akcionarskih društava po ceni koja ne može biti manja od cene po akciji koju je platio za paket akcija po ugovoru o prodaji kapitala.

4.Sastav i rad ograna upravljanja i njihovih odbora

Upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su Skupština akcionara i Odbor direktora.

Skupštinu čine svi akcionari Društva. Delokrug i način rad Skupštine akcionara Društva regulisana su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva, i Poslovnikom o radu Skupštine akcionara.

Odbor direktora sastoji se od tri direktora i to od jednog izvršnog direktora i dva neizvršna direktora, s tim da je jedan od neizvršnih direktora i nezavisan od društva. Direktore imenuje skupština većinom glasova od broja glasova prisutnih akcionara.

Članovi odbora direktora su:

1.Damir Šušić izvršni direktor – generalni direktor;
2.Bogdan Tomić neizvršni- nezavisni direktora-predsednik Odbora direktora;
3.Anita Šušić neizvršni direktor.

Izvršni direktor je istovremeno i generalni direktor Društva. Generalni direktor je zakonski zastupnik Društva.

5.Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u prisutnosti oba pola, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacije. U Skupštini društva , među akcionarima i u Odboru direktora imamo pripadnike oba pola, različitih starosnih dobi, kvalifikacija i vrsta obrazovanja. Društvo na taj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kojem od navedenih osnova. Ovaj princip poslovanja za sada daje dobre rezultate.

III Podaci o poslovanju društva

1) **Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova;**
. Uprava Društva je zaključila da je u 2021.godini ostvarena usvojena politika

a) Finansijski položaj i rezultat poslovanja

	2021.	**2020.**	**Index 2021/2020**
Poslovni prihodi	452.737	367.420	123,22
Finansijski prihodi	1.315	24	5,48
Ostali prihodi	27.771	8.876	312,8
Za godinu	**481.823**	**376.320**	**128,03**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Prihodi od prodaje robe			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	437.758	353.920	123,68
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	13.249	6.760	195,99
Drugi poslovni prihodi	1.730	1.977	87,51
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)		4.763	0,00
Za godinu	**452.737**	**367.420**	**123,22**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat.i zav.pr.lic.-Apatintrans	151		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. lcima-Panonijabus	291	24.257	1.199,65
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu	412.883	326.383	126,50
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržištu	24.433	3.280	744,91
Za godinu	**437.758**	**353.920**	**123,69**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	13.249	6.760	195,99
Drugi poslovni prihodi	1.730	1.977	87,51
Za godinu	**14.979**	**8.737**	**171,44**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Prihodi kamata	1.077	13	8,28
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	238	11	2.163,64
Za godinu	**1.315**	**24**	**5,48**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Naplaćena otpisana potraživanja	1.541	3.159	48,78
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Prihodi od smanjenja obaveza	1.719		
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja (Napomena 17.a)	78	117	66,67
Ostali nepomenuti prihodi	24.433	5.600	436,30
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.			
Za godinu	**27.771**	**8.876**	**312,88**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Poslovni rashodi	578.564	505.097	114,55
Finansijski rashodi	35.912	2.496	1.438,78
Ostali rashodi	35.216	15.248	230,95
Za godinu	**649.692**	**522.939**	**124,24**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	11.484	8.359	137,38
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	205	615	33,33
Troškovi goriva I energije	160.638	128.212	125,29
Za godinu	**172.327**	**137.186**	**125,62**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Troškovi zarada i naknada zarada (NETO)	131.856	96.101	137,21
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca i radnika	24.224	61.718	39,25
Ostali lični rashodi I naknade	12.211	12.075	101,13
Za godinu	**168.291**	**169.894**	**99,06**
Broj zaposlenih	**153**	**143**	**106,99**
Ostali lični rashodi I naknade	**2021.**	**2020.**	**100,05**
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	4.120	4.063	101,40
Ostali lični rashodi i naknade	8.091	8.012	100,99
Za godinu	**12.211**	**12.075**	**101,13**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	61.027	68.008	89,74
Za godinu	**61.027**	**68.008**	**89,74**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Rashodi od obezvređenja nekretnina,postr.i opreme	9.326		
Rashodi od obezvređenja zaliha materijala I robe	484	954	50,73
Za godinu	**9.810**	**954**	**1,03**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Transportne usluge	7.011	7.250	96,70
Usluge održavanja	48.501	42.330	114,58
Zakupnine	20.219	11.802	171,32
Reklama i propaganda	1.032	1.147	89,97
Troškovi ostalih usluga	24.585	23.824	103,19
Za godinu	**101.348**	**86.353**	**117,36**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Troškovi dugoročnih rezervisanja	30.063	150	200,42
Za godinu	**30.063**	**150**	**200,42**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Troškovi neproizvodnih usluga	20.880	24.259	86,07
Troškovi reprezentacije	795	1.677	47,41

Troškovi premije osiguranja	4.865	5.300	91,79
Troškovi platnog prometa	767	914	83,92
Troškovi članarina	588	639.	92,02
Troškovi poreza	902	1.499	60,17
Ostali nematerijalni troškovi	6.901	8.264	83,51
Za godinu	**35.698**	**42.552**	**83,89**

	2021.	**2020.**	**Index 2021/2020**
Rashodi kamata	35.912	2.466	1.456,29
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule		30	0,00
Za godinu	**35.912**	**2.496**	**1.438,78**

	2021.	**2020.**	**Index 2021/2020**
Ostali rashodi			
Rashodi po osnovu manjka	268		
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	15.806	11.502	137,42
Ostali nepomenuti rashodi	19.142	3.746	511,00
Za godinu	**35.216**	**15.248**	**230,95**

	31.12.2021. (u 000 rsd)	**31.12.2020.** **(u** 000rsd)
Neto dobitak perioda		
Neto gubitak perioda	159.402	151.461
Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih	330	330

vlasnika		
Zarada po akciji (din.)		
Gubitak po akciji u rsd	483,04	458,97

Pokazatelji poslovanja i uspešnosti		2021.	2020.
Likvidnost I stepena=	**potraž.,gotovina i got.ekvivalenti**	0,11	0,11
	kratkoročne obaveze		
Likvidnost II stepena =	**obrtna imovina– zalihe**	0,12	0,12
	kratkoročne obaveze		
Racio neto obrtnog fonda	**obrtna imovina-kratkoročne obaveze**	-4,98	-3,75
	obrtna sredstva		
	obrtna imovina-kratkoročne obaveze	-0,98	-0,53
	poslovna imovina		
Finansijska stabilnost=	**sopstveni kapital**	0	0,031
	poslovna pasiva		
Stepen zaduženosti=	**krator.obav.+dugor.obav.**	1,40	0,81
	poslovna pasiva		
	krator.obav.+dugor.obav.	/	25,70
	sopstveni kapital		
Rentabilnost kapitala=	**neto dobit**	0	0
	ukupna aktiva		
	neto dobit	/	0
	kapital		

2. Informacije o 10 najvećih kupaca i dobavljača u zemlji

Naziv kupca	Lokacija	Matični broj	2021.	2020.	Index 2021/2020. (%)
GRANIČAR	GAKOVO	PIB 100614214	11.456.650,84	11.456.650,84	100,00
UNISEX FOREVER	SOMBOR	62923741	8.011.726,99	7.314.179,11	109,54
BORELI U STEČAJU	SOMBOR	08656185	7.009.433,65	7.009.433,65	100,00
BAS BEOGRAD	BEOGRAD	100000694	6.633.411,73	1.985.015,18	334,17
JGSP NS	NOVI SAD	8041822	6.389.444,73	1.832.122,16	348,75
JP VRBAS	VRBAS	100639931	5.883.378,36	5.883.378,36	100,00
FIORANO DOO	SOMBOR	20289406	4.516.376,00	4.634.950,00	97,44
KULATRANS	KULA	08004340	2.741.253,72	2.741.2536,72	10,00
SPORTSKA ORGANIZACIJA PAŠIĆ	SOMBOR	105660264	2.435.373,98	2.611.773,98	93,25
AUTOPREVOZ	G.MILANOVAC	07183062	1.425.274,83	1.073.559,83	132,76

Naziv dobavljača	Lokacija	Matični broj	2021.	2020.	Index 2021/2020. (%)
EURO PETROL DOO	SU	100958919	15.048.397,49	0,00	/

RAPIDEX TRADE	NS	08710163	9.923829,88	10.573.898,95	93,85
SIM TIM DOO	NS	101646832	9.020.865,95	0,00	/
AUTO PROMET	NS	08611823	8.861.127,15	4.776.400,56	185,52
PORŠE MOBILITY BGD	БGD	20162660	6.496.395,45	8.784.330,15	73,95
KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE	SOMBOR	7046898	5.488.112,32	5.488.112,32	100,00
PETROL DOO BGD	BEOGRAD	102485196	5.473.323,33	16.298.121,63	33,58
VAF BGD	BGD	108298421	4.216.270,00	2.331.238,72	180,86
OKTOPOD DOO	BGD	101468904	3.882.880,00	0,00	/
JKP VODOKANAL	SO	100016155	2.722.778,88	3.178.195,45	85,67

b) Finansijski rizik

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

c) Kreditni rizik

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

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

3) Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi) u skladu sa zahtevima MRS 14 i to o:

Prihodi od prodaje eksternim kpcima	
Kupci -Nemačka	14.932 хиљаде РСД
Prihodi od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	Preduzeće nije organizovano po proizvodnim segmentima
Rezultatima svakog segmenta	/
Imovini i obavezama svakog segmenta	/

Glavnim kupcima i dobavljačima (navode se kupci koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu društva, odnosno dobavljači koji učestuvju sa više od 10% u ukupnim obavezama društva prema dobavljačima)

KUPCI:	DOBAVLJAČI:
1. JGSP NS 16,36%: 2.FIORANO SOMBOR 18,61% 3. BAS BGD 24,71;	1.EURO PETROL 11,56%
INO KUPCI: Svi ispod 10%	INO DOBAVLJAČI: Svi ispod 10%

Načinu formiranja transfernih cena

U skladu sa principom „van dohvata ruke“

4) Navesti i objasniti svaku promenu veću od 10% u odnosu na prethodnu godinu u:

a) Imovini i obavezama:

ZALIHE

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Materijal	19.033	21.236	89,63
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	37.865	38.099	99,39
Minus: ispravka vrednosti	37.036	37.035	100,00
Stanje na dan 31. decembra	**19.862**	**22.300**	**89,07**

Zalihe su se smanjile preko 10% usled otpisa rezervnih delova preko 1 godine starosti.

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Potraživanja po osnovu prodaje	86.271	78.051	110,53
Minus: ispravka vrednosti	58.202	63.865	91,13
Stanje na dan 31. decembra	**28.069**	**14.186**	197,86

Potraživanja po osnovu prodaje su se povećala više od 10% usled povećanja potraživanja od kupaca u zemlji za 91%,jer je došlo do veće tražnje za uslugom prevoza u zemlji nakon popuštanja mera i poboljšavanja situacije izazvane pandemijom korona virusa.

OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Potraživanja od zaposlenih	242	10	2.420,00
Potraživanja od državnih organa i organizacija	260	216	120,37
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.613	2.005	80,45
Ostala kratkoročna potraživanja	9.982	9.759	102,29

Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi,posebnoj stopi	2.048	2.272	90,14
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava	174	36	483,33
Ukupno ostala potraživanja	**13.971**	**14.226**	**98,21**
Potraživanja za vise plaćen porez	50	1.758	2.844,14
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza I doprinosa	1.052	1.052	100,00
Stanje na dan 31. decembra	**15.073**	**17.036**	**88,48**

Ostala kratkoročna potraživanja su se smanjila za više od 10% jer je 2021.god.izvršeno preknjiženje sa kartice potraživanja za pretplatu poreza na dobit.

KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2021.	**2020.**	**Index 2021/2020**
Unapred plaćeni troškovi	2.002	2.505	79,92
Stanje na dan 31. decembra	**2.002**	**2.505**	**79,92**

Kratkoročna vremenska razgraničenja su se smanjila za 20% usled smanjenja troškova osiguranja.

KAPITAL

Opis	**31.12.2021.**	**31.12.2020.**	**Index 2021/2020**
Osnovni kapital	165.113	165.113	100,00
Neuplaćeni upisani kapital			

Opis	31.12.2021.	31.12.2020.	Index 2021/2020
Rezerve			
Revalorizacione rezerve	390.622	443.976	87,98
Nerealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti			
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti			
Neraspoređeni dobitak	39.651	48.661	81,48
Gubitak	755.638	644.897	117,17
Otkupljene sopstvene akcije			
Ukupno:	**-160.252**	**12.853**	**-1.246,81**

Gubitak iznad visine kapitala je rezultat u najvećoj meri povećanja dugoročnih rezervisanja i obaveza za 43%,povećanja kratkoročnih obaveza za 35%,smanjenja revalorizacionih rezervi za 12%,povećanja gubitka za 17%.

DUGOROČNE OBAVEZE

U 000 RSD

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Dugoročni i krediti,zajmovi I obaveze po osnovu lizinga u zemlji	28.886	38.037	75,94
Stanje na dan 31. decembra	**28.886**	**38.037**	**75,94**

Dugoročne obaveze su smanjile za 24% usled isplate dela obaveze prema Fondu za razvoj .

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Obaveze po osnovu kredita prema matičnom,zavisnim I ostalim povezanim licima u zemlji	65.739	0	

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Obaveze po osnovu kredita I zajmova od lica koja nisu domaće banke	30.363	1.161	2.615,25
Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	54.414	67.137	81,05
Stanje na dan 31. decembra	**150.516**	**68.298**	**220,38**

Kratkoročne finansijske obaveze su se povećale za 120,38% usled preknjiženja obaveze za glavnicu koju je EOS Matrix ustupio matičnom licu Apatintrans d.o.o. Apatin,kao i usled primljenih kratkoročnih pozajmica .

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Obaveze prema dobavljačima-matična ,zavisna i ostala povez.lica u zemlji	6.425	200	3,21
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	130.146	143.326	90,80
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	8.999	7.750	116,12
Stanje na dan 31. decembra	**145.570**	**151.276**	**96,23**

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu su se povećalw za 16,12 % usled otpisa starih obaveza i usaglašavanja salda sa ino partnerom TTT Frankfurt.

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Zarade i naknade zarada, bruto	29.239	34.182	85,54
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto			
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	57.350	21.690	264,41
Obaveze prema zaposlenima	14.263	14.026	101,69

Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	637	890	71,57
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima			
Ostale obaveze			
Stanje na dan 31. decembra	**101.489**	**70.788**	143,37

Ostale kratkoročne obaveze su se povećale za 43,37% najviše usled doknjižavanja kamate po ugovoru o ustupanju potraživanja kod RBV u stečaju koju je ustupio EOS Matrix matičnom licu Apatintrans d.o.o. Apatin.

Navesti i objasniti svaku promenu veću od 10% u odnosu na prethodnu godinu u: **b)Neto dobitku, odnosno gubitku tog društva**
Društvo je ostvarilo gubitak pre oporezivanja u iznosu od 167.869 hiljada din. i neto gubitak od 159.402 hiljade din. Troškovi kamata (1456%) i rezervisanja za sudske sporove (200,42%) ,kao i troškovi ispravke vrednosti potraživanja,troškovi goriva i energije (25,62%) su u najvećoj meri doprineli gubitku ,dok je obračun odloženih poreza uticao na manji neto gubitak.

	31.12.2021.	**31.12.2020.**	**Index 2021/2020. (%)**
Osnovni kapital	**165.113**	**165.113**	**100,00**
Ostali kapital			
Neuplaćeni upisani kapital			
Emisiona premija			
Rezerve			
Revalorizacione rezerve	**390.622**	**443.976**	**87,98**
Nerealizovani dobici po osnovu hov			
Nerealizovani gubici po osnovu hov			

Nerasporedjeni dobitak	**39.651**	**48.661**	**81,48**
Gubitak do visine kapitala	**755.638**	**644.897**	**117,17**
Otkupljene sopstvene akcije i udeli			
Kapital		**12.853**	/
Gubitak iznad visine kapitala	**160.252**		/

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA

Društvo "Severtrans"a.d. je u periodu od 2016. god. do 2019.god. prošlo kroz postupak izrade UPPR-a koji nije postao pravosnažan. Brojne turbulencije na ino tržištu su imale implikacije na redovan tok poslovanja,ali je Društvo obezbedilo sve inostrane dovole na svoje ime,a na domaćem tržištu opstalo kao lider na području Vojvodine.

a) Glavni konkurenti "SEVERTRANS" Sombor na međunarodnim linijama

Konkurenti	Linijski pravac
"Lasta "Beograd	Beograd – Herceg Novi (MNE)
"Suboticatrans" Subotica	Novi Sad –Zagreb (CRO)
"Lasta" Beograd	Beograd – Zagreb (CRO)-Ljubljana(SLO)
"Niš expres" Niš	Beograd – SR Nemačka (GER)
Nelegalni prevoz	Požarevac – Beograd – Beč (AUT)

Tržišno učešće

Gradski prevoz

Period	Tržišno učešće -%	
	"Severtrans"	Taxi
2020.	20	80
2021.	20	80

Prigradski prevoz

Period	Tržišno učešće -%	
	"Severtrans"	Nelegalni prevoz
2020.	80	20
2021.	80	20

Medjunarodni prevoz

Godin	**Tržišno učešće** - %

a	Crna Gora		Nemačka		Beč		BIH	
	Lasta	Severtrans	Lasta	Severtrans	Ostali prevoznici	Severtrans	Severtrans	Rale turs
2020.	20	80	50	50	20	80	50	50
2021.	20	80	50	50	20	80	50	50

b) Broj prevezenih putnika i predjenih kilometara

Broj putnika	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.	2016.
Gradski i prigr.prevoz	1.910.000	1.866.000	2.521.000	2.156.320	2.255.610	2.329.778
Medjugr.i medjun.prevoz	2.031000	987.500	1.320.000	1.318.346	1.358.390	1.403056
Broj prev.putnika ukupno	**3.941.000**	**2.873.500**	**3.841.000**	**3.474.666**	**3.614.000**	**3.732.834**
Predjena kilometraža	**2021.**	**2020.**	**2019.**	**2018.**	**2017.**	**2016.**
Gradski i prigr.prevoz	970.000	1.836.000	1.619.000	1.588.298	1.619.146	1.673.196
Medjugr.i medjun.prevoz	2.699.000	1.512.000	4.118.000	4.333.838	4.417.559	4.674.292
Broj predjenih km ukupno	**3.669.000**	**3.348.000**	**5.737.000**	**5.922.136**	**6.036.705**	**6.347.488**
Vanlinijski prevoz	**2021.**	**2020.**	**2019.**	**2018.**	**2017.**	**2016.**
Broj polazaka	76	26		112	100	74
Predjeni km						

	20.662	8.087		30.143	29.077	21.418
Broj vozila	55	55	55	54	55	55

Najveći udarac redovnom poslovanju je bilo proglašenje pandemije od Svetske zdavstvene organizacije početkom 2020.god.

*Uticaj pandemije na poslovanje Društva

Zbog opasnosti od širenja na teritoriji Republike Srbije zarazne bolesti Covid-19, čiju je pandemiju proglasila Svetska zdravstvena organizacija, a koja predstavlja javnu opasnost koja ugrožava opstanak države i njenih građana, u Republici Srbiji proglašeno je vanredno stanje.

Odluka o proglašenju vanrednog stanja objavljena je u „Službenom glasniku RS" br. 29/2020 od 15. 03. 2020. godine, kada je i stupila na snagu.

Vlada Republike Srbije, je donela Uredbu o organizovanju rada poslodavaca za vreme vanrednog stanja („Sl. glasnik RS" br. 31/2020) (u daljem tekstu: Uredba).

Tada, je doneta Uredba o merama za vreme vanrednog stanja, objavljena u "Službenom glasniku RS", br. 31/2020, 36/2020, 38/2020 i 39/2020. kojom je propisano da se radi zaštite od širenja zaraznih bolesti, na teritoriji Republike Srbije zabranjuje obavljanje javnog prevoza putnika u drumskom saobraćaju autobusima, osim posebnog linijskog prevoza, koje će privredni subjekti obavljati isključivo radi realizacije radnih zadataka zaposlenih u vanrednom stanju, usled čega je, na osnovu odluke državnog organa, došlo do prekida rada "Severtrans" Sombor a.d.

Od marta meseca 2020. godine, u potpunosti je obustavljen rad predškolskih, školskih i visokoškolskih ustanova i do daljeg nisu radili vrtići, osnovne i srednje škole i univerziteti u Republici Srbiji, međunarodni prevoz, zatim gradski i prigradski koji je Poslodavac do uvođenja vanrednog stanja obavljao, tako da je došlo do prekida rada Poslodavca.

U momentu uvođenja vanrednog stanja, bio je prisutan samo deo osoblja čiji se rad odnosi na poslove opšteg sektora radi obavljanja tekućih poslova i onih izazvanih vanrednim stanjem.

Za saobraćanje na linijima koje je Grad Sombor poverio Društvu isto ne dobija subvencije,već samo regres za đačke mesečne karte i to u uslovima kad škole rade u punom kapacitetu. Znači,kad škole rade „on-line",odnosno kad đaci ne kupuju mesečne karte Društvo ne dobija ni regres od Grada Sombora,što značajno otežava finansijsku situaciju.

U skadu sa gore navedenim "Severtrans" Sombor a.d. je na elektronskoj sednici Odbora direktora dana 01.04.2021.g. doneo Odluku o utvrđivanju naknade zarade i organizaciji rada zaposlenih za vreme vanrednog stanja, odnosno dok postoji potreba

za izmenjenim radom.Navedena Odluka je potvrđena Odlukom br.57/2 na prvoj sednici Odbora direktora nakon ukidanja vanrednog stanja koja je održana 21.05.2020.g. i to je konstatovano u zapisniku od 21.05.2020.g. Na toj sednici Odbora direktora doneta je i Odluka br: 57/5 o zaduživanju subjekta privatizacije Severtrans Sombor a.d. kod Fonda za razvoj republike Srbije radi rešavanja likvidnosti,a u skladu sa rešenjem Ministarstva privrede.

Nakon ukidanja vanrednog stanja, restrikcije koje utiču na delatnost "Severtrans" Sombor a.d. su nastavljene.Osnovna delatnost poslodavca je prevoz putnika u zemlji i inostranstvu,a prelazak preko graničnih prelaza je ograničen i za vozila i za putnike tako da ino linije i dalje ne rade, sve je to uslovilo smanjenjem obima posla i uposlenost zaposlenih te je poslodavac na elektronskoj sednici dana 24.06.2020.g. doneo odluku br. 60/1 o upućivanju zaposlenih sa rada duže od 45 radnih dana u skladu sa čl.116 Zakona o radu kojom se obratio Ministarstvu rada RS.Na osnovu gore navedenih činjenica i opšte poznate situacije poslodavac je dobio saglasnost navedenog ministarstva br.132-02-230/2020-02 od 16.07.2020.g. za upućivanje zaposlenih na plaćeno odsustvo zbog smanjenog obima posla.

Dana 02.06.2020.g. Odbor direktora je na elektronskoj sednici doneo Odluku 58/1 o zaduživanju subjekta privatizacije Severtrans Sombor a.d. kod Fonda za razvoj republike Srbije radi rešavanja likvidnosti a u skladu sa rešenjem ministarstva privrede.

Gore navedene odluke Odbora direktora su potvrđene na sednici Odbora direktora dana 23.12.2020.g. Odlukom br.61/2 što je konstatovano i zapisnikom odv 23.12.2020.g.

Zakonom o zaštiti stanovišta od zaraznih bolesti kao i Uredbom o merama za spečavanje i suzbijanja zarazne bolesti predviđene su mere za sprečavanje i suzbijanje zarazne bolesti COVID -19 izazvane virusom SARS-COV-2 kao i uslovi , način sprovođenje, izvršioci i sredstva za sprovođenje tih mera. Mere propisane navedenim zakonom i uredbom su dovele do ograničenja radnog vremena ugostiteljskih i trgovinskih objekata, kao i prelaženje škola na „on line" nastavu što je dovelo do smanjenje broja putnika i potrebe za održavanjem pojedinih linija a samim tim i delatnost Društva tj. prevoz putnika čime je smanjen i obim posla kod poslodavca.

U skladu sa donetim Zakonom i uredbama, a zbog izrazito teške situacije u poslovanju i dalje traje smanjen obim poslovanja, smanjen je broj putnika i polazaka. Odbor direktora je na sednici dana 23.12.2020g. doneo Odluku br.61/8 o potrebi upućivanja zaposlenih na odsustvo sa rada do 45 dana u skladu sa čl.116 Zakona o radu a u toku 2021.g., ista je konstatovana i zapisnikom od 23.12.2020.g.

Preduzeću "Severtrans" Sombor a.d. je po Izmenama i dopunama Uredbe o merama za vreme vanrednog stanja dana 21.03.2020.g. zabranjeno obavljanje javnog prevoza putnika čime je preduzeće praktički prestalo da radi. Dana 29.03.2020g. Počeli smo da prevozimo samo radnike Fiorana u Somboru što je bilo dozvoljeno uredbom uz posebne mere zaštite, tada smo povratili deo zaposlenih vozača (15),a uz njih je radio i jedan deo radnika u administraciji. Gore navedenim Odlukama odbora direktora ostali

radnici su poslati na plaćeno odsustvo uz plaćanje 60% zarade ,a ne manje od minimalne kako je propisano Zakonom o radu. Gotovo dva meseca Društvo je bilo bez prihoda.

Tek od 08.05.2020.g. počeli smo sa obavljanjem nekoliko međugradskih linija za Novi Sad i Beograd, a u toku meseca juna 2020.g. smo aktivirali još pojedine polaske. Ino polaske za Austriju, Nemačku , Crnu Goru nismo održavali u toku 2020.g.tj. od marta 2020.g., pa ni do dana današnjeg.

Do kraja godine smo držali oko 50% registrovanih polazaka u gradskom, prigradskom i međugradskom saobraćaju.

Opšte je poznato da je delatnost saobraćaja pretrpela najveće gubitke za vreme trajanja pandemije uz delatnosti ugostiteljstva, turizma i ostalih kojima je bio otežan rad zbog poštovanja propisanih mera i prelaska škole na „on line“ nastavu. Čak je bio i zabranjen rad, što je rezultiralo smanjenjem broja putnika i znatno smanjenim obimom posla.

Tokom 2021.god. dolazi do postepenog oporavka na tržištu prevoza putnika u drumskom saobraćaju,da bi u momentu pisanja izveštaja radili u punom kapacitetu.

*Privatizacija Društva

Na osnovu člana 26. Zakona o privatizaciji („Sl. glasnik RS”, br. 83/14, 46/15, 112/15 i 20/16 - Autentično tumačenje), člana 5. Uredbe o uslovima, postupku i načinu prodaje kapitala i imovine metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem („Sl. glasnik RS”, br. 122/14, 61/15, 12/16 i 68/17), tačke 4. Zaključka Vlade 05 Broj: 023-12443/2019 od 12. decembra 2019. godine i Odluke Skupštine Grada Sombora Broj: 436-12/2019-I od 18. decembra 2019. godine, Ministarstvo privrede je 29.06.2021. god.objavilo javni poziv za učešće u postupku javnog prikupaljanja ponuda sa javnim nadmetanjem radi prodaje kapitala subjekta privatizacije Severtrans ad Sombor pod šifrom postupka JP2/21.

Predmet prodaje je činio Paket akcija sastavljen od 195.695 akcija CFI kod ESVUFR, ISIN broj: RSSEVEE48986, što predstavlja 59,26093% ukupnog kapitala Subjekta privatizacije, od čega je: 137.005 akcija ili 41,48825% kapitala u vlasništvu Registra akcija i udela, 55.827 akcija ili 16,90569% kapitala u vlasništvu Grada Sombora, 2.592 akcija ili 0,78492% kapitala u vlasništvu Akcionarskog fonda AD Beograd i 271 akcija ili 0,08207% kapitala u vlasništvu Republike Srbije.

Prema izveštaju ovlašćenog procenitelja, ukupna procenjena vrednost kapitala Subjekta privatizacije, na dan 31. decembar 2020. godine, iznosi: 109.309,75 EUR.

Početna cena za prodaju kapitala je iznosila 100% procenjene vrednosti kapitala Subjekta privatizacije na dan 31. decembar 2020. godine, koji se nudi na prodaju, odnosno: 64.777,97 EUR.

Sredstva plaćanja su evro (EUR) ili dinar (RSD - protivvrednost obračunata po srednjem kursu za evro Narodne banke Srbije, na dan saldiranja).

Ugovor o prodaji kapitala "Severtrans"a.d. Sombor overen je pod UOP-T:279/2021, 19.11.2021.god.,čime je Apatintrans d.o.o. Apatin, kao kupac stekao 59,26% kapitala,odnosno 195.695 akcija.

Po osnovu Ugovora o prodaji kapitala broj 401-00-02752/2021-05 od 19.11.2021.god. i ostale propisane dokumentacije ,25.11.2021.god. izvršen je kliring I saldiranje HoV I novca .

Centralni registar je, kao nadležni organ po službenoj dužnosti u skladu sa zakonom ,izvršio upis založnog prava u korist Ministrastva privrede Republike Srbije – Registra akcija i udela (MB:17893424) do isteka ugovora u potpunosti.

*Sudski sporovi

Najznačajniji sudski sporovi tokom 2021.god. su:

SUDSKI SPOR	UKALKULISANO-DOKNJIŽENO PO PROCENI ADVOKATA 31.12.2021. GODINE
SPORTSKA ORGANIZACIJA PASIC UP BOKSERA VOJVODINE	1.633.700,80 Din.
DARAZI MARKO	2.880.000,00 Din.
DJURISIC ALEKSANDAR	200.000,00 Din.
SANDIC ZORAN	600.000,00 Din.
JANKOVIC DRAGANA	950.000,00 Din.
KNEZEVIC PETAR	448.000,00 Din.
MARKOVIC STEVO	300.000,00 Din.
JERKOVIC MIROSLAV	26.506,80 Din.
RADOVIC ZORAN	1.325.289,60 Din.
RADEKA DRAGOSLAV	700.000,00 Din.
DOKIC NEBOJSA	700.000,00 Din.
VUKOVIC MIRKO	120.000,00 Din.
UNISEKS FOREVER (Aranka Nikolic)	17.579.123,71 Din.
ORSOS ADAM	120.000,00 Din.
PLAVSIC DEJAN	480.000,00 Din.
GRAD SOMBOR LOKALNA PORESKA ADMINISTRACIJA SOMBOR	2.000.000,00 Din.

Ukupno 2021.god.	30.062.620,91 Din.

*Hipoteke i zaloge

Društvo ima upisane hipoteke na delu imovine u korist RBV , Vojvođanske banke i Poreske Uprave.Ukupna vrednost imovine pod hipotekom je 97.496 hiljada din.Hipoteke su u postupku brisanja jer je celokupna obaveza prema Poreskoj upravi izmirena tokom oktobra 2017.god.,a Vojvođanska banka je prodala nekretninu sa ranije upisanom hipotekom kao sredstvo obezbeđenja izmirenja duga prethodnog vlasnika.Reč je o Zgradi u Ulici venac St.Stepanovića br.24.

*Investicije u osnovna sredstva

Investicije u 2020.god.

Odlukom Odbora direktora 52/19 od 29,01,2020.god. Društvu je odobrena kupovina 4 autobusa .što je potvrđeno saglasnošću Ministarstva privrede koje je 07.02.2020.donelo i Rešenje broj 023-02-59/2020-05.

1.Autobus марке SETRA C-319 ХФ ,broj šasije WKK62711113000255,mesta za sedenje 52,места za stajanje 68
2.Autobus марке SETRA C-319 ХФ ,broj šasije WKK62711113000258, mesta za sedenje 52, места za stajanje 68
3.Autobus марке SETRA C-319 ХФ , broj šasije WKK62711113000283, mesta za sedenje 52, места za stajanje 68
4.Autobus SKANIA IRIZAR CENTURY, broj šasije YS2K6X20001847569 , mesta za sedenje 55.

Investicije u 2021.god.

Izvršena je investicija u 1 autobus :

1.Marka - VDL BERKHOF AXIAL 100 II broj špasije - XMGDR40XS0H011585 godina proizvodnje – 2004 Broj sedišta - 86

*Prijem novih radnika

Prijem novih radnika u 2020.god.

U 2020.god. nije bilo prijema novih radnika.

Prijem novih radnika -2021.god.

Red.br.	školska sprema	br.zaposlenih koji su došli	br.zaposlenih koji su otišli iz firme
1	Osnovna škola	4	1
2	III-st Konobar	1	2
3	III-st. Automehaničar	5	2
4	III-st Metalostrugar	1	1
5	III-st. Autolimar	1	/
6	III-st Bravar	/	1
7	III-st. Vozač mot.vozila	7	7
8	III-st kuvar	1	/
9	III-st mašinbravar	1	/
10	III-st autoelektričar	1	1
11	III-st Mehaničar privredne mehanizacije	/	1
12	IV-st prehrambeni tehničar	2	1
	IV-st vozač mehaničar	1	2
13	IV-st Teh. Za industrijsku farmaeutsku tehniku	1	/
14	IV-st mašinski tehničar	2	/
15	IV-st Prirodno matematički smer	1	/
16	IV-rukovalac poljoprivrednih mašina	1	/

17	IV-st poslovni administrator	1	/
18	IV-st Drvni tehničar	1	/
19	IV-st elektrotehničar	1	/
20	IV-st Poljoprivredni tehničar	1	2
21	IV-st Teh,drumskog saobraćaja	4	3
22	V-st vozač motornih vozila instruktor	1	
23	V-st. Bogoslovska sprema	1	/
24	VI-st strukovni inženjer saobraćaja	1	/
25	VII-st Poljoprivredni inženjer	/	1
26	VII-st. Dipl.Ekonomsita	2	1
27	VII-st Pravnik	/	1
28	VII-st Inženjer saobraćaja	1	1
29	Magistar ekonomskih poslova	/	1

*Opis situacije na inotržištu

Važno je napomenuti da se Društvo kao jedan od vlasnika „Panonijabusa“ d.o.o. preko kog obavlja prevoz u inostranstvu tokom 2017.god. suočilo sa situacijom da je ino partner otišao u stečaj.

Panonijabus i DTG Frankfurt već dugi niz godina rade kao partneri na linijama između Srbije i Nemačke. DTG je bila jedna od najvećih Evropskih firmi u oblasti prevoza putnika koja je mrežom svojih linija pokrivala celu Evropu.

U drugoj polovini 2016. godine naš partner je dospeo u ozbiljne finansijske i organizacione probleme, tako da je takvo stanje rezultiralo uvođenjem predstečajnog postupka od strane nadležnog suda u Frankfurtu počev od 27.3.2017 godine.

Ceo posao vezano za obavljanje prevoza, prodaju karata je ovim potezom ozbiljno doveden u pitanje.

Sud je otvorio stečajni postupak 27.6.2017. godine nad našim partnerom što je još više ugrozilo ceo posao.

Stečajni upravnik je 1.9.2017. godine objavio da su firme Globtur iz Međugorja i Kroaciabus iz Zagreba kupile DTG Frankfurt i da nastavljaju da obavljaju prevoz putnika i prodaju karata.

Od tog datuma sa našim novim partnerom obavljamo prevoz putnika, radimo da u skladu sa Zakonima obe države obezbedimo sve neophodne dozvole i koncesije za legalan prevoz.

Imajući u vidu gore izneto i celu situaciju u kojoj smo se našli u 2017. godini i neizvesnost naših putnika došlo je do pada prevezenih putnika i prihoda.

Ukupan pad prihoda u 2017. godini je iznosio 1.257.937 Eura, odnosno 18.581 manje preveženih putnika.

Nelegalni prevoznici sa neispravnim redovima vožnje, damping cenama ozbiljno narušavaju tržišnu utakmicu i štete našem poslovanju, a i poslovanju svih legalnih prevoznika.

Kako bi se aktuelna situacija prevazišla, zaustavio se pad putnika i prihoda i kako bi vratili poverenje putnika u naš prevoz, bilo je neophodno da se sprovedu sledeće mere :

1. Bolja operativna saradnja putem zajedničkog centra i zajedničkog prodajnog sistema AMTIS,

2. Internet prodaja karata,

3. Bolji kvalitet vozila opremljenim sa internetom i ostalom tehnikom,

4. Nova cenovna politika u skladu sa ponašanjem konkurencije i savrmenim trendovima,

5. Jači marketinški nastup.

Obezbeđene su sve dozvole za prevoz u Nemačkoj koje u istekle u toku 2018. god. Potpisan je novi ugovor sa DTG Dojče Turingom GmbH kojim se definišu pravila

prevoza putnika na linijama za Nemačku. Potpisnici su SP „Lasta“ i „Severtrans“ a.d . sa srpske strane.

U 2019. god. situacija se nije popravila.

U 2020. god. se situacija značajno pogoršala, usled pandemije korona virusa i prestanka saobraćanja inolinija 15.03.2020. god. s jedne strane i pogoršanja odnosa sa „Panonijabusom“ s druge strane. Zbog izbegavanja isplate obaveza „Panonijabusa“ prema Društvu došlo je do sudskog spora čija je vrednost 12 miliona din.

Tabela: Pul obračun 2020. godine u odnosu na 2019. god.

2020. godina			
	Bruto prihod	**Kilometri**	**Broj putnika**
DTG	793.528	520.139	8.009
Panonijabus	852.598	1.379.352	18.409
Ukupno 2020. god.	**1.646.126**	**1.899491**	**26.418**
2019. godina			
DTG	2.983.419,71	2.513.799,40	44.893,00
Panonijabus	2.499.077,88	2.618.476,40	47.407,00
Ukupno 2019. god	**5.482.497,59**	**5.132.275,80**	**92.300,00**
Indeks			
Indeks	%	%	%
Indeks 2020/2019 DTG	26,60	20,69	17,84
Indeks 2020/2019 Panonijabus	34,12	52,68	38,83
Ukupno Indeks 2020/2019	**30,03**	**37,01**	**28,62**

Kao što je napomenuto, Društvo je prestalo da saobraća na inolinijama 15.03.2020.god. kad je uvedeno vanredno stanje i zatvorene granice.

Posmatrajući uporedne pokazatelje bruto prihod, kilometre, broj prevezenih putnika, uočavamo smanjenje u 2020. u odnosu na 2019. godinu. U cilju prevazilaženja situacije po dobijanju dozvola morali smo se prilagoditi tržišnim uslovima, sniziti cene i vratiti putnike.

U junu 2020. godine SP Lasta AD Beograd je samostalno počela da održava polaske ka SR Nemačkoj u organizaciji Doo Panonijabusa, da bi se krajem aprila 2021. godine Severtrans uključio u prevoz putnika ka SR Nemačkoj sa dva polaska do Frankfurta, uz saradnju sa ugovornim partnerima SP Lasta AD Beograd i DTG Dojče Turing GmbH Frankfurt/M (DTG se pojavljuje samo kao prodavac, ne kao prevoznik).

Od 26.04.2021. godine prodaju karata organizuju navedena tri preduzeća uz isključivanje Doo Panonijabusa od bilo kakve organizacije i prodaje karata.

Zbog nestabilne situacije na tržištu uzrokovano globalnom pandemijom, prevoz putnika na relaciji Srbija - Nemačka nakon otvaranja granica u 2020-toj godini se odvijao u znatno manjem obimu nego pre pandemije i u nastavku su prikazani podaci za 2020. i 2021. godinu.

Tabela: Pul obračun 2021. godine u odnosu na 2020. god.

2021. godina			
	Bruto prihod	**Kilometri**	**Broj putnika**
DTG	741.940	0	0
PB / Las+Sev	1.034.218	1.742.241	24.418
Ukupno 2021. god.	**1.776.158**	**1.742.241**	**24.418**
2020. godina			
DTG	793.528	520.139	8.009
Panonijabus	852.598	1.379.352	18.409
Ukupno 2020. godina	**1.646.126**	**1.899.491**	**26.418**
Indeks			

Indeks	%	%	%
Indeks 2021/2020 DTG	93,50	0	0
Indeks 2021/2020 PB/Las+Sev	121,30	126,31	132,64
Ukupno Indeks 2021/2020	**107,90**	**91,72**	**92,43**

Nakon otvaranja granica u junu 2020. godine, zbog manjeg broja putnika i polazaka, formiran je nov cenovnik sa cenama većim od cena iz perioda pre pandemije, što objašnjava veći prihod uz smanjen broj putnika.

Partner iz SR Nemačke se nije uključivao u prevoz putnika, već se bavio samo prodajom karata na svojim prodajnim mestima. Pošto od početka otpočinjanja prevoza DTG nije ništa uplatio Severtransu, u oktobru 2021. godine se donosi odluka da se prestaje za priznavanjem karata partnera iz SR Nemačke.

U decembru 2021. godine se potpisuje Ugovor o prodaji karata sa Fliksbus Cee Zagreb, kako bi se prodaja karata na relaciji Srbija - Nemačka odvijala i preko aplikacije Fliksbusa i time doprinelo većem broju putnika.

*Plan za naredni period

U putničkom saobraćaju Severtrans Sombor ad su planirani sledeći rezultati za 2022.god.:

A) Unutrašnji prevoz

Planirana pređena kilometraža u gradskom, prigradskom i međumesnom saobraćaju na mesečnom nivou u 2022. godini iznosi oko 300.000 kilometara mesečno.

Planirani prihod po kilometru iznosi oko 130,00 dinara, dok bi prosečni troškovi iznosili oko 100,00 dinara, tako da bi dobit po jednom kilometru iznosila oko 30,00 dinara.

Planirana dobit u unutrašnjem saobraćaju na mesečnom nivou u 2022. godini iznosila bi oko 750.000,00 dinara.

B) Međunarodni prevoz

Planirana pređena kilometraža u međunarodnom saobraćaju u 2022. godini iznosi oko 35.000 kilometara mesečno,

Planirani prihod po kilometru iznosi oko 150,00 dinara, dok bi prosečni troškovi iznosili oko 100,00 dinara, tako da bi dobit po jednom kilometru iznosila oko 50,00 dinara.

Planirana dobit u međunarodnom saobraćaju na mesečnom nivou u 2022. godini iznosila bi oko 1.950.000,00 dinara.

C) Vanredne vožnje (vanlinijiski prevoz putnika)

Planirana pređena kilometraža u vanlinijiskom saobraćaju u 2022. godini iznosi oko 30.000 kilometara mesečno,

Planirani prihod po kilometru iznosi oko 140,00 dinara, dok bi prosečni troškovi iznosili oko 90,00 dinara, tako da bi dobit po jednom kilometru iznosila oko 50,00 dinara.

Planirana dobit u vanlinijiskom saobraćaju na mesečnom nivou u 2022. godini iznosila bi oko 1.500.000,00 dinara.

S tim u vezi bila su realna sledeća očekivanja u unutrašnjem, međunarodnom i vanlinijiskom saobraćaju u 2022. godini:

- Ukupno pređeni kilometri mesečno u 2022. godini bi iznosili 365.000 kilometara.

- Ukupno ostvarena mesečna dobit u 2022. godini iznosila bi oko 4.500.000,00 dinara/mesečno.

5) Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu nastati
Nema takvih slučajeva.

6) Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija

Nije bilo sticanja sopstvenih akcija.

Prodat je Paket akcija sastavljen od 195.695 akcija CFI kod ESVUFR, ISIN broj: RSSEVEE48986 Apatintransu d.o.o Apatin, što predstavlja 59,26093% ukupnog kapitala Subjekta privatizacije, od čega je: 137.005 akcija ili 41,48825% kapitala u vlasništvu Registra akcija i udela, 55.827 akcija ili 16,90569% kapitala u vlasništvu Grada Sombora, 2.592 akcija ili 0,78492% kapitala u vlasništvu Akcionarskog fonda AD Beograd i 271 akcija ili 0,08207% kapitala u vlasništvu Republike Srbije.

7) Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse

Nije bilo ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, inform.tehnologije i ljudske resurse.

8) Navesti iznos, način formiranja i upotrebu rezervi u poslednje dve godine

Rezervisanja za sudske sporove su tokom 2020.god.formirana u sumi od 150 hiljada din.,odnosno ukupan iznos od 29.359 hiljada din. U 2021.god.su formirana rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 30.063 hiljada din.,odnosno ukupan iznos 43.582 hiljade din.

Rezervisanja za sudske sporove podrazumevaju tražene iznose po tužbenim zahtevima,što svakako ne znači da će traženi iznosi biti i realizovani po sudskim presudama ,jer brojni parametri utiču na ishod sudskih sporova.

Rezervisanja za otpremnine su tokom 2020.god. formirana u iznosu od 3.109 hiljade din.,dok su u toku 2021.god.formirana u sumi od 2.851 hiljade din.

Revalorizacione rezerve su iznosile 443.976 hiljada na dan 1.12.2020.god.,a na 31.12.2021.god. su iznosile 390.622 hiljada din. i smanjile su se jer nije rađena procene po fer vrednosti nekretnina i opreme.

V Opis svih važnijih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se podnosi izveštaj

9) Navesti sve bitne poslovne događaje koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja

Nije bilo događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u Godišnjem izveštaju Društva za 2021. godinu.

Obrisana hipoteka Poreske uprave

Na osnovu rešenja RGZ br..953-02-14-095-1047/2018 od 21.01.2022.g. obrisane su:

- zabeležbe na sledećim parcelama:

7683/1, 7869/1, 7869/3, 7870/1, 7870/4, 7870/5, 7871/4, 7871/5, 7913/1, 7913/6, 7914/1, 7914/4, 7915/1, 7916/1, 7917/1, 7971, 9488/2, 4152, 8002/2, 4162 – ispis zabeležbe koja je glasila: Na osnovu Rešenja br. 433-1/2018-6-XIII koje je izdao Grad Sombor – Gradska uprava - Odeljenje lokalne poreske administracije.

Obrisana hipoteka Razvojne banke Vojvodine

- založno pravo (hipoteka) i zabeležba na sledećim parcelama:

7869/1, 7971, - ispis upisa koji je glasio: na osnovu rešenja I.br.1026/09 od 03.12.2009. uknižuje se založno pravo u korist Razvojne banke Vojvodine.

Još uvek nije obrisana hipoteka Vojvođanske banke a.d. Novi Sad po ugovoru o okvirnom kreditu od 29.04.1997.g. na objektu zgrada magacin K.O Sombor 1 na parceli 9488/2 i u Čitaoničkoj 17 1/6 na parceli 4162 K.O. Sombor 1.

Upisana zaloga na 3 autobusa u APR-u korist NIS a.d. Novi Sad rešenjem APR-a Zl.br. 147/2022 od od 13.01.2022.g. u iznosu 25.867.600,00 dinara.

Pokrenuta su 2 sudska spora od početka 2022.g.

1. Special security doo Novi Sad za izvršene usluge - dogovoreno vansudsko poravnanje.
2. Sajčić Siniša radi naknade nematerijalne štete.

Nabavljeno je 7 autobusa po ugovorima o finansijskom lizingu sa Društvom sa ograničenom odgovornošću za finansijski lizing Lipaks Beograd i još 2 autobusa iz redovnog poslovanja ,jedan autobus je u postupku registracije.

Zakupljen je jedan autobus od Solaris Tours d.o.o. Odžaci. Primljeno je 7 radnika i 7 radnika je napustilo preduzeće,pa je trenutni broj zaposlenih 153,isti kao i na dan 31.12.2021.god.

10) Obrazoložiti i ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni
Nema ih.

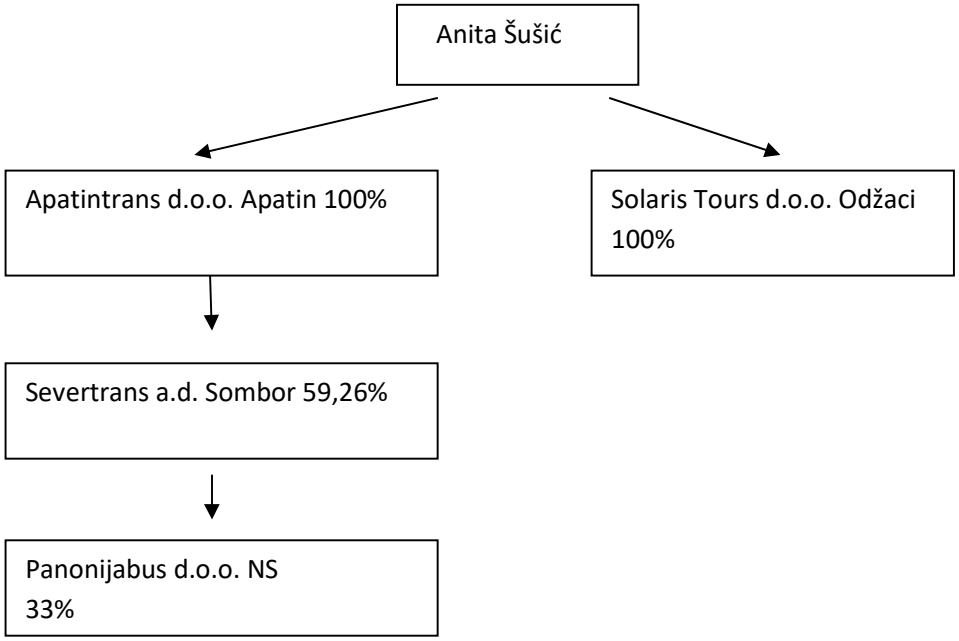
Ostalo
Ukoliko određena pitanja nisu obuhvaćena prethodnim tačkama, a od značaja su za razumevanje pravnog i finansijskog položaja
Nisu identifikovana takva pitanja koja bi uticala na razumevanje pravnog, finansijskog položaja AD, a da nisu obuhvaćena prethodnim pitanjima.

VI Poslovi sa povezanim pravnim licima

Većinski vlasnik Društva je "Apatintrans" d.o.o. Apatin 59,26 % ,koji je otkupio državni paket akcija osnovnog kapitala Društva.Tender je održan 06.09.2021.god. Preostalih 36,73 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platformi nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

Na čelu grupe povezanih lica nalazi se fizičko lice Anita Šušić, dok su kompanije povezane na osnovu uzajamnog učešća jedna u drugoj.

Vlasnička struktura grupe povezanih lica prikazana je sledećom šemom:



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

I PANONIJABUS D.O.O. NS

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2021.	2020.
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	**18**	**24.701**

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

	2021.	2020.
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	**258**	**8.517**

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

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

	2021.	2020.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	10.120	10.102

Ostala povezana društva -Panonijabus	**10.120**	**10.102**
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	400	200
Ostala povezana društva -Panonijabus	**400**	**200**

II APATINTRANS D.O.O. APATIN

	2021.	**2020.**
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva -Apatintrans	**179**	**229**

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

	2021.	**2020.**
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva -Apatintrans	**13**	**4**

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

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

	2021.	**2020.**
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Apatintrans	**0**	**0**
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Apatintrans	**10**	**0**

III SOLARIS TOURS D.O.O. ODŽACI

	2021.	**2020.**
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva –Solaris Tours	**304**	**0**

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

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

	2021.	2020.
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva - Solaris Tours	**8.711**	**0**

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

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

	2021.	2020.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Solaris Tours	**304**	**0**
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Solaris Tours	**5.944**	**0**

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u izveštaju .

U Somboru,april 2022.god.

Generalni direktor

Damir Šušić

ДАМИР ШУШИЋ 0110384 96 Sign

Digitally signed by ДАМИР ШУШИЋ 01103849645 Sign Date: 2022.05.04 09:06:57 +02'00'

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU „SEVERTRANS“A.D. SOMBOR 2021.GOD.

Sadržaj:

I Opšti podaci

II Podaci o upravi društva

III Podaci o poslovanju društva

IV Opis očekivanog razvoja društva

V Opis svih važnijih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se podnosi izveštaj

VI Poslovi sa povezanim pravnim licima

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

AKCIONARSKOG DRUŠTVA

"SEVERTRANS" SOMBOR

ZA 2021.GOD.

I Opšti podaci			
1) Poslovno ime "Severtrans" Sombor, akcionarasko društvo za prevoz putnika			
Sedište i adresa Sombor,Filipa Kljajića bb			
Matični broj 08159246			
PIB 100016243			
2) e-mail adresa severtrans.sombor@gmail.com			
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata BD 28554/2005 od 10.06.2005.			
4)Delatnost (šifra i opis) 4931-gradski i prigradski kopneni prevoz putnika			
5) Broj akcija			330.226
6) Broja akcionara			1223
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno i ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	DOO APATINTRANS APATIN	195.695	59,26%
	JP VRBAS	6.706	2,03%
	JKP VODOKANAL SOMBOR	2.106	0.63%
	JKP GRADITELJ SRB	1.230	0,37%
	JKP ČISTOĆA SO	1.078	0,32%
	JP POŠTE SRBIJE	540	0,16%
	GOSTIMIROVIĆ DJURO	438	0,13%
	SUDARIĆ JOVANKA	432	0,13%
	GAK MIRKO	404	0,12%
	ZDRAVKOVIĆ SNEŽANA	401	0,12%

8) Vrednost osnovnog kaptala	165.113 динара
9) Broj izdatih akcija (običnih i prioritetnih sa ISIN brojem I CFI kodom)	330.226-običnih akcija, 3C, ESVUFR, RSSEVEE48986
10) Podaci o zavisnim društvima (do 5 najzančajnijih subjekata konsolidacije – poslovno ime, sedište i poslovna adresa	
11Naziv i sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finrevizija d.o.o. Beograd,Sarajevska 73/5 Beograd
12) Naziv organizovanog tržišta na kojem su uključene akcije	Beogradska berza AD, Omladinskih brigada 1, Beograd

II Podaci o upravi društva

1)Članovi Odbora direktora Društva:

- Predsednik: neizvršni direktor- Bogdan Tomić,ul.Orlovićeva bb,Ruma,JMBG:1912981890011

Član:izvršni direktor –Damir Šušić,ul.Biće Kesića 119,Bački Gračac,JMBG:1604986800081

Član:neizvršni direktor -Anita Šušić,ul.Biće Kesića 119.Bački Gračac,JMBG:3011985815103

2)Uprava društva nema usvojeno pisano korporativno upravljanje.

Izveštaj o korporativnom upravljanju za 2021.g.

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje / relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koje prevazilazi zahteve nacionalnog prava.

Društvo nema usvojeni pisani kodeks korporativnog upravljanja. Sopstveni kodeks društvo planira usvojiti na narednoj sednici skupštine akcionara "Severtrans" Sombor a.d.

Društvo nastoji da razvije praksu korporativnog upravljanja, koja je zasnovana na savremenim i opšteprihvaćenim principima korporativnog upravljanja, iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti a uz poštovanje zahteva predviđenih važećim propisima, kao i uvažavanje globalnih tržišnih uslova i kretanja na domaćem tržištu i definisanih razvojnih ciljeva Društva.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu društva ul. Filipa Kljaića bb u Somboru.

2.Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Društva u vezin sa postupkom finansijskog izveštavanja.

Radi obezbeđenja nezavisnosti i objektivnosti u postupku izrade finansijskih izveštaja, svake godine se na redovnoj sednici skupštine akcionara usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu.

Reviziju, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima.

3. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava

Na osnovu Uredbe o uslovima, postupku i načinu prodaje kapitala i imovine metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem, Odlukom Ministarstva privrede Republike Srbije od 06.10.2021. godine, DOO Apatintrans Apatin, MB: 08027650, proglašen je kupcem kapitala subjekta privatizacije Severtrans Sombor AD, i to 195.695 komada običnih akcija, odnosno 59,26093% kapitala. Ugovor o prodaji kapitala Severtrans Sombor akcionarsko društvo za prevoz putnika, Sombor zaključen je 19.11.2021. godine, overen pod UOP-T: 279/2021 od 19.11.2021. godine Transakcija je saldirana u Centralnom registru dana 25.11.2021. godine. Predmetnim Ugovorom o prodaji kapitala kupac se obavezao da u roku 6 meseci uputi bezuslovnu ponudu za preuzimanje akcija od preostalih akcionara Severtrans Sombor ad u smislu zakona kojim se uređuje preuzimanje akcionarskih društava po ceni koja ne može biti manja od cene po akciji koju je platio za paket akcija po ugovoru o prodaji kapitala.

4.Sastav i rad ograna upravljanja i njihovih odbora

Upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su Skupština akcionara i Odbor direktora.

Skupštinu čine svi akcionari Društva. Delokrug i način rad Skupštine akcionara Društva regulisana su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva, i Poslovnikom o radu Skupštine akcionara.

Odbor direktora sastoji se od tri direktora i to od jednog izvršnog direktora i dva neizvršna direktora, s tim da je jedan od neizvršnih direktora i nezavisan od društva. Direktore imenuje skupština većinom glasova od broja glasova prisutnih akcionara.

Članovi odbora direktora su:

1.Damir Šušić izvršni direktor – generalni direktor;
2.Bogdan Tomić neizvršni- nezavisni direktora-predsednik Odbora direktora;
3.Anita Šušić neizvršni direktor.

Izvršni direktor je istovremeno i generalni direktor Društva. Generalni direktor je zakonski zastupnik Društva.

5.Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u prisutnosti oba pola, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacije. U Skupštini društva , među akcionarima i u Odboru direktora imamo pripadnike oba pola, različitih starosnih dobi, kvalifikacija i vrsta obrazovanja. Društvo na taj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kojem od navedenih osnova. Ovaj princip poslovanja za sada daje dobre rezultate.

III Podaci o poslovanju društva

1) Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova;
. Uprava Društva je zaključila da je u 2021.godini ostvarena usvojena politika

a) Finansijski položaj i rezultat poslovanja

	2021.	**2020.**	**Index 2021/2020**
Poslovni prihodi	452.737	367.420	123,22
Finansijski prihodi	1.315	24	5,48
Ostali prihodi	27.771	8.876	312,8
Za godinu	**481.823**	**376.320**	**128,03**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Prihodi od prodaje robe			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	437.758	353.920	123,68
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	13.249	6.760	195,99
Drugi poslovni prihodi	1.730	1.977	87,51
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)		4.763	0,00
Za godinu	**452.737**	**367.420**	**123,22**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat.i zav.pr.lic.-Apatintrans	151		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. lcima-Panonijabus	291	24.257	1.199,65
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu	412.883	326.383	126,50
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržištu	24.433	3.280	744,91
Za godinu	**437.758**	**353.920**	**123,69**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	13.249	6.760	195,99
Drugi poslovni prihodi	1.730	1.977	87,51
Za godinu	**14.979**	**8.737**	**171,44**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Prihodi kamata	1.077	13	8,28
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	238	11	2.163,64
Za godinu	**1.315**	**24**	**5,48**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Naplaćena otpisana potraživanja	1.541	3.159	48,78
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Prihodi od smanjenja obaveza	1.719		
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja (Napomena 17.a)	78	117	66,67
Ostali nepomenuti prihodi	24.433	5.600	436,30
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.			
Za godinu	**27.771**	**8.876**	**312,88**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Poslovni rashodi	578.564	505.097	114,55
Finansijski rashodi	35.912	2.496	1.438,78
Ostali rashodi	35.216	15.248	230,95
Za godinu	**649.692**	**522.939**	**124,24**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	11.484	8.359	137,38
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	205	615	33,33
Troškovi goriva I energije	160.638	128.212	125,29
Za godinu	**172.327**	**137.186**	**125,62**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Troškovi zarada i naknada zarada (NETO)	131.856	96.101	137,21
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca i radnika	24.224	61.718	39,25
Ostali lični rashodi I naknade	12.211	12.075	101,13
Za godinu	**168.291**	**169.894**	**99,06**
Broj zaposlenih	**153**	**143**	**106,99**
Ostali lični rashodi I naknade	**2021.**	**2020.**	**100,05**
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	4.120	4.063	101,40
Ostali lični rashodi i naknade	8.091	8.012	100,99
Za godinu	**12.211**	**12.075**	**101,13**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	61.027	68.008	89,74
Za godinu	**61.027**	**68.008**	**89,74**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Rashodi od obezvređenja nekretnina,postr.i opreme	9.326		
Rashodi od obezvređenja zaliha materijala I robe	484	954	50,73
Za godinu	**9.810**	**954**	**1,03**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Transportne usluge	7.011	7.250	96,70
Usluge održavanja	48.501	42.330	114,58
Zakupnine	20.219	11.802	171,32
Reklama i propaganda	1.032	1.147	89,97
Troškovi ostalih usluga	24.585	23.824	103,19
Za godinu	**101.348**	**86.353**	**117,36**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Troškovi dugoročnih rezervisanja	30.063	150	200,42
Za godinu	**30.063**	**150**	**200,42**

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Troškovi neproizvodnih usluga	20.880	24.259	86,07
Troškovi reprezentacije	795	1.677	47,41

Troškovi premije osiguranja	4.865	5.300	91,79
Troškovi platnog prometa	767	914	83,92
Troškovi članarina	588	639.	92,02
Troškovi poreza	902	1.499	60,17
Ostali nematerijalni troškovi	6.901	8.264	83,51
Za godinu	**35.698**	**42.552**	**83,89**

	2021.	**2020.**	**Index 2021/2020**
Rashodi kamata	35.912	2.466	1.456,29
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule		30	0,00
Za godinu	**35.912**	**2.496**	**1.438,78**

	2021.	**2020.**	**Index 2021/2020**
Ostali rashodi			
Rashodi po osnovu manjka	268		
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	15.806	11.502	137,42
Ostali nepomenuti rashodi	19.142	3.746	511,00
Za godinu	**35.216**	**15.248**	**230,95**

	31.12.2021. (u 000 rsd)	**31.12.2020. (u** 000rsd)
Neto dobitak perioda		
Neto gubitak perioda	159.402	151.461
Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih	330	330

vlasnika		
Zarada po akciji (din.)		
Gubitak po akciji u rsd	483,04	458,97

Pokazatelji poslovanja i uspešnosti		2021.	2020.
Likvidnost I stepena=	**potraž.,gotovina i got.ekvivalenti**	0,11	0,11
	kratkoročne obaveze		
Likvidnost II stepena =	**obrtna imovina– zalihe**	0,12	0,12
	kratkoročne obaveze		
Racio neto obrtnog fonda	**obrtna imovina-kratkoročne obaveze**	-4,98	-3,75
	obrtna sredstva		
	obrtna imovina-kratkoročne obaveze	-0,98	-0,53
	poslovna imovina		
Finansijska stabilnost=	**sopstveni kapital**	0	0,031
	poslovna pasiva		
Stepen zaduženosti=	**krator.obav.+dugor.obav.**	1,40	0,81
	poslovna pasiva		
	krator.obav.+dugor.obav.	/	25,70
	sopstveni kapital		
Rentabilnost kapitala=	**neto dobit**	0	0
	ukupna aktiva		
	neto dobit	/	0
	kapital		

2. Informacije o 10 najvećih kupaca i dobavljača u zemlji

Naziv kupca	Lokacija	Matični broj	2021.	2020.	Index 2021/2020. (%)
GRANIČAR	GAKOVO	PIB 100614214	11.456.650,84	11.456.650,84	100,00
UNISEX FOREVER	SOMBOR	62923741	8.011.726,99	7.314.179,11	109,54
BORELI U STEČAJU	SOMBOR	08656185	7.009.433,65	7.009.433,65	100,00
BAS BEOGRAD	BEOGRAD	100000694	6.633.411,73	1.985.015,18	334,17
JGSP NS	NOVI SAD	8041822	6.389.444,73	1.832.122,16	348,75
JP VRBAS	VRBAS	100639931	5.883.378,36	5.883.378,36	100,00
FIORANO DOO	SOMBOR	20289406	4.516.376,00	4.634.950,00	97,44
KULATRANS	KULA	08004340	2.741.253,72	2.741.2536,72	10,00
SPORTSKA ORGANIZACIJA PAŠIĆ	SOMBOR	105660264	2.435.373,98	2.611.773,98	93,25
AUTOPREVOZ	G.MILANOVAC	07183062	1.425.274,83	1.073.559,83	132,76

Naziv dobavljača	Lokacija	Matični broj	2021.	2020.	Index 2021/2020. (%)
EURO PETROL DOO	SU	100958919	15.048.397,49	0,00	/

RAPIDEX TRADE	NS	08710163	9.923829,88	10.573.898,95	93,85
SIM TIM DOO	NS	101646832	9.020.865,95	0,00	/
AUTO PROMET	NS	08611823	8.861.127,15	4.776.400,56	185,52
PORŠE MOBILITY BGD	БGD	20162660	6.496.395,45	8.784.330,15	73,95
KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE	SOMBOR	7046898	5.488.112,32	5.488.112,32	100,00
PETROL DOO BGD	BEOGRAD	102485196	5.473.323,33	16.298.121,63	33,58
VAF BGD	BGD	108298421	4.216.270,00	2.331.238,72	180,86
OKTOPOD DOO	BGD	101468904	3.882.880,00	0,00	/
JKP VODOKANAL	SO	100016155	2.722.778,88	3.178.195,45	85,67

b) Finansijski rizik

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

c) Kreditni rizik

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

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

3) Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi) u skladu sa zahtevima MRS 14 i to o:

Prihodi od prodaje eksternim kpcima	
Kupci -Nemačka	14.932 хиљаде РСД
Prihodi od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	Preduzeće nije organizovano po proizvodnim segmentima
Rezultatima svakog segmenta	/
Imovini i obavezama svakog segmenta	/

Glavnim kupcima i dobavljačima (navode se kupci koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu društva, odnosno dobavljači koji učestuvju sa više od 10% u ukupnim obavezama društva prema dobavljačima)

KUPCI: 1. JGSP NS 16,36%: 2.FIORANO SOMBOR 18,61% 3. BAS BGD 24,71;	DOBAVLJAČI: 1.EURO PETROL 11,56%
INO KUPCI: Svi ispod 10%	INO DOBAVLJAČI: Svi ispod 10%

Načinu formiranja transfernih cena

U skladu sa principom „van dohvata ruke“

4) Navesti i objasniti svaku promenu veću od 10% u odnosu na prethodnu godinu u:

a) Imovini i obavezama:

ZALIHE

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Materijal	19.033	21.236	89,63
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	37.865	38.099	99,39
Minus: ispravka vrednosti	37.036	37.035	100,00
Stanje na dan 31. decembra	**19.862**	**22.300**	**89,07**

Zalihe su se smanjile preko 10% usled otpisa rezervnih delova preko 1 godine starosti.

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Potraživanja po osnovu prodaje	86.271	78.051	110,53
Minus: ispravka vrednosti	58.202	63.865	91,13
Stanje na dan 31. decembra	**28.069**	**14.186**	197,86

Potraživanja po osnovu prodaje su se povećala više od 10% usled povećanja potraživanja od kupaca u zemlji za 91%,jer je došlo do veće tražnje za uslugom prevoza u zemlji nakon popuštanja mera i poboljšavanja situacije izazvane pandemijom korona virusa.

OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Potraživanja od zaposlenih	242	10	2.420,00
Potraživanja od državnih organa i organizacija	260	216	120,37
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.613	2.005	80,45
Ostala kratkoročna potraživanja	9.982	9.759	102,29

Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi,posebnoj stopi	2.048	2.272	90,14
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava	174	36	483,33
Ukupno ostala potraživanja	**13.971**	**14.226**	**98,21**
Potraživanja za vise plaćen porez	50	1.758	2.844,14
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza I doprinosa	1.052	1.052	100,00
Stanje na dan 31. decembra	**15.073**	**17.036**	**88,48**

Ostala kratkoročna potraživanja su se smanjila za više od 10% jer je 2021.god.izvršeno preknjiženje sa kartice potraživanja za pretplatu poreza na dobit.

KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2021.	**2020.**	**Index 2021/2020**
Unapred plaćeni troškovi	2.002	2.505	79,92
Stanje na dan 31. decembra	**2.002**	**2.505**	**79,92**

Kratkoročna vremenska razgraničenja su se smanjila za 20% usled smanjenja troškova osiguranja.

KAPITAL

Opis	**31.12.2021.**	**31.12.2020.**	**Index 2021/2020**
Osnovni kapital	165.113	165.113	100,00
Neuplaćeni upisani kapital			

Opis	31.12.2021.	31.12.2020.	Index 2021/2020
Rezerve			
Revalorizacione rezerve	390.622	443.976	87,98
Nerealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti			
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti			
Neraspoređeni dobitak	39.651	48.661	81,48
Gubitak	755.638	644.897	117,17
Otkupljene sopstvene akcije			
Ukupno:	**-160.252**	**12.853**	**-1.246,81**

Gubitak iznad visine kapitala je rezultat u najvećoj meri povećanja dugoročnih rezervisanja i obaveza za 43%,povećanja kratkoročnih obaveza za 35%,smanjenja revalorizacionih rezervi za 12%,povećanja gubitka za 17%.

DUGOROČNE OBAVEZE

U 000 RSD

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Dugoročni i krediti,zajmovi I obaveze po osnovu lizinga u zemlji	28.886	38.037	75,94
Stanje na dan 31. decembra	**28.886**	**38.037**	**75,94**

Dugoročne obaveze su smanjile za 24% usled isplate dela obaveze prema Fondu za razvoj .

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Obaveze po osnovu kredita prema matičnom,zavisnim I ostalim povezanim licima u zemlji	65.739	0	

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Obaveze po osnovu kredita I zajmova od lica koja nisu domaće banke	30.363	1.161	2.615,25
Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	54.414	67.137	81,05
Stanje na dan 31. decembra	**150.516**	**68.298**	**220,38**

Kratkoročne finansijske obaveze su se povećale za 120,38% usled preknjiženja obaveze za glavnicu koju je EOS Matrix ustupio matičnom licu Apatintrans d.o.o. Apatin,kao i usled primljenih kratkoročnih pozajmica .

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Obaveze prema dobavljačima-matična ,zavisna i ostala povez.lica u zemlji	6.425	200	3,21
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	130.146	143.326	90,80
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	8.999	7.750	116,12
Stanje na dan 31. decembra	**145.570**	**151.276**	**96,23**

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu su se povećalw za 16,12 % usled otpisa starih obaveza i usaglašavanja salda sa ino partnerom TTT Frankfurt.

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2021.	2020.	Index 2021/2020
Zarade i naknade zarada, bruto	29.239	34.182	85,54
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto			
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	57.350	21.690	264,41
Obaveze prema zaposlenima	14.263	14.026	101,69

Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	637	890	71,57
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima			
Ostale obaveze			
Stanje na dan 31. decembra	**101.489**	**70.788**	143,37

Ostale kratkoročne obaveze su se povećale za 43,37% najviše usled doknjižavanja kamate po ugovoru o ustupanju potraživanja kod RBV u stečaju koju je ustupio EOS Matrix matičnom licu Apatintrans d.o.o. Apatin.

Navesti i objasniti svaku promenu veću od 10% u odnosu na prethodnu godinu u: **b)Neto dobitku, odnosno gubitku tog društva**
Društvo je ostvarilo gubitak pre oporezivanja u iznosu od 167.869 hiljada din. i neto gubitak od 159.402 hiljade din. Troškovi kamata (1456%) i rezervisanja za sudske sporove (200,42%) ,kao i troškovi ispravke vrednosti potraživanja,troškovi goriva i energije (25,62%) su u najvećoj meri doprineli gubitku ,dok je obračun odloženih poreza uticao na manji neto gubitak.

	31.12.2021.	**31.12.2020.**	**Index 2021/2020. (%)**
Osnovni kapital	**165.113**	**165.113**	**100,00**
Ostali kapital			
Neuplaćeni upisani kapital			
Emisiona premija			
Rezerve			
Revalorizacione rezerve	**390.622**	**443.976**	**87,98**
Nerealizovani dobici po osnovu hov			
Nerealizovani gubici po osnovu hov			

Nerasporedjeni dobitak	**39.651**	**48.661**	**81,48**
Gubitak do visine kapitala	**755.638**	**644.897**	**117,17**
Otkupljene sopstvene akcije i udeli			
Kapital		**12.853**	**/**
Gubitak iznad visine kapitala	**160.252**		**/**

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA

Društvo “Severtrans”a.d. je u periodu od 2016. god. do 2019.god. prošlo kroz postupak izrade UPPR-a koji nije postao pravosnažan. Brojne turbulencije na ino tržištu su imale implikacije na redovan tok poslovanja,ali je Društvo obezbedilo sve inostrane dovole na svoje ime,a na domaćem tržištu opstalo kao lider na području Vojvodine.

a) Glavni konkurenti "SEVERTRANS" Sombor na međunarodnim linijama

Konkurenti	Linijski pravac
"Lasta "Beograd	Beograd – Herceg Novi (MNE)
"Suboticatrans" Subotica	Novi Sad –Zagreb (CRO)
"Lasta" Beograd	Beograd – Zagreb (CRO)-Ljubljana(SLO)
"Niš expres" Niš	Beograd – SR Nemačka (GER)
Nelegalni prevoz	Požarevac – Beograd – Beč (AUT)

Tržišno učešće

Gradski prevoz

Period	Tržišno učešće -%	
	"Severtrans“	Taxi
2020.	20	80
2021.	20	80

Prigradski prevoz

Period	Tržišno učešće -%	
	"Severtrans“	Nelegalni prevoz
2020.	80	20
2021.	80	20

Medjunarodni prevoz

Godin	**Tržišno učešće** *- %*

a	Crna Gora		Nemačka		Beč		BIH	
	Lasta	Severtrans	Lasta	Severtrans	Ostali prevoznici	Severtrans	Severtrans	Rale turs
2020.	20	80	50	50	20	80	50	50
2021.	20	80	50	50	20	80	50	50

b) Broj prevezenih putnika i predjenih kilometara

Broj putnika	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.	2016.
Gradski i prigr.prevoz	1.910.000	1.866.000	2.521.000	2.156.320	2.255.610	2.329.778
Medjugr.i medjun.prevoz	2.031000	987.500	1.320.000	1.318.346	1.358.390	1.403056
Broj prev.putnika ukupno	**3.941.000**	**2.873.500**	**3.841.000**	**3.474.666**	**3.614.000**	**3.732.834**
Predjena kilometraža	**2021.**	**2020.**	**2019.**	**2018.**	**2017.**	**2016.**
Gradski i prigr.prevoz	970.000	1.836.000	1.619.000	1.588.298	1.619.146	1.673.196
Medjugr.i medjun.prevoz	2.699.000	1.512.000	4.118.000	4.333.838	4.417.559	4.674.292
Broj predjenih km ukupno	**3.669.000**	**3.348.000**	**5.737.000**	**5.922.136**	**6.036.705**	**6.347.488**
Vanlinijski prevoz	**2021.**	**2020.**	**2019.**	**2018.**	**2017.**	**2016.**
Broj polazaka	76	26		112	100	74
Predjeni km						

	20.662	8.087		30.143	29.077	21.418
Broj vozila	55	55	55	54	55	55

Najveći udarac redovnom poslovanju je bilo proglašenje pandemije od Svetske zdavstvene organizacije početkom 2020.god.

*Uticaj pandemije na poslovanje Društva

Zbog opasnosti od širenja na teritoriji Republike Srbije zarazne bolesti Covid-19, čiju je pandemiju proglasila Svetska zdravstvena organizacija, a koja predstavlja javnu opasnost koja ugrožava opstanak države i njenih građana, u Republici Srbiji proglašeno je vanredno stanje.

Odluka o proglašenju vanrednog stanja objavljena je u „Službenom glasniku RS" br. 29/2020 od 15. 03. 2020. godine, kada je i stupila na snagu.

Vlada Republike Srbije, je donela Uredbu o organizovanju rada poslodavaca za vreme vanrednog stanja („Sl. glasnik RS" br. 31/2020) (u daljem tekstu: Uredba).

Tada, je doneta Uredba o merama za vreme vanrednog stanja, objavljena u "Službenom glasniku RS", br. 31/2020, 36/2020, 38/2020 i 39/2020. kojom je propisano da se radi zaštite od širenja zaraznih bolesti, na teritoriji Republike Srbije zabranjuje obavljanje javnog prevoza putnika u drumskom saobraćaju autobusima, osim posebnog linijskog prevoza, koje će privredni subjekti obavljati isključivo radi realizacije radnih zadataka zaposlenih u vanrednom stanju, usled čega je, na osnovu odluke državnog organa, došlo do prekida rada "Severtrans" Sombor a.d.

Od marta meseca 2020. godine, u potpunosti je obustavljen rad predškolskih, školskih i visokoškolskih ustanova i do daljeg nisu radili vrtići, osnovne i srednje škole i univerziteti u Republici Srbiji, međunarodni prevoz, zatim gradski i prigradski koji je Poslodavac do uvođenja vanrednog stanja obavljao, tako da je došlo do prekida rada Poslodavca.

U momentu uvođenja vanrednog stanja, bio je prisutan samo deo osoblja čiji se rad odnosi na poslove opšteg sektora radi obavljanja tekućih poslova i onih izazvanih vanrednim stanjem.

Za saobraćanje na linijima koje je Grad Sombor poverio Društvu isto ne dobija subvencije,već samo regres za đačke mesečne karte i to u uslovima kad škole rade u punom kapacitetu. Znači,kad škole rade „on-line",odnosno kad đaci ne kupuju mesečne karte Društvo ne dobija ni regres od Grada Sombora,što značajno otežava finansijsku situaciju.

U skadu sa gore navedenim "Severtrans" Sombor a.d. je na elektronskoj sednici Odbora direktora dana 01.04.2021.g. doneo Odluku o utvrđivanju naknade zarade i organizaciji rada zaposlenih za vreme vanrednog stanja, odnosno dok postoji potreba

za izmenjenim radom.Navedena Odluka je potvrđena Odlukom br.57/2 na prvoj sednici Odbora direktora nakon ukidanja vanrednog stanja koja je održana 21.05.2020.g. i to je konstatovano u zapisniku od 21.05.2020.g. Na toj sednici Odbora direktora doneta je i Odluka br: 57/5 o zaduživanju subjekta privatizacije Severtrans Sombor a.d. kod Fonda za razvoj republike Srbije radi rešavanja likvidnosti,a u skladu sa rešenjem Ministarstva privrede.

Nakon ukidanja vanrednog stanja, restrikcije koje utiču na delatnost "Severtrans" Sombor a.d. su nastavljene.Osnovna delatnost poslodavca je prevoz putnika u zemlji i inostranstvu,a prelazak preko graničnih prelaza je ograničen i za vozila i za putnike tako da ino linije i dalje ne rade, sve je to uslovilo smanjenjem obima posla i uposlenost zaposlenih te je poslodavac na elektronskoj sednici dana 24.06.2020.g. doneo odluku br. 60/1 o upućivanju zaposlenih sa rada duže od 45 radnih dana u skladu sa čl.116 Zakona o radu kojom se obratio Ministarstvu rada RS.Na osnovu gore navedenih činjenica i opšte poznate situacije poslodavac je dobio saglasnost navedenog ministarstva br.132-02-230/2020-02 od 16.07.2020.g. za upućivanje zaposlenih na plaćeno odsustvo zbog smanjenog obima posla.

Dana 02.06.2020.g. Odbor direktora je na elektronskoj sednici doneo Odluku 58/1 o zaduživanju subjekta privatizacije Severtrans Sombor a.d. kod Fonda za razvoj republike Srbije radi rešavanja likvidnosti a u skladu sa rešenjem ministarstva privrede.

Gore navedene odluke Odbora direktora su potvrđene na sednici Odbora direktora dana 23.12.2020.g. Odlukom br.61/2 što je konstatovano i zapisnikom odv 23.12.2020.g.

Zakonom o zaštiti stanovišta od zaraznih bolesti kao i Uredbom o merama za spečavanje i suzbijanja zarazne bolesti predviđene su mere za sprečavanje i suzbijanje zarazne bolesti COVID -19 izazvane virusom SARS-COV-2 kao i uslovi , način sprovođenje, izvršioci i sredstva za sprovođenje tih mera. Mere propisane navedenim zakonom i uredbom su dovele do ograničenja radnog vremena ugostiteljskih i trgovinskih objekata, kao i prelaženje škola na „on line" nastavu što je dovelo do smanjenje broja putnika i potrebe za održavanjem pojedinih linija a samim tim i delatnost Društva tj. prevoz putnika čime je smanjen i obim posla kod poslodavca.

U skladu sa donetim Zakonom i uredbama, a zbog izrazito teške situacije u poslovanju i dalje traje smanjen obim poslovanja, smanjen je broj putnika i polazaka. Odbor direktora je na sednici dana 23.12.2020g. doneo Odluku br.61/8 o potrebi upućivanja zaposlenih na odsustvo sa rada do 45 dana u skladu sa čl.116 Zakona o radu a u toku 2021.g., ista je konstatovana i zapisnikom od 23.12.2020.g.

Preduzeću "Severtrans" Sombor a.d. je po Izmenama i dopunama Uredbe o merama za vreme vanrednog stanja dana 21.03.2020.g. zabranjeno obavljanje javnog prevoza putnika čime je preduzeće praktički prestalo da radi. Dana 29.03.2020g. Počeli smo da prevozimo samo radnike Fiorana u Somboru što je bilo dozvoljeno uredbom uz posebne mere zaštite, tada smo povratili deo zaposlenih vozača (15),a uz njih je radio i jedan deo radnika u administraciji. Gore navedenim Odlukama odbora direktora ostali

radnici su poslati na plaćeno odsustvo uz plaćanje 60% zarade ,a ne manje od minimalne kako je propisano Zakonom o radu. Gotovo dva meseca Društvo je bilo bez prihoda.

Tek od 08.05.2020.g. počeli smo sa obavljanjem nekoliko međugradskih linija za Novi Sad i Beograd, a u toku meseca juna 2020.g. smo aktivirali još pojedine polaske. Ino polaske za Austriju, Nemačku , Crnu Goru nismo održavali u toku 2020.g.tj. od marta 2020.g., pa ni do dana današnjeg.

Do kraja godine smo držali oko 50% registrovanih polazaka u gradskom, prigradskom i međugradskom saobraćaju.

Opšte je poznato da je delatnost saobraćaja pretrpela najveće gubitke za vreme trajanja pandemije uz delatnosti ugostiteljstva, turizma i ostalih kojima je bio otežan rad zbog poštovanja propisanih mera i prelaska škole na „on line“ nastavu. Čak je bio i zabranjen rad, što je rezultiralo smanjenjem broja putnika i znatno smanjenim obimom posla.

Tokom 2021.god. dolazi do postepenog oporavka na tržištu prevoza putnika u drumskom saobraćaju,da bi u momentu pisanja izveštaja radili u punom kapacitetu.

*Privatizacija Društva

Na osnovu člana 26. Zakona o privatizaciji („Sl. glasnik RS”, br. 83/14, 46/15, 112/15 i 20/16 - Autentično tumačenje), člana 5. Uredbe o uslovima, postupku i načinu prodaje kapitala i imovine metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem („Sl. glasnik RS”, br. 122/14, 61/15, 12/16 i 68/17), tačke 4. Zaključka Vlade 05 Broj: 023-12443/2019 od 12. decembra 2019. godine i Odluke Skupštine Grada Sombora Broj: 436-12/2019-I od 18. decembra 2019. godine, Ministarstvo privrede je 29.06.2021. god.objavilo javni poziv za učešće u postupku javnog prikupaljanja ponuda sa javnim nadmetanjem radi prodaje kapitala subjekta privatizacije Severtrans ad Sombor pod šifrom postupka JP2/21.

Predmet prodaje je činio Paket akcija sastavljen od 195.695 akcija CFI kod ESVUFR, ISIN broj: RSSEVEE48986, što predstavlja 59,26093% ukupnog kapitala Subjekta privatizacije, od čega je: 137.005 akcija ili 41,48825% kapitala u vlasništvu Registra akcija i udela, 55.827 akcija ili 16,90569% kapitala u vlasništvu Grada Sombora, 2.592 akcija ili 0,78492% kapitala u vlasništvu Akcionarskog fonda AD Beograd i 271 akcija ili 0,08207% kapitala u vlasništvu Republike Srbije.

Prema izveštaju ovlašćenog procenitelja, ukupna procenjena vrednost kapitala Subjekta privatizacije, na dan 31. decembar 2020. godine, iznosi: 109.309,75 EUR.

Početna cena za prodaju kapitala je iznosila 100% procenjene vrednosti kapitala Subjekta privatizacije na dan 31. decembar 2020. godine, koji se nudi na prodaju, odnosno: 64.777,97 EUR.

Sredstva plaćanja su evro (EUR) ili dinar (RSD - protivvrednost obračunata po srednjem kursu za evro Narodne banke Srbije, na dan saldiranja).

Ugovor o prodaji kapitala "Severtrans"a.d. Sombor overen je pod UOP-T:279/2021, 19.11.2021.god.,čime je Apatintrans d.o.o. Apatin, kao kupac stekao 59,26% kapitala,odnosno 195.695 akcija.

Po osnovu Ugovora o prodaji kapitala broj 401-00-02752/2021-05 od 19.11.2021.god. i ostale propisane dokumentacije ,25.11.2021.god. izvršen je kliring I saldiranje HoV I novca .

Centralni registar je, kao nadležni organ po službenoj dužnosti u skladu sa zakonom ,izvršio upis založnog prava u korist Ministrastva privrede Republike Srbije – Registra akcija i udela (MB:17893424) do isteka ugovora u potpunosti.

*Sudski sporovi

Najznačajniji sudski sporovi tokom 2021.god. su:

SUDSKI SPOR	UKALKULISANO-DOKNJIŽENO PO PROCENI ADVOKATA 31.12.2021. GODINE
SPORTSKA ORGANIZACIJA PASIC UP BOKSERA VOJVODINE	1.633.700,80 Din.
DARAZI MARKO	2.880.000,00 Din.
DJURISIC ALEKSANDAR	200.000,00 Din.
SANDIC ZORAN	600.000,00 Din.
JANKOVIC DRAGANA	950.000,00 Din.
KNEZEVIC PETAR	448.000,00 Din.
MARKOVIC STEVO	300.000,00 Din.
JERKOVIC MIROSLAV	26.506,80 Din.
RADOVIC ZORAN	1.325.289,60 Din.
RADEKA DRAGOSLAV	700.000,00 Din.
DOKIC NEBOJSA	700.000,00 Din.
VUKOVIC MIRKO	120.000,00 Din.
UNISEKS FOREVER (Aranka Nikolic)	17.579.123,71 Din.
ORSOS ADAM	120.000,00 Din.
PLAVSIC DEJAN	480.000,00 Din.
GRAD SOMBOR LOKALNA PORESKA ADMINISTRACIJA SOMBOR	2.000.000,00 Din.

Ukupno 2021.god.	30.062.620,91 Din.

*Hipoteke i zaloge

Društvo ima upisane hipoteke na delu imovine u korist RBV , Vojvođanske banke i Poreske Uprave.Ukupna vrednost imovine pod hipotekom je 97.496 hiljada din.Hipoteke su u postupku brisanja jer je celokupna obaveza prema Poreskoj upravi izmirena tokom oktobra 2017.god.,a Vojvođanska banka je prodala nekretninu sa ranije upisanom hipotekom kao sredstvo obezbeđenja izmirenja duga prethodnog vlasnika.Reč je o Zgradi u Ulici venac St.Stepanovića br.24.

*Investicije u osnovna sredstva

Investicije u 2020.god.

Odlukom Odbora direktora 52/19 od 29,01,2020.god. Društvu je odobrena kupovina 4 autobusa .što je potvrđeno saglasnošću Ministarstva privrede koje je 07.02.2020.donelo i Rešenje broj 023-02-59/2020-05.

1.Autobus марке SETRA C-319 ХФ ,broj šasije WKK62711113000255,mesta za sedenje 52,места za stajanje 68
2.Autobus марке SETRA C-319 ХФ ,broj šasije WKK62711113000258, mesta za sedenje 52, места za stajanje 68
3.Autobus марке SETRA C-319 ХФ , broj šasije WKK62711113000283, mesta za sedenje 52, места za stajanje 68
4.Autobus SKANIA IRIZAR CENTURY, broj šasije YS2K6X20001847569 , mesta za sedenje 55.

Investicije u 2021.god.

Izvršena je investicija u 1 autobus :

1.Marka - VDL BERKHOF AXIAL 100 II broj špasije - XMGDR40XS0H011585 godina proizvodnje – 2004 Broj sedišta - 86

*Prijem novih radnika

Prijem novih radnika u 2020.god.

U 2020.god. nije bilo prijema novih radnika.

Prijem novih radnika -2021.god.

Red.br.	školska sprema	br.zaposlenih koji su došli	br.zaposlenih koji su otišli iz firme
1	Osnovna škola	4	1
2	III-st Konobar	1	2
3	III-st. Automehaničar	5	2
4	III-st Metalostrugar	1	1
5	III-st. Autolimar	1	/
6	III-st Bravar	/	1
7	III-st. Vozač mot.vozila	7	7
8	III-st kuvar	1	/
9	III-st mašinbravar	1	/
10	III-st autoelektričar	1	1
11	III-st Mehaničar privredne mehanizacije	/	1
12	IV-st prehrambeni tehničar	2	1
	IV-st vozač mehaničar	1	2
13	IV-st Teh. Za industrijsku farmaeutsku tehniku	1	/
14	IV-st mašinski tehničar	2	/
15	IV-st Prirodno matematički smer	1	/
16	IV-rukovalac poljoprivrednih mašina	1	/

17	IV-st poslovni administrator	1	/
18	IV-st Drvni tehničar	1	/
19	IV-st elektrotehničar	1	/
20	IV-st Poljoprivredni tehničar	1	2
21	IV-st Teh,drumskog saobraćaja	4	3
22	V-st vozač motornih vozila instruktor	1	
23	V-st. Bogoslovska sprema	1	/
24	VI-st strukovni inženjer saobraćaja	1	/
25	VII-st Poljoprivredni inženjer	/	1
26	VII-st. Dipl.Ekonomsita	2	1
27	VII-st Pravnik	/	1
28	VII-st Inženjer saobraćaja	1	1
29	Magistar ekonomskih poslova	/	1

*Opis situacije na inotržištu

Važno je napomenuti da se Društvo kao jedan od vlasnika „Panonijabusa“ d.o.o. preko kog obavlja prevoz u inostranstvu tokom 2017.god. suočilo sa situacijom da je ino partner otišao u stečaj.

Panonijabus i DTG Frankfurt već dugi niz godina rade kao partneri na linijama između Srbije i Nemačke. DTG je bila jedna od najvećih Evropskih firmi u oblasti prevoza putnika koja je mrežom svojih linija pokrivala celu Evropu.

U drugoj polovini 2016. godine naš partner je dospeo u ozbiljne finansijske i organizacione probleme, tako da je takvo stanje rezultiralo uvođenjem predstečajnog postupka od strane nadležnog suda u Frankfurtu počev od 27.3.2017 godine.

Ceo posao vezano za obavljanje prevoza, prodaju karata je ovim potezom ozbiljno doveden u pitanje.

Sud je otvorio stečajni postupak 27.6.2017. godine nad našim partnerom što je još više ugrozilo ceo posao.

Stečajni upravnik je 1.9.2017. godine objavio da su firme Globtur iz Međugorja i Kroaciabus iz Zagreba kupile DTG Frankfurt i da nastavljaju da obavljaju prevoz putnika i prodaju karata.

Od tog datuma sa našim novim partnerom obavljamo prevoz putnika, radimo da u skladu sa Zakonima obe države obezbedimo sve neophodne dozvole i koncesije za legalan prevoz.

Imajući u vidu gore izneto i celu situaciju u kojoj smo se našli u 2017. godini i neizvesnost naših putnika došlo je do pada prevezenih putnika i prihoda.

Ukupan pad prihoda u 2017. godini je iznosio 1.257.937 Eura, odnosno 18.581 manje preveženih putnika.

Nelegalni prevoznici sa neispravnim redovima vožnje, damping cenama ozbiljno narušavaju tržišnu utakmicu i štete našem poslovanju, a i poslovanju svih legalnih prevoznika.

Kako bi se aktuelna situacija prevazišla, zaustavio se pad putnika i prihoda i kako bi vratili poverenje putnika u naš prevoz, bilo je neophodno da se sprovedu sledeće mere :

1. Bolja operativna saradnja putem zajedničkog centra i zajedničkog prodajnog sistema AMTIS,

2. Internet prodaja karata,

3. Bolji kvalitet vozila opremljenim sa internetom i ostalom tehnikom,

4. Nova cenovna politika u skladu sa ponašanjem konkurencije i savrmenim trendovima,

5. Jači marketinški nastup.

Obezbeđene su sve dozvole za prevoz u Nemačkoj koje u istekle u toku 2018. god. Potpisan je novi ugovor sa DTG Dojče Turingom GmbH kojim se definišu pravila

prevoza putnika na linijama za Nemačku. Potpisnici su SP „Lasta“ i „Severtrans“ a.d . sa srpske strane.

U 2019. god. situacija se nije popravila.

U 2020. god. se situacija značajno pogoršala, usled pandemije korona virusa i prestanka saobraćanja inolinija 15.03.2020. god. s jedne strane i pogoršanja odnosa sa „Panonijabusom“ s druge strane. Zbog izbegavanja isplate obaveza „Panonijabusa“ prema Društvu došlo je do sudskog spora čija je vrednost 12 miliona din.

Tabela: Pul obračun 2020. godine u odnosu na 2019. god.

2020. godina			
	Bruto prihod	**Kilometri**	**Broj putnika**
DTG	793.528	520.139	8.009
Panonijabus	852.598	1.379.352	18.409
Ukupno 2020. god.	**1.646.126**	**1.899491**	**26.418**
2019. godina			
DTG	2.983.419,71	2.513.799,40	44.893,00
Panonijabus	2.499.077,88	2.618.476,40	47.407,00
Ukupno 2019. god	**5.482.497,59**	**5.132.275,80**	**92.300,00**
Indeks			
Indeks	%	%	%
Indeks 2020/2019 DTG	26,60	20,69	17,84
Indeks 2020/2019 Panonijabus	34,12	52,68	38,83
Ukupno Indeks 2020/2019	**30,03**	**37,01**	**28,62**

Kao što je napomenuto, Društvo je prestalo da saobraća na inolinijama 15.03.2020.god. kad je uvedeno vanredno stanje i zatvorene granice.

Posmatrajući uporedne pokazatelje bruto prihod, kilometre, broj prevezenih putnika, uočavamo smanjenje u 2020. u odnosu na 2019. godinu. U cilju prevazilaženja situacije po dobijanju dozvola morali smo se prilagoditi tržišnim uslovima, sniziti cene i vratiti putnike.

U junu 2020. godine SP Lasta AD Beograd je samostalno počela da održava polaske ka SR Nemačkoj u organizaciji Doo Panonijabusa, da bi se krajem aprila 2021. godine Severtrans uključio u prevoz putnika ka SR Nemačkoj sa dva polaska do Frankfurta, uz saradnju sa ugovornim partnerima SP Lasta AD Beograd i DTG Dojče Turing GmbH Frankfurt/M (DTG se pojavljuje samo kao prodavac, ne kao prevoznik).

Od 26.04.2021. godine prodaju karata organizuju navedena tri preduzeća uz isključivanje Doo Panonijabusa od bilo kakve organizacije i prodaje karata.

Zbog nestabilne situacije na tržištu uzrokovano globalnom pandemijom, prevoz putnika na relaciji Srbija - Nemačka nakon otvaranja granica u 2020-toj godini se odvijao u znatno manjem obimu nego pre pandemije i u nastavku su prikazani podaci za 2020. i 2021. godinu.

Tabela: Pul obračun 2021. godine u odnosu na 2020. god.

2021. godina			
	Bruto prihod	**Kilometri**	**Broj putnika**
DTG	741.940	0	0
PB / Las+Sev	1.034.218	1.742.241	24.418
Ukupno 2021. god.	**1.776.158**	**1.742.241**	**24.418**
2020. godina			
DTG	793.528	520.139	8.009
Panonijabus	852.598	1.379.352	18.409
Ukupno 2020. godina	**1.646.126**	**1.899.491**	**26.418**
Indeks			

Indeks	%	%	%
Indeks 2021/2020 DTG	93,50	0	0
Indeks 2021/2020 PB/Las+Sev	121,30	126,31	132,64
Ukupno Indeks 2021/2020	**107,90**	**91,72**	**92,43**

Nakon otvaranja granica u junu 2020. godine, zbog manjeg broja putnika i polazaka, formiran je nov cenovnik sa cenama većim od cena iz perioda pre pandemije, što objašnjava veći prihod uz smanjen broj putnika.

Partner iz SR Nemačke se nije uključivao u prevoz putnika, već se bavio samo prodajom karata na svojim prodajnim mestima. Pošto od početka otpočinjanja prevoza DTG nije ništa uplatio Severtransu, u oktobru 2021. godine se donosi odluka da se prestaje za priznavanjem karata partnera iz SR Nemačke.

U decembru 2021. godine se potpisuje Ugovor o prodaji karata sa Fliksbus Cee Zagreb, kako bi se prodaja karata na relaciji Srbija - Nemačka odvijala i preko aplikacije Fliksbusa i time doprinelo većem broju putnika.

*Plan za naredni period

U putničkom saobraćaju Severtrans Sombor ad su planirani sledeći rezultati za 2022.god.:

A) Unutrašnji prevoz

Planirana pređena kilometraža u gradskom, prigradskom i međumesnom saobraćaju na mesečnom nivou u 2022. godini iznosi oko 300.000 kilometara mesečno.

Planirani prihod po kilometru iznosi oko 130,00 dinara, dok bi prosečni troškovi iznosili oko 100,00 dinara, tako da bi dobit po jednom kilometru iznosila oko 30,00 dinara.

Planirana dobit u unutrašnjem saobraćaju na mesečnom nivou u 2022. godini iznosila bi oko 750.000,00 dinara.

B) Međunarodni prevoz

Planirana pređena kilometraža u međunarodnom saobraćaju u 2022. godini iznosi oko 35.000 kilometara mesečno,

Planirani prihod po kilometru iznosi oko 150,00 dinara, dok bi prosečni troškovi iznosili oko 100,00 dinara, tako da bi dobit po jednom kilometru iznosila oko 50,00 dinara.

Planirana dobit u međunarodnom saobraćaju na mesečnom nivou u 2022. godini iznosila bi oko 1.950.000,00 dinara.

C) Vanredne vožnje (vanlinijiski prevoz putnika)

Planirana pređena kilometraža u vanlinijiskom saobraćaju u 2022. godini iznosi oko 30.000 kilometara mesečno,

Planirani prihod po kilometru iznosi oko 140,00 dinara, dok bi prosečni troškovi iznosili oko 90,00 dinara, tako da bi dobit po jednom kilometru iznosila oko 50,00 dinara.

Planirana dobit u vanlinijiskom saobraćaju na mesečnom nivou u 2022. godini iznosila bi oko 1.500.000,00 dinara.

S tim u vezi bila su realna sledeća očekivanja u unutrašnjem, međunarodnom i vanlinijiskom saobraćaju u 2022. godini:

- Ukupno pređeni kilometri mesečno u 2022. godini bi iznosili 365.000 kilometara.

- Ukupno ostvarena mesečna dobit u 2022. godini iznosila bi oko 4.500.000,00 dinara/mesečno.

5) Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu nastati
Nema takvih slučajeva.

6) Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija

Nije bilo sticanja sopstvenih akcija.

Prodat je Paket akcija sastavljen od 195.695 akcija CFI kod ESVUFR, ISIN broj: RSSEVEE48986 Apatintransu d.o.o Apatin, što predstavlja 59,26093% ukupnog kapitala Subjekta privatizacije, od čega je: 137.005 akcija ili 41,48825% kapitala u vlasništvu Registra akcija i udela, 55.827 akcija ili 16,90569% kapitala u vlasništvu Grada Sombora, 2.592 akcija ili 0,78492% kapitala u vlasništvu Akcionarskog fonda AD Beograd i 271 akcija ili 0,08207% kapitala u vlasništvu Republike Srbije.

7) Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse

Nije bilo ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, inform.tehnologije i ljudske resurse.

8) Navesti iznos, način formiranja i upotrebu rezervi u poslednje dve godine

Rezervisanja za sudske sporove su tokom 2020.god.formirana u sumi od 150 hiljada din.,odnosno ukupan iznos od 29.359 hiljada din. U 2021.god.su formirana rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 30.063 hiljada din.,odnosno ukupan iznos 43.582 hiljade din.

Rezervisanja za sudske sporove podrazumevaju tražene iznose po tužbenim zahtevima,što svakako ne znači da će traženi iznosi biti i realizovani po sudskim presudama ,jer brojni parametri utiču na ishod sudskih sporova.

Rezervisanja za otpremnine su tokom 2020.god. formirana u iznosu od 3.109 hiljade din.,dok su u toku 2021.god.formirana u sumi od 2.851 hiljade din.

Revalorizacione rezerve su iznosile 443.976 hiljada na dan 1.12.2020.god.,a na 31.12.2021.god. su iznosile 390.622 hiljada din. i smanjile su se jer nije rađena procene po fer vrednosti nekretnina i opreme.

V Opis svih važnijih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se podnosi izveštaj

9) Navesti sve bitne poslovne događaje koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja

Nije bilo događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u Godišnjem izveštaju Društva za 2021. godinu.

Obrisana hipoteka Poreske uprave

Na osnovu rešenja RGZ br..953-02-14-095-1047/2018 od 21.01.2022.g. obrisane su:

- zabeležbe na sledećim parcelama:

7683/1, 7869/1, 7869/3, 7870/1, 7870/4, 7870/5, 7871/4, 7871/5, 7913/1, 7913/6, 7914/1, 7914/4, 7915/1, 7916/1, 7917/1, 7971, 9488/2, 4152, 8002/2, 4162 – ispis zabeležbe koja je glasila: Na osnovu Rešenja br. 433-1/2018-6-XIII koje je izdao Grad Sombor – Gradska uprava - Odeljenje lokalne poreske administracije.

Obrisana hipoteka Razvojne banke Vojvodine

- založno pravo (hipoteka) i zabeležba na sledećim parcelama:

7869/1, 7971, - ispis upisa koji je glasio: na osnovu rešenja I.br.1026/09 od 03.12.2009. uknižuje se založno pravo u korist Razvojne banke Vojvodine.

Još uvek nije obrisana hipoteka Vojvođanske banke a.d. Novi Sad po ugovoru o okvirnom kreditu od 29.04.1997.g. na objektu zgrada magacin K.O Sombor 1 na parceli 9488/2 i u Čitaoničkoj 17 1/6 na parceli 4162 K.O. Sombor 1.

Upisana zaloga na 3 autobusa u APR-u korist NIS a.d. Novi Sad rešenjem APR-a Zl.br. 147/2022 od od 13.01.2022.g. u iznosu 25.867.600,00 dinara.

Pokrenuta su 2 sudska spora od početka 2022.g.

1. Special security doo Novi Sad za izvršene usluge - dogovoreno vansudsko poravnanje.
2. Sajčić Siniša radi naknade nematerijalne štete.

Nabavljeno je 7 autobusa po ugovorima o finansijskom lizingu sa Društvom sa ograničenom odgovornošću za finansijski lizing Lipaks Beograd i još 2 autobusa iz redovnog poslovanja ,jedan autobus je u postupku registracije.

Zakupljen je jedan autobus od Solaris Tours d.o.o. Odžaci. Primljeno je 7 radnika i 7 radnika je napustilo preduzeće,pa je trenutni broj zaposlenih 153,isti kao i na dan 31.12.2021.god.

10) Obrazoložiti i ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni
Nema ih.

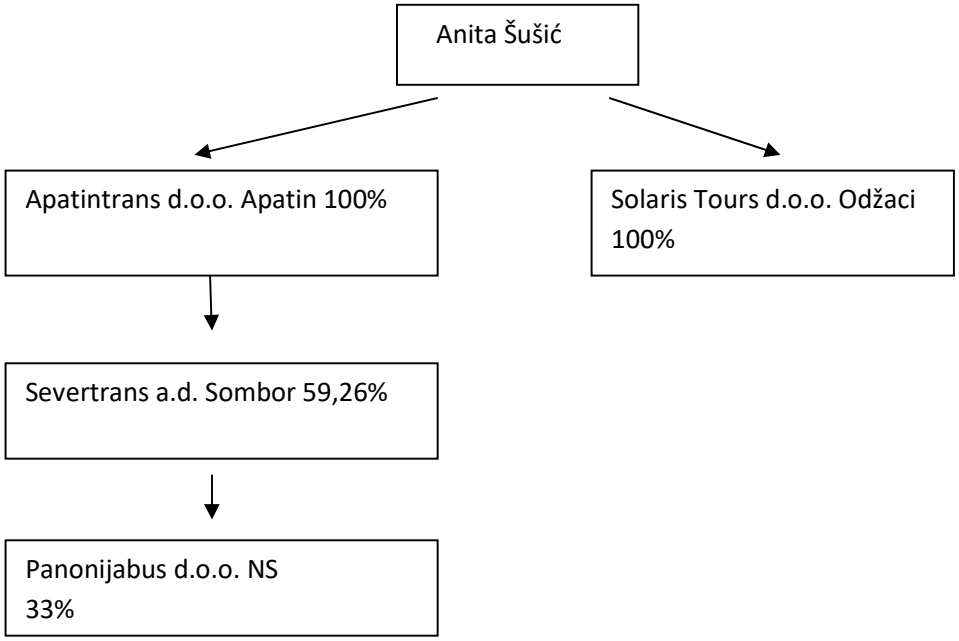
Ostalo
Ukoliko određena pitanja nisu obuhvaćena prethodnim tačkama, a od značaja su za razumevanje pravnog i finansijskog položaja
Nisu identifikovana takva pitanja koja bi uticala na razumevanje pravnog, finansijskog položaja AD, a da nisu obuhvaćena prethodnim pitanjima.

VI Poslovi sa povezanim pravnim licima

Većinski vlasnik Društva je “Apatintrans” d.o.o. Apatin 59,26 % ,koji je otkupio državni paket akcija osnovnog kapitala Društva.Tender je održan 06.09.2021.god. Preostalih 36,73 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platformi nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

Na čelu grupe povezanih lica nalazi se fizičko lice Anita Šušić, dok su kompanije povezane na osnovu uzajamnog učešća jedna u drugoj.

Vlasnička struktura grupe povezanih lica prikazana je sledećom šemom:



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

I PANONIJABUS D.O.O. NS

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2021.	2020.
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	**18**	**24.701**

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

	2021.	2020.
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	**258**	**8.517**

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

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

	2021.	2020.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	10.120	10.102

Ostala povezana društva -Panonijabus	**10.120**	**10.102**
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	400	200
Ostala povezana društva -Panonijabus	**400**	**200**

II APATINTRANS D.O.O. APATIN

	2021.	**2020.**
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva -Apatintrans	**179**	**229**

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

	2021.	**2020.**
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva -Apatintrans	**13**	**4**

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

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

	2021.	**2020.**
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Apatintrans	**0**	**0**
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Apatintrans	**10**	**0**

III SOLARIS TOURS D.O.O. ODŽACI

	2021.	**2020.**
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva –Solaris Tours	**304**	**0**

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

	2021.	2020.
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva - Solaris Tours	**8.711**	**0**

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

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

	2021.	2020.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Solaris Tours	**304**	**0**
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu		
Ostala povezana društva - Solaris Tours	**5.944**	**0**

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u izveštaju .

U Somboru,april 2022.god.

Generalni direktor

Damir Šušić

SEVERTRANS" a.d.
Broj: 01-2/1369
28.04. 2022 god
SOMBOR

Izjava
Lica odgovornih za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja za 2021.godinu

U „Severtrans"a.d. Sombor (u daljem tekstu „Društvo") lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja su finansijski direktor,Aleksandra Soldat i generalni direktor, Damir Šušić.

Mi, izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju godišnjeg izveštaja, odluka o usvajanju revizorskog izveštaja i odluka o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nisu usvojene, jer do dana objavljivanja ovog Izveštaja nije održana redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se te odluke donose. Sve navedene odluke će biti u celini objavljene nakon njihovog usvajanja.

U Somboru, 21.04.2022.

ДАМИР ШУШИЋ 011038496 Sign

Digitally signed by ДАМИР ШУШИЋ 011038496 Sign Date: 2022.05.04 13:00:20 +02'00'

Finansijski direktor

Aleksandra Soldat

SEVERTRANS a.d. SOMBOR

Generalni direktor

Damir Šušić