

***SEVERTRANS AD
SOMBOR***

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

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

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

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

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

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

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

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .

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

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

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

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

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

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

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

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

2.2. Uporedni podaci

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

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Amortizacija

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

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

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

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

Računarska oprema		10%
Transportna sredstva		10%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

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

3.4. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

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

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

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

3.6. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

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

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

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

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

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

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

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

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

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamratne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamratne 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 kamratne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.7. Zalihe

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

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

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

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

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

3.11. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

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

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

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

Odloženi porez

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

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

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

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

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

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

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

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

3.12. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.13. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

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

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

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

(a) Tržišni rizik

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

Rizik od promene kursa 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 kursa.

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

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

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

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

Rizik od promene cena

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

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

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

(b) Kreditni rizik

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

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

(c) Rizik likvidnosti

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

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

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

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

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

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

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

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

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

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

Odložena poreska sredstva

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

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

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

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

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

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

7a. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

Procena 2017. je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

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

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

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

a) Učešća u kapitalu

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

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

9. ZALIHE

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

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

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

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

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

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

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

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

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

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

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

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

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

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

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

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

14. POREZ NA DODATU VREDNOST

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

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

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

16. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

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

(b) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

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

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

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

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(c) Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

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

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

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

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

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

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

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

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

Naknade zaposlenima:

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

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

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

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

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

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

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

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

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

19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

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

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

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

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

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

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

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

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

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

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

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

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

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

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

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

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

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

23. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

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

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

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

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

24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

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

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

Osporena potraživanja Društvo je zabeležilo sa sledećim kupcima:

1. FK Žak Sombor 101 hiljada din.

2. Menjačnica „Mija“ Stapar 154 hiljade din.

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

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

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

25. POSLOVNI PRIHODI

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

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

25.a PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

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

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

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

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

25.c DRUGI POSLOVNI PRIHODI

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

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

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

26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

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

27. TROŠKOVI MATERIJALA

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

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

28. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

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

29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

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

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

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

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

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

31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

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

31.a TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

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

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

U tabeli su prezentovani najznačajniji od njih:

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

32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

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

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

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

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

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

33. FINANSIJSKI PRIHODI

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

34. FINANSIJSKI RASHODI

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

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

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

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

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

36. OSTALI PRIHODI

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

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

37. OSTALI RASHODI

	2018.	2017.

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

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

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

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

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

38. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

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

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

b) Odložena poreska sredstva i obaveze

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

39. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

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

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

40. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

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

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

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

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

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

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

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

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

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

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

41.NETO DOBITAK/GUBITAK ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI

u rsd

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

42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

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

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

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

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

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

43. DEVIZNI KURSEVI

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

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

Sombor, mart 2019.

Generalni direktor

Snežana Cico