

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	8	1	5	9	2	4	6	Шифра делатности	4	9	3	1	ПИБ	1	0	0	0	1	6	2	4	3
Назив „СЕВЕРТРАНС“ АД																							
Седиште СОМБОР																							

**БИЛАНС СТАЊА**  
на дан 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Претходна година	Крајње стање 31.12.2013.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		413.972	449.767	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	6	37	37	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		37	37	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценца, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Лиценси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7	413.607	444.109	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		11.026	11.026	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		158.050	164.790	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		225.876	248.878	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014	7а	19.053	19.417	
025 и део 029	5. Остале некретнина, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опрема	0017				
028 и део 029	8. Аданси за некретности, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у прирамаи	0022				
039 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	0	128	5.621	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		128	128	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држа до доспећа	0032			5.483	
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ		
				Текућа година	Претходне године	
					Крајње стање 31.2013	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		110.357	111.093	
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	20.597	23.709	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		16.452	16.712	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Раба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		4.135	6.997	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	65.471	65.955	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		10.399	11.404	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		54.380	50.181	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1.692	4.370	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11	15.613	16.425	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	12	329	329	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 236 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски гласници	0057		329	329	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0058	13	2.318	1.712	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0059	14	1.024	245	
28 осим 286	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	15	3.805	2.718	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		524.329	560.680	
99	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	16			
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	16a	130.965	130.995	
300	1. Акцијски капитал	0403		130.995	130.995	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Зајдружни удели	0408				
306	7. Емисиона прамија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 257	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	16b	255.519	255.519	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна група 33 осим 330)	0415				

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена бр.2)	Текућа година	Износ	
					Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2019.	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна група 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		554.325	453.772	
350	1. Губитак ранијих година	0422		453.772	309.381	
351	2. Губитак текуће године	0423		100.553	145.391	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	17	29.672	30.575	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		28.672	30.575	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантним року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове смањивања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	17б	4.672	5.575	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	17а	24.000	24.000	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зјемљи у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зјемљи у иностранству	0438				

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Претходна година	
					Крајњв стања 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	38 б	24.201	28.343	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		628.276	557.209	
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	16	108.561	102.324	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		108.561	102.324	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу стапних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	19	345	288	
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	20	325.273	280.058	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		322.429	276.117	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		2.844	3.941	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	21	169.095	155.069	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	22	2.641	1.654	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	23	22.380	17.816	
49 осим 488	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462				

Група рачуна/ рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0418 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0403		155.620	56.267	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0403) ≥ 0	0404		524.329	560.880	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0405				

У Сомбору.



Законски заступник

*Судић*

дана 25.03.2015.године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 85/2014 и 144/2014)

**Полуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 8 1 5 9 2 4 6 Шифра делатности 4 9 3 1 ПИБ 1 0 0 0 1 6 2 4 3

Назив „СЕВЕРТРАНС“ АД

Седиште СОМБОР

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01. до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1009 + 1010 + 1017)	1001	25	710.931	695.244
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		470	375
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		470	375
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		697.131	668.415
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		150.380	165.001
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		510.682	497.618
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		36.069	23.797
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016		8.615	4.638
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		4.714	4.815
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		709.240	685.789



Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	25	470	375
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	27	8.695	12.553
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	28	246.332	254.778
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29	195.635	197.345
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	30	167.986	165.988
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	31	66.796	28.551
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	32	19.324	25.198
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1.691	10.455
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	33	279	2.020
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1	1.372
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ ЮРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		278	547
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	34	40.492	25.759
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна/ рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложна број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		23.863	21.452
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		10.629	4.297
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		40.213	23.739
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	35	6.735	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	35	12.187	40.215
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	37	70.623	179.942
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		105.695	153.011
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1050 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		105.695	153.011
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	38	5.142	7.620
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1069 - 1068 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		100.553	145.391
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Непомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводљива) зарада по акцији	1071			

У Сомбору.

дана 25.03.2015.године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 1 5 9 2 4 6 Шифра делатности 4 9 3 1 ПИБ 1 0 0 0 1 6 2 4 3

Назив „СЕВЕРТРАНС“

Седиште СОМБОР

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014.године

- у хиљадама динара -

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа године	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		100.653	145.391
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријелне имовине, некретности, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			178.865
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добитци или губици по основу уделе у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Такућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) изваног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположених за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			176.865
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2005 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			176.865
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	Б. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			31.494
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		100.553	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан нефинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Сомбору.

дана 25.03.2015.године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 85/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 1 5 9 2 4 6 Шифра делатности 4 9 3 1 ЛИБ 1 0 0 0 1 6 2 4 3

Назив СЕВЕРТРАНС АД

Седиште СОМБОР

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	3001	805.141	705019
1. Продаја и примљени аванси	3002	785.157	693175
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1	1372
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	16.983	10472
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	757.950	701462
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	529.550	473331
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	181.509	200169
3. Плаћене камате	3008	39.465	24948
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7.285	3015
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	3011	189.974	3557
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3013	197	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опрема и биолошких средстава	3015	195	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1	
5. Примљене дивиденде	3018		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019	35.431	
1. Кулозна акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Кулозна нематеријална имовине, некретности, постројења, опрема и биолошких средстава	3021	35.431	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	3023		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	3024	35.234	

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
		3025	
1. Увећања основног капитала		3025	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)		3027	
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)			
		3031	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)			
		3038	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)			
		3039	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)		3040	805.336
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)		3041	794.381
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)		3042	10.957
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)		3043	3557
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА		3044	1.712
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ		3045	278
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ		3046	10629
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)		3047	2.316
			1712

У Сомбору,

дана 25.03.2015. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

Попуњава правно лице - предузетник

Тични број 0 8 1 5 9 2 4 6 Шифра делатности 4 9 3 1 ПИБ 1 0 0 0 1 6 2 4 3

зив „СЕВЕРТРАНС“АД

диште СОМБОР

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. 2014. године

- у хиљадама динара -

И БЈ	ОПИС	Компоненте капитала			
		30		31	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и испуњени капитал
2	3	4	5	6	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.		130.986		
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	130.986	4020	4038
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021	4039
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.		130.986		
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023	4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	130.986	4024	4042
	Промене у претходној 2013. години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025	4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044
	Стање на крају претходне године 31.12.2013.		130.986		
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027	4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	130.986	4028	4046
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2014.		130.986		
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031	4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	130.986	4032	4050
	Промене у текућој 2014. години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052
	Стање на крају текуће година 31.12. 2014.		130.986		
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035	4053



б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0		4018	130.986	4038		4054	
ОПИС	АОП	Компоненте капитала					
		3б		047 и 237		34	
		Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак	
2		б		7		в	
Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.			308.381				
а) дуговни салдо рачуна	4055		308.381	4073		4091	
б) потражни салдо рачуна	4056			4074		4092	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
а) исправке на дуговној страни рачуна	4057			4075		4093	
б) исправке на потражној страни рачуна	4058			4076		4094	
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.			308.381				
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		308.381	4077		4095	
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б + 2а + 2б) ≥ 0	4060			4078		4096	
Промене у претходној 2013. години			145.391				
а) промет на дуговној страни рачуна	4061		145.391	4079		4097	
б) промет на потражној страни рачуна	4062			4080		4098	
Стање на крају претходне године 31.12.2013.			453.772				
а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		453.772	4081		4099	
б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064			4082		4100	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
а) исправке на дуговној страни рачуна	4065			4083		4101	
б) исправке на потражној страни рачуна	4066			4084		4102	
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2014.			453.772				
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		453.772	4085		4103	
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а - 6б) ≥ 0	4068			4086		4104	
Промена у текућој 2014. години			100.553				
а) промет на дуговној страни рачуна	4069		100.553	4087		4105	
б) промет на потражној страни рачуна	4070			4088		4106	
Стање на крају текуће године 31.12.2014.			554.325				
а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		554.325	4089		4107	
б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072			4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Реконструкционе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2	3	4	5	6	7
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.		89.634			
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	89.634	4128		4145
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.		89.634			
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	89.634	4132		4150
4.	Промене у претходној 2013. години		176.885			
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	31.215	4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	208.100	4134		4152
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2013.		266.519			
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	266.519	4136		4154
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2014.		266.519			
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	266.519	4140		4158
8.	Промене у текућој 2014. години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2014.		266.519			
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126	266.519	4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		АОП	333		АОП	334 и 335		336
			Добили или губици по основу удела у дебитку или придружених друштava	губици по осталом друштava		Добили или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добили или губици по основу хеинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.							
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163			4161		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164			4162		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165			4163		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166			4164		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.							
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167			4165		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2в + 2б) ≥ 0	4168			4166		4204	
	Промене у претходној 2013. години							
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169			4167		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170			4168		4205	
	Стање на крају претходне године 31.12.2013.							
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а - 4а - 4б) ≥ 0	4171			4169		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4в + 4б) ≥ 0	4172			4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173			4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174			4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.							
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175			4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6в + 6б) ≥ 0	4176			4194		4212	
	Промене у текућој 2014. години							
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177			4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178			4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.							
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а - 8а - 8б) ≥ 0	4179			4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8в + 8б) ≥ 0	4180			4196		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\sum(\text{ред } 15 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 14) - \sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) \geq 0$ ]	Губитак изнад капитала [ $\sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 15 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 14) \geq 0$ ]	
		АОП	337 Добити или губити по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2	15	16	17	17	
	Почетно стање претходна године на дан 01.01.2013.				87.761	
1.	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244	87.761
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.					87.761
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b \geq 0$ )	4221		4237	4245	87.761
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b - 2a + 2b \geq 0$ )	4222				
4.	Промене у претходној 2013. години					31.494
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	4247	31.494
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5.	Стање на крају претходна године 31.12.2013.					56.267
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b \geq 0$ )	4225		4239	4248	56.267
	б) потражни салдо рачуна ( $3b + 4a + 4b \geq 0$ )	4226				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.					56.267
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b \geq 0$ )	4229		4241	4250	56.267
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b \geq 0$ )	4230				
8.	Промене у текућеј 2014. години					100.553
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	4251	100.553
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.					156.820
	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8b \geq 0$ )	4233		4243	4252	156.820
	б) потражни салдо рачуна ( $7b - 8a + 8b \geq 0$ )	4234				

У Сомбору,

дана 25.03.2015.године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*



*SOMBOR AD*

***SEVERTRANS AD  
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE  
ZA 2014. 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 2014. godine imalo 201 zaposlenog, a 31. decembra 2013. godine 234 zaposlenih.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 02.04.2015. 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 i proknjižena 2013.god. čiji su efekti evidentirani na revalorizacionim rezervama.

### 2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2014. 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 2013. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. 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.

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. Ukupan efekat ovih korekcija na izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završava 31. decembra 2014. iznosi RSD 452 hiljade.

## **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/frashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/frashoda.

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 umanjeње vrednosti.

U dva navreća ,2011.i 2013.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

### **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 umanjene 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 otpisuju 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.

2013.god. izvršena je procena istih od strane nezavisnog procenitelja-"Confineks" Beograd, 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 nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređanja 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 faktumoj 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 ispravku 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, 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 dobiti 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 umani 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 ispunji 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 beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

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

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

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

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

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

## **Fer vrednost finansijskih instrumenata**

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

### **3.7. Zalihe**

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

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

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

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

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

#### **Rezervisanja**

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuća 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 dobiti 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 2014. 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 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 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 2014. i 2013. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2014	2013
<b>Finansijska sredstva</b>	85.059	90.042
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	2.318	1.712
Zajmovi i potraživanja	82.613	82.709
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		5.493
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	433.834	382.382
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	108.561	102.324
Obaveze iz poslovanja	325.273	280.058

U 2014. i 2013. godini Društvo nije imalo derivatna 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 promena 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	
	2014	2013	2014	2013
Obaveze po kreditima	108.561	102.324		
Obaveze prema ino dobavljačima	2.844	3.941		
Ostalo				
Ukupna neto izloženost				

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd i iznosi 524.329 hiljada rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2014.god.iznosi 4.335 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 2014. i 2013. 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 dospеле 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 (saldo koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<b>31. decembar 2014. godine</b>	81.067	11.736	60.071	475.402		628.276
Obaveze po osnovu kredita				108.561		108.561
Obaveze iz poslovanja	37.920	6.289	58.071	223.339		325.619
Ostale kratkoročne obaveze	43.147	5447	2.000	143.502		194.097
<b>31. decembar 2013. godine</b>	84.784	28.817	30.228	409.482	3.898	557.209
Obaveze po osnovu kredita				102.324		102.324
Obaveze iz poslovanja	39.317	26.236	30.228	180.667	3.898	280.346
Ostale kratkoročne obaveze	45.467	2.581		126.491		174.539

### 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 dugovanja.

Na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2014.	2013.
Obaveze po kreditima - ukupno	108.561	102.324
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.318	1.712
Neto dugovanja	106.243	100.612
Sopstveni kapital	0	0
Kapital - ukupno	106.243	100.612
Koeficijent zaduženosti	100%	100%

#### **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 ULAGANJA**

	Ulaganja u razvoj		Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>			
<b>1. januara 2013. godine</b>	37		37
Nabavke			
Aktiviranja			
Otuđenja i rashodovanja			
<b>Stanje na dan 31. decembra 2013. godine</b>	37		37
Nabavke			
Aktiviranja			
Otuđenja i rashodovanja			
<b>Stanje na dan 31. decembra 2014. godine</b>	37		37
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>			
<b>1. januara 2013. godine</b>	37		37
Amortizacija (Napomena...)			
Otuđenja i rashodovanja			
<b>Stanje na dan 31. decembra 2013. godine</b>	37		37
Amortizacija (Napomena...)			
Otuđenja i rashodovanja			
<b>Stanje na dan 31. decembra 2014. godine</b>	37		37
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>			
<b>- 31. decembra 2014. godine</b>	37		37
<b>- 31. decembra 2013. godine</b>	37		37





SOMBOR AD

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>							
Stanje na dan 1. januara 2013. godine	11.026	346.739	442.666				800.431
Nabavke		-7.132	199.219				192.087
Prenos sa građ.objekata na investicione nekretnine		-20.273					-20.273
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31. decembra 2013. godine	11.026	339.607	621.611				972.245
Nabavke		4.083	44.088				48.171
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			11.739				11.739
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine	11.026	343.690	653.960				1.008.676
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>							
Stanje na dan 1. januara 2013. godine	11.026	346.739	442.666				800.431
Amortizacija (Napomena...)		174.817	372.735				547.552
Prenos na stalnu imovinu							

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2013. godine</b>	11.026	339.607	621.611				972.244
Amortizacija (Napomena...)							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		185.640	428.281				613.921
Otuđenja i rashodovanja							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2014. godine</b>	11.026	343.690	653.960				1.008.676
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>							
<b>- 31. decembra 2014. godine</b>	11.026	158.050	225.678				394.754
<b>- 31. decembra 2013. godine</b>							

Krediti kod banaka su osigurani hipotekama I reda na nepokretnostima Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine iznosila RSD 149.127 hiljada (2013: 155.034 RSD hiljada). Materijalno značajna promena na opremi u iznosu od 44.088 hiljada din. se najvećim delom odnosi na nabavku 7 autobusa ukupne nabavne vrednosti od 41.526 hiljada dinara čije se pojedinačne nabavne vrednosti kreću u rasponu od 1.067 hiljada din. do 11.429 hiljada din. u zavisnosti od veličine, godine proizvodnje i namene. Promena u iznosu od 11.739 hiljada din. se odnose na prodaju jednog kamiona I dve potuprikolice uz saglasnost Agencije za privatizaciju.

**7a. INVESTICIONE NEKRETNINE**

	2014.	2013.
<b>NABAVNA VREDNOST</b>		
Stanje na dan 1. januara	20.273	
Nabavke		
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na Investicione nekretnine		20.273
Stanje na dan 31. decembra	20.273	20.273
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>		
Stanje na dan 1. januara		
Amortizacija	1.220	856
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
Stanje na dan 31. decembra	19.053	19.417
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>	19.053	
- 31. decembra 2014. godine		
- 31. decembra 2013. godine		19.417

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2014. godine je iznosila RSD 19.053. hiljada. Procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

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

	2014.	2013.
Prihodi od zakupnina	738	680
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine	61	17

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

	2014.	2013.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	5.621	5.621
Minus: Ispravka vrednosti	5.493	
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	128	5.621

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na osnivački ulog „Srbijatransport“ 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**

	2014.	2013.
Materijal	16.462	16.712
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	4.135	6.997
Minus: ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	20.597	23.709

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Najvećim delom se odnose na zalihe goriva iznosu od 4.065 hiljada din., zalihe rezervnih delova u iznosu od 9.229 hiljada din., alat i inventar u iznosu od 1.875 hiljada din.

Avansi se najvećim delom odnose na avans dat Srbijapromet-transport u iznosu od 1.766 hiljada din., Vemus autokomerc u iznosu od 899 hiljada din. i Adioturs u iznosu od 902 hiljade din. Avan dat Penta sistemu je obezvređen na osnovu odluke Odbora direktora.

**10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

	2014.	2013.
Potraživanja po osnovu prodaje	90.267	81.805
Minus: ispravka vrednosti	23.796	15.850
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	66.471	65.955

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga sa povezanim licem "Paninijabus" doo Novi Sad u iznosu od 10.399 hiljada din., potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 1.692 hiljade din., potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 54.380 hiljada din. od kojih su najznačajniji prezentovani u tabeli:

ГРАНИЧАР У РЕСТРУКТУРИРАЊУ	ГАКОВО	ПИБ 100614214	7.383.276,50
ЈП ВРБАС	ВРБАС	8235830	5.830.731,06
ЈГСП	НОВИ САД	8041822	5.394.975,50
ФИОРАНО	СОМБОР	20289406	4.572.270,58
БОРЕЛИ У РЕСТРУКТУРИРАЊУ	СОМБОР	8656185	3.690.093,76
СПОРТСКА ОРГАНИЗАЦИЈА ПАШИЋ	СОМБОР	8861307	2.611.773,98
ПАНОНКА	СОМБОР	8067945	2.479.835,76
БАНЕ У ЛИКВИДАЦИЈИ	СОМБОР	8045615	2.427.811,14
СРБИЈАТРАНСПОРТ БЕОГРАД	БЕОГРАД	7032137	2.290.596,64

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

	2014.	2013.
RSD	66.471	65.955

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2014.	2013.
Stanje na dan 1. januara	15.850	- 215
Dodatna ispravka vrednosti	9.520	21.332
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja		1.652
Naplaćena ispravljena potraživanja	1.575	3.616
Stanje na dan 31. decembra	23.796	15.850

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

**11. DRUGA POTRAŽIVANJA**

	2014.	2013.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	574	582
Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	150	323
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	61	61
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	-28	136
Ostala kratkoročna potraživanja	13.523	13.750
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava	+1.533	+1.570
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>15.813</b>	<b>16.424</b>

Ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 13.523 hiljade din.se najvećim delom odnose na potraživanja od jemaca u iznosu od 12.918 hiljada din.koja su vraćena sa ispravke vrednosti po proceni nezavisnog procenitelja iz 2013.god.o mogućnosti naplate u 50% iznosu zbog statusa sudskog spora gde je izdejstvovana zabrana otuđenja stanice "Kulatransa".Reč je o potraživanjima od Kulatransa I Poljoprivreda Senta.dugovni saldo ispravke vrednosti potraživanja od ministarstava je nastao 2010.god.usled direktnog otpisa po tadašnjim odlukama.

**12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	2014.	2013.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	329	329
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>329</b>	<b>329</b>

Ostali kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2014.	2013.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	329	329
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>329</b>	<b>329</b>

**13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	23	12
Tekući (poslovni) računi	1.832	1.611
Blagajna	53	73
Devizni račun	242	3
Devizna blagajna	168	13
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.318</b>	<b>1.712</b>

**14. POREZ NA DODATU VREDNOST**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	1.025	0
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.025</b>	<b>0</b>

Pravo na poreski kredit je stečeno nakon obračunate ,a neplaćene obaveze za PDV ,pa je prikazan i poreski kredit i obaveza.

**15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Unapred plaćeni troškovi	3.805	2.718
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		245
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3.805</b>	<b>2.963</b>

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

## 16. KAPITAL

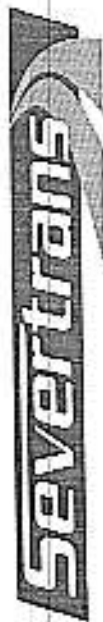
*(a) Osnovni kapital*

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 .

*(d) Revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti i gubici*

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 266.519 hiljada se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.





SOMBOR AD

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski spорови	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. januara 2013.</b>					7.249		7.249
Dodatna rezervisanja		24.000					24.000
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine							
Ukidanje neiskorišćenih iznosa					674		674
<b>Stanje na dan 31. decembra 2013.</b>		24.000			6.575		30.575
Dodatna rezervisanja							
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine					492		492
Ukidanje neiskorišćenih iznosa					1.411		1.411
<b>Stanje na dan 31. decembra 2014.</b>		24.000			4.672		28.672

**SOMBOR AD***(b) Sudski sporovi***Parnični predmeti gde je Severtrans tužilac**

r.br.	Naziv tuženog	Br. Predmeta	Vrednost	Faza post.	Očekivani ishod	Napomena
	ATP Vojvodina Novi Sad	St.2708	212.131,72	post.u toku	Naplativo jednog dana	
	DP "7.Julij" Crvenka	Sl.33/10	979.001,55	bankrot	nenaplativo	
	Kulatrans ad Kula	P.498/10	13.962.151,44	okonačano	Naplativo jednog dana zbog prodaje AS Kula, izlučno pravo u stečaju ako do toga dodje	u restrukturiranju
	DP Poljoprivreda Senta	Sl.255/11	11.874.319,97	post.u toku	Teško naplativo	
	Brodogradilište Dunav Bezdin	Sl.39/10	75.870,00	post.u toku	Teško naplativo	
	Brodogradilište Apatin	Sl.37/10	66.240,00	post.u toku	Teško naplativo	
	Seme Sombor	Sl.67/10	103.681,47	post.u toku	Nenaplativo	
	Valko Bačka Topola	Sl.15/11	293.896,63	post.u toku	Nenaplativo	
	Višnja Produkt Novi Sad	Sl.488/11	25.562.946,02	post.u toku	Nenaplativo	
	Poljostroj Odžaci	Sl.176/11	115.826,94	post.u toku	Teško naplativo	
	Topolatrans Bačka Topola	Sl.128/11	1.073.689,64	post.u toku	Nenaplativo	
12.	Terairado broćobremont B.Monoštor	Sl.100/11	12.540,00	post.u toku	Teško naplativo	
	Pezer Draĝan Novi Sad	P.1160/12	80.000,00	Okonačano sledi izvršenje	Naplativo jednog dana	
	Mlin pek Senta	Sl.35/12	103.281,42	post.u toku	Teško naplativo	

**SOMBOR AD**

	SI.3802811	2B.806.664,51	post.u toku	Nenaplativo	
Team Oil Beograd	St 185/12	3.848.305,00	post.u toku	nenaplativo	
DP Crvena Zvezda Sombor	St 25/2012	960.241,05	Post. U toku	nenaplativo	
PI Panonka Sombor	P.1464/12		Post.u toku	Iseliceemo ga	Radi iseljenja
17. Vlatković Igor	St 42/13	4.355.861,17	Post.u toku	Nenaplativo	
18. Bane Sombor Beograd	P2-671/13		Post. U toku	Iseliceemo ih	Radi iseljenja
19. Udruženje prof.boksera Vojvodine	i-1587/14		Post. U toku	Iseliceemo ga	Radi iseljenja
21. Tepavec Goran Gakovo	P 712/14	113.052,00	Post. U toku	naplativo	dug
22. Milanović Slavica		92.483.874,59			
ukupno:					



SOMBOR AD

Izvršni predmeti gde je Severtrans poverilac

r.b.	Naziv dužnika	izvršno	Br. Predmeta	Vrednost	Faza post			Očekivani ishod
					izvršenje	Teško naplativo	Dug za karte	
	Pejanović Dejan		P-125/06	205.425,00	izvršenje	Teško naplativo	Dug za karte	
	Garipi Nail		i-2015/10	167.242,08	izvršenje	Teško naplativo	dug za zakup	
	Mladi Borac Sonta		iv-122B/09	2.759.745,75	izvršenje	Naplativo jednog dana	restrukturiranje	
	Agrobačka Bač		iv-11735/09	478.045,04	izvršenje	Naplativo jedno dana	restrukturiranje	
6.	JP Vrbas		iv-757/2013	1.297.912,08	Post. u toku	Naplativo	Dug za karte	
7.	Vlasković Igor Sombor		iv-276/13	363.217,52	Izdato rešenje	Teško naplativo	Dug za zakup	
8.	Branković Ljiljana Stapar		iv-256/13	412.891,85	Izdato rešenje	Teško naplativo	Dug za zakup	
9.	Vidanović Biljana		i-111/13	794.625,06	Naplata u toku	Naplativo u dužem periodu		
ukupno:				1.570.734,43				

Parnični predmeti gde je Severtrans tuženi

r.br.	Naziv poverioca	izvršnog	Br. Predmeta	Vrednost	Faza post delimično okon.	Očekivani ishod	napomena
1.	Brus Bisa i Skuban Vladimir		P-6233/04	1.412.124,00		Dužni smo, nešto je naplaćeno	šleta zbog saor.nez.
	N.Sad		P-111/2000	80.000,00	post.u toku	Moraćemo platiti	šleta zbog saobraćne .nez.
	Zonić Dušan Inđija		P-827/07	600.000,00	pravosnažno	Dužni smo	za autobuse
	Štefić Zdenka		PL-398/11	1.089.921,56	pravosn-izvrš.	Dužni	lizing taxi vozila

**SOMBOR AD**

			pravosn-izvrš.	dužni	lizing taxi vozila
	Porše Mobility Beograd	PL-546/11	315.241,44		lizing taxi vozila
	Lončar Milan Sombor	P.4598/11	1.000.000,00	Nešlo čemo platiti	saobr.nezgodna
	Đurđević Jovan Apatin	P1-134/12	66.556,00	Dosudjeno -prekid-dužni smo	Jubilarna nagrada
	Daražac Vesna	P1-135/12	99.834,00	Dužni-prekid	Jubilarna nagrada
	Knežević Ljiljana	P1-136/11	99.834,00	Dužni- prekid	Jubilarna nagrada
	Intereuropa Kopar	P.792/12		Njihova imovina	izlučenje nepokretn.
	Kosanović Nikola Ključevo	P1-945/12	77.000,00	dužni	Dnevnice
	Radović Zoran Sivac	P1-1437/12		Odbiće se tužba	poništenje otkaza
39.	Stavnić Aleksandra Stribran	P-9546/12	290.000,00	Dosudjeno kamata + troškova	Navodno je udario autobus
40.	Bošnjak Đorđe Jagodnjak	P-1262/12		Dužni smo	Radni staž u Baranji
41.	Ilišković Čedomir B. Manastir	P-1261/12		Dužni smo	Radni staž u Baranji
42.	Ognjenović Milan Jagodnjak	P-1260/12		Dužni smo	Radni staž u Baranji
43.	Janković Dragislav	P1-305/13		Dužni smo	Jubilarna nagrada za 40 godina
44.	Zlalar Marinko Sonta	P1-303/13	140.000,00	Dužni smo	Dnevnice
45.	Bezbradica Špiro Sombor	P1-304/13		Dužni smo	Dnevnice
46.	Petrović Bogdan Sombor	P1-302/13		Dužni smo	Dnevnice
47.					

**SOMBOR AD**

	RBV Novi Sad	Sl. 30/13	Otvoren stečaj	Dužni smo	Za kredit
48.	Ristivojević Borivoj Sombor	P1-389/13	Post. u toku	Plaćićemo deo	Povreda na radu
48.	Graovac Miodrag Ugrinovići	P1-8/13	Okončano	Dužni smo	Radni staž u Baranji
50.	NIS Novi Sad	P. 704/13	Prekid	Dužni smo	Za gorivo
51.	Danjela Poštić Sombor	P. 1277/13	Post. u toku	Dužni smo	Naknada štete, 5 tuženih, Severtans preko 50% dužnik
53.	Gromilović Alojz Sombor	P1-40/14	Post. U toku	Treba da se odbije tužba	Radi poništenja otkaza
54.	Millć Spomenka Sombor	P1-44/14	Post. U toku	Verovatno ćemo morati platiti	Radi isplate za tehnološki višak po drugom osnovu
55.					
56.	TMD Novi Sad	P-125/14	Dosudjeno	Dužni smo	
	Bunčić Milan Kljajčević	P1-148/14	Odbijeno zbog preuranjenosti	Dužni smo	Jubilarna nagrada za 10 godina stalnosti
58.					
59.	Interpan DP Novi Sad	P-619/14	Post. U toku	Njihovo je	Radi utvrđenja
	Civrić Stanimir Sombor	P1-149/14	Postu toku	Dužni smo	Jubilarna nagrada za 30 godina stalnosti
60.	Kostić Boro Sombor	P1-158/14	Post. U toku	Odbiće se tužba	Radi poništenja otkaza
61.	Blagojev Jovica Bački Brestovac	1P-453/14	Post. U toku	Dužni smo – pitanje koji iznos	Povreda na radu
62.	Tucaković Mirko	P1-178/14	Post. U toku	Dužni smo	Devizne dnevnice U iznosu 1556,60€
64.	Gordan -> Milošević	P – 230/14	Post. u toku	Dužni smo za dnevnice	Prekovremeni sati, zarade I dnevnice 1.185,50€
65.					



### SOMBOR AD

	Angel Star Beograd	P-440/14	Post. U toku	Oštećenje autobusa za vreme zakupa
55.	Vidović Predrag <td>P-283/14 <td>Dužni smo</td> <td></td> </td>	P-283/14 <td>Dužni smo</td> <td></td>	Dužni smo	
58.				
ukupno:				
			1.535.215,63	
			122.000.	
			45.247.203,60	

### Izvršni predmeti gde je Severtrans izvršni dužnik

r.br.	Naziv tužioca	Br. Predmeta	Vrednost	Faza post.		Očekivani ishod
				prekid	Prodaja dela po hipoteci	
	Vojvodjanska banka Novi Sad	I-633/06	5.529.773,40	prekid	Prodaja dela po hipoteci	Dug Holdnig pred.
	Brus Bisa i Skuban Vladimir NS	I-3404/09	999.148,62	izvršenje	Delimično smo platili	šleta saobr. nezgoda za radije u autobus.
	SOKOJ Beograd	I-2174/10	194.700,00	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
	Prosveta Žabalj	Iv,3681/10	1.438.981,68	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
	Auto As Bačka Topola	I-506/10	173.655,00	izvršenje	dužni	prekid - restrukturir.
	Mrdak Radomir advokat Sombor	I.9943/10	240.000,00	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
	Telekom Srbija Beograd	I.763/10	511.672,10	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
	O.F.P.S. Beograd	I-799/10	112.690,00	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
	T elekom Srbija Beograd Sombor	Iv.871/10	1.240.501,58	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.

**SOMBOR AD**

	iv-6909/10	200.000,00	poslu toku	Dužni	Prekid restr.
Institut za bezbednost Novi Sad	iv-32975/10	19.283,87	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Fortuna Zemun	iv-1200/10	22.278,02	izvršenje	dužni	prekid - restrukturir.
Hard Sombor	i-3364/10	320.700,00	izvršenje	Dužni	sporazum
Mandi Mihajlo	iv-9182/10	761.045,00	izvršenje	Dužni - isplati glavnicu	prekid - restrukturir.
Hotel Novi Sad	iv-9500/10	32.205,60	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Grafika PTT Novi Sad	iv-38726/10	94.147,93	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Porše Inter auto Beograd	iv-31786/10	113.084,12	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
J.A.R.D. Beograd	iv-39119/10	642.100,78	prev. u parn.	Dužni	
Sejari Beograd	iv-397/11	349.990,59	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Pošta Sombor	iv-428/11	48.675,24	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Trgoauto Sribobran	iv-3839/11	315.235,82	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Extra Miron Novi Beograd	iv-16912/11	510.471,00	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Protecta Beograd	iv-21332/11	193.671,04	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Bansek Trade Beograd	iv-19001/11	12.334,69	izvršenje	Dužni	
Wurth Beograd	iv-24243/11	226.749,74	izvršenje	Dužni	
Suvobor Ljig	iv-7864/11	428.675,67	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Dunavprevoz Bačka Palanka	iv-1004/11	28.796,13	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Biomarketg Subotica					



**SOMBOR AD**

Platner Bačka Palanka	i-67/12	376.869,03	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Milenijum osiguranje Beograd	i-412/12	755.875,00	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
MS Comerc Dobrinja	iv-835/12	865.302,02	izvršenje	Dužni	
Feniks GIZ Jazovnik	iv-855/12	1.117.805,68	izvršenje	Dužni	Prekid – restruktur.
NIS Novi Sad	iv-164/2013	21.672.249,89	izvršenje	Dužni	Prekid restrukt.
PTT Sombor	iv-517/13	49.064,00	izvršenje	Dužni	
Gia Technology Novi Sad	iv-911/14	27.346,79	izvršenje	Dužni	
Graovac Miodrag	i-1599/14	347.599,20	izvršenje	Dužni	Čeka se naplata
d.o.o. Alimpić Bačka Palanka	iv-42/14	27.840,00	izvršenje	Dužni	
SOKOJ Beograd	i-280/14	204.182,00	izvršenje	Dužni-izvršenje po presudi	
ukupno:		40.285.701,63			

Društvo je **tuženi** za iznos od 67.974.456,23 rsd ,od toga se 63.122.856,0 već nalazi na obavezama prema dobavljačima,a iznos od 803.224 je evidentiran na obavezama za neisplaćene dnevnice i jubilarne nagrade,pa nije potrebno formirati rezerve po tom osnovu da se obaveze ne dupliraju,eventualno samo za kamate.

Društvo je **izvršni dužnik** za ukupan iznos od 40.285.701,63rsd ,od toga se 34.113.827,45 rsd nalazi evidentirano na obavezama prema dobavljačima ,nema potrebe da se formiraju i rezerve,eventualno kamate.

Društvo je **tužilac** za ukupan iznos od 92.483.874,59 rsd ,a poverilac za iznos od 1.570.734,43 rsd.

Rezervisanja za sudske sporove fomiraju 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 24 000 hiljada din.na dan 31. decembra 2014. 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.

**Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију**

Ред.бр	Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2014.год.	2013.год.
1.	Дисконтна стопа	0,08%	0,10%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	6,30%	6,30%
3.	Процент флукуације	50%	50%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	126.667	177.486
5.	Износ отпремнине у претходном обрачуна	177.486	176.742
6.	Укупан број стално запослених на дан 01.01.текуће године	174	198

7.	Укупан број стално запослених који су напустили друштво у току текуће године	8	24
8.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију у току год.	3	
9.	Укупан број новозапослених сталних радника у току год.		
10.	Укупан број стално запослених на дан 31.12. текуће год.	166	174
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	ДА	НЕ
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	ДА	НЕ

1. Износ обавезе за резервисања за отпремнине на дан 31.01.2013. 6.575 hiljada

2. Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.01.2014. 4.672 hiljada

3. Износ за књижење у току прихода периода  
1.411 hiljada

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:

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 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 4.601 hiljadu 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:

	2014.	2013.
Otpremnine	4.672	6.575
Stanje na dan 31. decembra	4.672	6.575

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2014.	2013.
Diskontna stopa	0,08%	0,10%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnosti/oboljevanje	50%	50%

**18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

U 000 RSD

	2014.	2013.
Kratkoročni krediti i zajmovi	108.561	102.324
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>108.561</b>	<b>102.324</b>

- 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. Glavnica od 895.680 eura (108.440 hiljada din.) je kursirana po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2014.god.

Sadašnja vrednost nekretnina nad kojima je uspostavljena hipoteka za prethodni kredit je 126.775 hiljada din.

- b) Ugovor o dugoročnom kreditu Fonda za razvoj od 5.07.2006.god. ,obezbeđen menicama. Ostatak obaveze 221 hiljada din.

**19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE**

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2014. godine iznose RSD 346 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski i vanlinijski prevoz. ( 31. decembra 2013. godine RSD primljeni avansi su iznosili 288 hiljada).

**20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	2014.	2013.
Obaveze prema dobavljačima	325.273	280.058
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>325.273</b>	<b>280.058</b>

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

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 2,844 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 143.905 hiljada din., prema NIS-u u iznosu od 55.191 hiljada din. i 16.210 hiljada din knjiženih na obavezama za kamate, i ostalim dobavljačima goriva –Petrobart -14.923 hiljade din.; Cerena trejd -11.941 hiljada din.; dobavljačima rezervnih delova –Rapideks-7.693 hiljade din.; Kompaniji Dunav osiguranje -7.411 hiljada din.; JKP Vodokanalu-7.253 hiljade din.; Dumeku -6.629 hiljada din.

## 21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2014.	2013.
Zarade i naknade zarada, bruto	85.231	70.966
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto	28	1.161
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	72.017	70.989
Obaveze prema zaposlenima	11.426	10.913
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	96	743
Ostale obaveze	297	297
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>169.095</b>	<b>155.069</b>

Zarade i naknade zarada bruto se odnose na obaveze za neto zarade 26.287 hiljada din., obaveze poreza na zarade u iznosu od 15.899 hiljada din., i obaveza za doprinose na teret poslodavca u iznosu od 20.984 hiljade din. i obaveze za doprinose na teret radnika u iznosu od 22.061 hiljada din.

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od 72.017 hiljada din. se najvećim delom odnose na obavezu za kamatu RBV u iznosu od 53.796 hiljada dinara, obavezu za kamatu NIS-u, obavezu za kamatu MB-GAS OIL u iznosu od 1.967 hiljada din.

Obaveze prema zaposlenima se odnose na obaveze za neisplaćene dinarske i devizne dnevnicke u iznosu od 6.826 hiljada din. i obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 4.601 din.

Obaveze za porez i doprinose su usaglašene sa PU u junu 2014. god. i kamate u iznosu od 21.196 hiljada din. proknjižene.

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**

	2014.	2013.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj, posebnoj stopi, avansima i pazarima	2.641	1.190
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.641</b>	<b>1.190</b>

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

	2014.	2013.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	17.259	15.235
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	5.101	2.581
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>22.360</b>	<b>17.816</b>

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 14.619 hiljada din. i obaveza poreza na imovinu u iznosu od 1.954 hiljade din.

Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za komunalne takse za isticanje firmi u iznosu od 1.380 hiljada din., ostale poreze u iznosu od 1.164 hiljade din. koje se odnose na porez na naknade članovima Odbora direktora, PZK i jubilarne nagrade i ostale doprinose PIO u iznosu od 1.721 hiljada din. koje se odnose na doprinose na naknade Odboru direktora.

Obaveze za poreze i doprinose su usaglašene sa PU i Lokalnom poreskom administracijom u junu 2014. godine.

**24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2014. godine.

- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: RSD 2.558 hiljada.
- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: RSD 29.650 hiljada.

Neusaglašena potraživanja Društvo je zabeležilo sa sledećim kupcima:

1. Panonka Sombor	2.480 hiljada
2. Sunce Sombor	62 hiljada
3. Atl. klub "Hajduk" Kula	16 hiljada

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 151 najznačajnijih kupaca od 371.

Neusaglašene obaveze Društvo je zabeležilo sa sledećim dobavljačima:

1.Nlb lizing BGD	29.565 hiljada din.
2.Energana JP Sombor	43 hiljade din.
3.Naš Dom Apatin	21 hiljade din.
4.Dan graf doo	21 hiljade din.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 159 najznačajnijih dobavljača, od ukupno aktivnih 356.

Društvo je na osnovu odluke Odbora direktora I IOS-a ,te procene obaveze za slučaj spora, priznalo obavezu prema NLB lizingu u iznosu od 1.190 hiljada eura do momenta vraćanja autobusa,odnosno doknjižilo obavezu u iznosu od 489 hiljada eura preko 700 hiljada eura koje je usaglašeno za potrebe izrade UPPR-a, jer trenutno nema naznake izvesnosti istog.

Međutim NLB lizing I pored vraćanja svih autobusa pre isteka ugovora duži "Severtrans"ad za celokupnu ugovorenu obavezu, što je za "Severtrans" neprihvatljivo jer autobuse više nije koristio.U tabeli su prezentovani datumi sklapanja ugovora I datumi vraćanja autobusa.

Br. ugovora	Predmet ugovora	Sklopljen	Vraćen predmet - urađen zapisnik sa stanjem dan:
6105/07	EUROSAFARI 12MT	5.6.2007	10.09.2012.
6106/07	EUROSAFARI 12MT	5.6.2007	10.09.2012.
6779/07	AUTOBUS SAFARI RD 12,2M	18.12.2007	08.06.2012.
6783/07	ISUZU TURQUOISE	20.12.2007	11.08.2012.
6784/07	ISUZU TURQUOISE	20.12.2007	14.09.2012.
6848/08	TEMSA SAFARI HD	1.2.2008	08.06.2012.



6937/08	TEMSA TOURMALIN	5.3.2008	08.06.2012.
6938/08	TEMSA SAFARI RD DAF	5.3.2008	11.06.2012.
6939/08	TEMSA SAFARI RD DAF	5.3.2008	08.06.2012.
6940/08	TEMSA TOURMALIN	5.3.2008	14.09.2012.
6941/08	TEMSA SAFARI RD MAN	5.3.2008	10.09.2012.
7174/08	AUTOBUS TEMSA SAFARI RD MAN	11.6.2008	
7175/08	AUTOBUS TEMSA SAFARI RD MAN	11.6.2008	14.09.2012.
7176/08	AUTOBUS TEMSA EURO SAFARI	11.6.2008	13.09.2012.
7177/08	AUTOBUS TEMSA EURO SAFARI	11.6.2008	13.09.2012.
7201/08	TEMSA DIAMOND	18.6.2008	06.06.2013.
7681/10	TEMSA SAFARI HD 13	28.4.2010	11.06.2012.
7685/10	TEMSA TOURMALIN INTERCITY	7.5.2010	11.06.2012.

**25. POSLOVNI PRIHODI**

	2014.	2013.
Prihodi od prodaje robe	470	375
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	697.131	686.415
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	8.616	4.638
Drugi poslovni prihodi	4.714	4.815
<b>Za godinu</b>	<b>710.931</b>	<b>696.244</b>

Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija se odnose na prihode od plaćene akcize na derivate nafte u iznosu od 8.616 hiljada din.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 3.579 hiljada din., od čega su 2.704 hiljade dinara prihodi od peronizacije i provizije.

**26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

Nabavna vrednost prodate robe u 2014. godini je iznosila RSD 470 hiljada (2013: RSD 375 hiljada) i uključuje iznos od RSD 470 hiljada (2013: RSD 375 hiljada) koji se odnosi na nabavnu vrednost robe u prometu.

**27. TROŠKOVI MATERIJALA**

	2014.	2013.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	8.414.	12.115
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	281	438
<b>Za godinu</b>	<b>8.695</b>	<b>12.553</b>

**28. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE**

	2014.	2013.
Troškovi goriva i energije	248.332	254.778
<b>Za godinu</b>	<b>248.332</b>	<b>254.778</b>

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

	2014.	2013.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	133.316	134.516
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	40.059	40.667
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2.193	3.088
Ostali lični rashodi i naknade	20.067	19.074
<b>Za godinu</b>	<b>195.635</b>	<b>197.345</b>
<b>Broj zaposlenih</b>	<b>201</b>	<b>234</b>

**30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

	2014.	2013.
Transportne usluge	8.898	7.558
Usluge održavanja	47.900	55.400
Zakupnine	43.021	35.049
Reklama i propaganda	35	584
Troškovi ostalih usluga	68.132	67.398
<b>Za godinu</b>	<b>167.986</b>	<b>165.989</b>

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 8.898 hiljada din.se najvećim odnose na troškove prevoza trećih lica u iznosu od 5.263 hiljade din.,troškova ptt usluga u zemlji u iznosu od 3.523 hiljade din.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 47.900 hiljada din.se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 12.345 hiljada din.,utroška autodelova radionica u iznosu od 33.233 hiljade din.i utroška pomoćna materijala u iznosu od 2.322 hiljade din.

Troškovi zakupnina u iznosu od 43.021 hiljada din.se odnose na troškove zakupa autobusa,kancelarije predstavnika u Novom Sadu i Beogradu i vodoaparata u ukupnom iznosu od 22.402 hiljade din.od čega su troškovi zakupa autobusa u iznosu 22.210 hiljada din.,zatim troškovi parkiranja i peronizacije u iznosu od 20.619 hiljada din.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 68.132 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata u iznosu od 16.968 hiljade din.,troškovi provizije Panonijabus u iznosu od 28.523 hiljade din.,komunalne usluge u iznosu od 4.062 hiljade din.,drumarina u iznosu od 18.178 hiljada din.

**31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

	2014.	2013.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	68.433	29.229
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	365	60
<b>Za godinu</b>	<b>68.798</b>	<b>29.551</b>

**32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

	2014.	2013.
Troškovi neproizvodnih usluga	7.828	9.624
Troškovi reprezentacije	555	1.039
Troškovi premije osiguranja	5.573	5.875
Troškovi platnog prometa	1.057	975
Troškovi članarina	605	566
Troškovi poreza	789	3.559
Ostali nematerijalni troškovi	2.917	3.560
<b>Za godinu</b>	<b>19.324</b>	<b>25.198</b>

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 7.828 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja u iznosu od 3.375 hiljada din.,troškove konsultantskih usluga u iznosu od 1.044 hiljade din.,troškovi usluga terenske kontrole u iznosu od 2.676 hiljada din.  
Troškovi premije osiguranja u iznosu od 5.573 hiljade din.se odnose na

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 2.917 hiljada din.se odnose na troškove taksi za sudske sporove u iznosu od 511 hiljada din.,troškove advokatskih usluga u iznosu od 720 hiljada din.,troškove taksi za overu cenovnika u iznosu od 802 hiljade din.i ostalih nematerijalnih troškova u iznosu od 845 hiljada din.

**33. FINANSIJSKI PRIHODI**

	2014.	2013.
Prihodi kamata	1	1.372
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	278	647
<b>Za godinu</b>	<b>279</b>	<b>2.020</b>

**34. FINANSIJSKI RASHODI**

	2014.	2013.
Rashodi kamata	29.863	21.462
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	10.629	4.297
Za godinu	40.492	25.759

Rashodi kamata se odnose na kamate uknjižene nakon svravanja sa Poreskom Upravom u iznosu od **21.195.503,49 rsd** na obaveze za porez, doprinose za zdravstvo iz 2009.god. koje su u stanju mirovanja zbog privatizacije i obaveze za doprinose iz 2011.god., kao i tekuće poreske obaveze na zarade koje nisu isplaćene. Iznos od **2.348.339,07 rsd** se odnosi na obaveze za kamate nakon svravanja sa lokalnom poreskom administracijom za obaveze na porez na imovinu. Razlika od **6.319 hiljada dinara** se odnosi na kamate iz redovnog poslovanja prema dobavljačima posebno dobavljačima goriva (Petrobart 3.105 hiljada din., Peristera 154 hiljade din., Cerena trejd 848 hiljada din.).

Negativne kursne razlike se odnose na kursiranje svih obaveza sa valutnom klauzulom na dan 31.12.2014.god., od toga iznos **6.225.065,56 rsd** se odnosi na kursiranje glavnice obaveze za kredit kod RBV.

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

	2014.	2013.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	5.493	0
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3.241	0
Za godinu	8.735	0

**36. OSTALI PRIHODI**

	2014.	2013.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje:	1.092	2.805
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.092	72
- materijala		2.733
Viškovi	11.095	
Naplaćena otpisana potraživanja	1.575	3.616
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	592	1.309
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja	1.411	688
Ostali nepomenuti prihodi	7.517	31.797
<i>Svega ostali prihodi</i>	12.187	40.215
<b>Za godinu</b>	12.187	40.215

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 7.517 hiljada din.se odnose na prihode od sudskih sporova u iznosu od 604 hiljade din.,prihode ranijih godina u iznosu od 554 hiljade din.,prihodi od naknade šteta ,ostali vanredni prihodi u iznosu od 2.745.hiljada din.

**37. OSTALI RASHODI**

	2014.	2013.
<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	9.678	25.759
Ostali nepomenuti rashodi	60.947	153.260
<i>Svega ostali rashodi</i>	70.625	179.124
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- zaliha materijala i robe		818
- ostale imovine	8.735	
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>	8.735	818
<b>Za godinu</b>	79.360	179.942

Rashodi po osnovu otpisa u iznosu od 9.678 hiljada din. se najvećim delom odnose na otpis potraživanja od kupaca u iznosu od 7.971.hiljada din. Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 60.947 hiljada dinara se odnose na troškove iz ranijih godina u iznosu od 59.401 hiljada dinara.Reč je o trošku

priznavanja obaveze prema NLB lizingu do momenta vraćanja autobusa od strane Odbora direktora ,a na osnovu IOS-a i ostalih relevantnih faktora, preko iznosa koji je bio priznat za izradu UPPR-a.

Troškovi u iznosu od 5.493 hiljade din. se odnose na troškove obezvređenja ulaganja u Panonku obzirom na status tog preduzeća,dok se troškovi u iznosu od 3.241 hiljadu dinara odnose na troškove obezvređenja avansa iz 2010.god.datog "Penta sistemu".

### 38. POREZ NA DOBITAK

#### a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2014. i 2013. godinu su sledeće:

	2014.	2013.
Odloženi poreski prihodi perioda	5.142	7.620
<b>Za godinu</b>	<b>5.142</b>	<b>7.620</b>

#### c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na odloženim poreskim sredstvima prikazane su u sledećoj tabeli:

	2014.	2013.
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	<b>4.824</b>	<b>1.553</b>
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije		
Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina	-285	986
Efekat ostalih privremenih razlika	5.805	2.285
<b>Stanje na dan</b>	<b>10.344</b>	<b>4.824</b>

Promene na odloženim poreskim obavezama prikazane su u sledećoj tabeli:

	2014.	2013.
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	<b>34.167</b>	<b>7.301</b>
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije	378	26.866
Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju		
<b>Stanje na dan</b>	<b>34.545</b>	<b>34.167</b>

Zbog obaveze izkazivanja odloženih poreskih sredstava ili obaveza, odnosno nemogućnosti iskazivanja I jedne I druge stavke, tabela je prikazana radi ilustracije, a knjiženje istih je vršeno u prebijenom stanju, odnosno odložena poreska sredstva su svedena na nulu, dok su odložene poreske obaveze na dan 31.12.2013.god. iznosila 29.343 hiljade din., a na dan 31.12.2014. 24.201 hiljada din.

Efekat ostalih privremenih razlika se odnosi na pojavu odloženih poreskih sredstava kao kumulativno odloženo poresko sredstvo po saldu na računima javnih dažbina u iznosu od 1.088 hiljada din., te neiskorišćenog poreskog kredita sa rednog broja 15.obrasca PK za 2014.god.u iznosu od 4.737 hiljada din., obzirom da u 2014.god. I dalje nije omogućena ova opcija, a dozvoljeno je da se ovaj podatak iskoristi u obračunu odloženih poreskih sredstava.

(Napomena: U skladu sa članom 53s Zakona o porezu na dobit pravnih lica, obveznik koji je do dana stupanja na snagu ovog zakona stekao pravo i započeo korišćenje poreske olakšice po članu 49. Zakona o porezu na dobit preduzeća ("Sl. glasnik RS", br. 25/2001, 80/2002 i 43/2003), nastavlja sa korišćenjem te olakšice do isteka roka njenog korišćenja, pod uslovima koji su bili propisani odredbama tog člana.)

### 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.

Na osnovu odluke Odbora direktora obelodanjuje se potencijalna obaveza u iznosu od 5.529 hiljada din. sa zakonskom zateznom kamatom u iznosu od 11.768 hiljada din. I ostalim troškovima spora od 258 hiljada din., odnosno ukupna suma od 17.555 hiljada din. u slučaju pokretanja postupka nad imovinom Severtransa od strane Vojvođanske banke jer je nad imovinom ustanovljena hipoteka za kredit Holdinga za koji u knjigama Severtransa nikada nije postojala obaveza jer kredit nije ni uzet.

Obzirom na okolnosti Odbor direktora smatra da nema dovoljno elemenata da se formira rezervisanje, ali I na osnovu primedbe revizora od prošle godine, doneta je odluka da se informacija obelodani kao potencijalna obaveza.

**Sadašnja vrednost nekretnina** na kojima je upisana hipoteka (Zgrada Venac S.Stepanovića I Zgrada Magazin iza Zvezde na KP 948 I Zgrada Čitaonička 17 1/6) je **22.351.764 rsd**, od toga Zgrada V.S.Step. ima vrednost 11.925.383 rsd, a Mlin 7.016.887rsd, a Zgrada Čitaonička 17 1/6 sadašnju vrednost od 3.409.499 rsd .

Takođe se napominje potencijalna obaveza za isplatu kamate na ukalkulisanu neisplaćenu zaradu za oktobar 2014.god.u iznosu od 14.926 hiljada din. koja bi opteretila troškove kamata u iznosu u 406 hiljada dinara za dva meseca kašnjenja u slučaju da svi radnici tuže firmu, zatim zateznu kamatu u iznosu od 352 hiljade din. na zaradu za novembar u iznosu od 12.533 hiljade din. ,kao I zateznu kamatu na zaradu za decembar u iznosu od 341 hiljadu din. za dva meseca kašnjenja u slučaju da svi radnici tuže firmu.

Kako je mala verovatnoća da bi svi radnici tužili firmu nema dovoljno uslova da se formira rezervisanje, pa se podaci o potencijalnim kamatama na kašnjenje u isplati zarada za



oktobar, novembar i decembar u ukupnom iznosu od 1.110 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 platformi 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:

	2014.	2013.
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	150.380	165.001

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

	2014.	2013.
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	78.117	80.774

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

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

	2014.	2013.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	10.399	11.404
Ostala povezana društva -Panonijabus	10.399	11.404
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	0	0
Ostala povezana društva -Panonijabus	0	0

**41. ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI**

u 000 rsd

	31.12.2014.	31.12.2014.
Neto gubitak perioda	100.553	145.391
Pomd. pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	262	262
Gubitak po akciji	384	555

**42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2013. godinu.)

**43. DEVIZNI KURSEVI**

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2014. godine i 31. decembra 2013. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

	U RSD	
	2014.	2013.
EUR	120,9583	114,6421

Sombor, 27.03.2015.

Generalni direktor

Snežana Čico

SEVERTRANS AD  
FILIPA KLJAJIĆA BB  
SOMBOR

## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA***

### ***Akcionarima i rukovodstvu Sevetrans ad, Sombor***

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva SEVERTRANS AD, SOMBOR (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### ***Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje***

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

### ***Odgovornost revizora***

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

### ***Osnove za uzdržavajuće mišljenje***

Finansijski izveštaji se sastavljaju u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip), te u tom smislu ističemo sledeće činjenice koje proizilaze iz finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije, a koje ne uključuju potencijalne korekcije koje mogu nastati iz ovog mišljenja: Ukupan kapital Društva 397.505 hiljada dinara, dok kumulirani gubitak iznosi 554.325 hiljada dinara i premašuje ukupan kapital za 156.820 hiljada dinara. Ukupne obaveze Društva iskazane su u iznosu 656.948 hiljada dinara, od čega se na dugoročna rezervisanja i obaveze odnosi 28.672 hiljade dinara a na kratkoročne obaveze odnosi 628.276 hiljada dinara, dok je obrtna imovina Društva iskazana u visini od 110.357 hiljada dinara i manja je od kratkoročnih obaveza za 517.919 hiljada dinara, što predstavlja izrazito nepovoljnu strukturu finansiranja. Pored navedenog, Društvo ostvaruje neto gubitke kao rezultat poslovanja u prethodnim izveštajnim periodima. Imajući u vidu sve prethodno navedene činjenice, ukoliko Društvo ne pribavi dodatni kapital, odnosno neto obrtna sredstva, načelo stalnosti poslovanja može biti prekinuto.

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

### **Akcionarima i rukovodstvu Sevetrans ad, Sombor**

#### Osnove za uzdržavajuće mišljenje – nastavak

U okviru pozicije potraživanja na dan bilansa iskazan je iznos od 82.284 hiljade dinara, od čega se 66.471 hiljada dinara odnosi na potraživanja po osnovu prodaje a na druga potraživanja 15.813 hiljada dinara. U postupku revizije izvršili smo kontrolu usaglašenosti i naplativosti, kao i analizu starosne strukture potraživanja i boniteta dužnika, pri čemu smo utvrdili da deo ovih potraživanja nije naplaćen do dana vršenja revizije, nije potvrđen i da su dužnici nesolventni, te je naplata neizvesna. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u adekvatnost bilansiranog iznosa potraživanja kao ni da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje za 2014. godinu mogu imati korekcije po osnovu otpisa potraživanja.

Na dan bilansa, ukupne obaveze Društva iznose 681.149 hiljada dinara, od čega se na dugoročna rezervisanja i obaveze odnosi 28.672 hiljade dinara, odložene poreske obaveze 24.201 hiljadu dinara, dok su kratkoročne obaveze iskazane u iznosu od 628.276 hiljada dinara. Kratkoročne obaveze obuhvataju kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 108.561 hiljada dinara, primljene avanse 346 hiljada dinara, obaveze iz poslovanja 325.273 hiljade dinara, ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 169.095 hiljada dinara, obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost u iznosu od 2.641 hiljadu dinara i obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 22.360 hiljada dinara. U toku obavljanja postupka revizije izvršili smo kontrolu realizacije obaveza i analizu starosne strukture i usaglašenosti istih. Na osnovu navedenih revizorskih procedura utvrdili smo da Društvo svoje kratkoročne obaveze ne izmiruje redovno i zalazi u docnju, kao i nizak stepen usaglašenosti ovih obaveza. Usled navedenog, ne možemo da potvrdimo da iskazani iznosi obaveza odražavaju realne iznose budućih odliva sredstava po osnovu njihovog izmirenja, kao i da postoji rizik pokretanja sporova od strane poverilaca. Zbog prirode računovodstvenih politika koje Društvo vodi nismo u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos potencijalnih korekcija po ovom osnovu.

Društvo vodi značajan broj sudskih sporova u kojima se pojavljuje kao tužena strana i kao tužilac po više osnova. U finansijskim izveštajima za 2014. godinu Društvo je iskazalo rezervisanja za troškove sudskih sporova u iznosu od 24.000 dinara. Uvidom u odgovarajuću dokumentaciju društva i javne registre, utvrdili smo da vrednost sudskih sporova u kojima se Društvo javlja kao tužena strana višestruko prevazilazi navedni iznos. Nismo u mogućnosti da utvrdimo ishode navedenih sudskih sporova, te shodno tome ne možemo da odredimo iznos potencijalnih rezervisanja do kojih bi došlo u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i njihov uticaj na prezentovane finansijske izveštaje.

Društvo je iskazalo odložene poreske obaveze u iznosu od 24.201 hiljada dinara koje su utvrđene na osnovu razlike između računovodstvene i poreske osnovice, neiskorišćenih poreskih kredita i obračunatih rezervisanja po osnovu MRS 19 – Primanja zaposlenih. Na osnovu obračuna koji su nam stavljeni na uvid utvrdili smo da Društvo nije adekvatno obračunalo odložen porez u skladu sa MRS 12 – Porez na dobitak.

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

### ***Akcionarima i rukovodstvu Sevetrans ad, Sombor***

#### *Osnove za uzdržavajuće mišljenje – nastavak*

Društvo ima konstituisane hipoteke i terete na najvećem delu imovine. U postupku obavljanja revizije, utvrdili smo da su na imovini konstituisani i tereti po osnovu obaveza trećih lica. Kako je inicijalni dužnik obrisan iz registra privrednih subjekata, a nije izmirio svoju obavezu, postoji verovatnoća aktiviranja instrumenata obezbeđenja i izvršenja nad imovinom Društva od strane poverilaca. Društvo po navedenom osnovu nije izvršilo rezervisanja u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

#### *Uzdržavajuće mišljenje*

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusima Osnove za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima SEVERTRANS AD, SOMBOR.

#### *Skretanje pažnje*

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima koji se javljaju kao kupci i dobavljači. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Elaborat o transfernim cenama kao prilog uz Poreski bilans. Do dana izdavanja ovog izveštaja Društvo nije predalo Elaborat o transfernim cenama i poreski bilans te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveze za porez na dobit koje bi mogle proisteći po osnovu transfernih cena.

U toku obavljanja revizije nije nam stavljena na uvid potkrepljujuća dokumentacija za izradu Izveštaja o tokovima gotovine na dan za 2014. godinu, te se na taj način ne možemo izraziti o adekvatnosti alociranja podataka iz bilansa stanja i bilansa uspeha za 2014. godinu na pojedine pozicije priliva i odliva gotovine u navedenom izveštaju u skladu sa zahtevima MRS 7–Izveštaj o tokovima gotovine.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

#### *Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima*

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011) i Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci i ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile premet revizije.

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

***Akcionarima i rukovodstvu Sevetrans ad, Sombor***

***Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima - nastavak***

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

U Beogradu, 29.04.2015. godine.

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 8 1 5 9 2 4 6 Шифра делатности 4 9 3 1 ПИБ 1 0 0 0 1 6 2 4 3

Назив „СЕВЕРТРАНС“ АД

Седиште СОМБОР

**БИЛАНС СТАЊА**  
на дан 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		413.972	449.767	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	6	37	37	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		37	37	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7	413.807	444.109	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		11.026	11.026	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		158.050	164.790	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		225.678	248.876	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	7а	19.053	19.417	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	8	128	5.621	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		128	128	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			5.493	
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				



Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.2013.	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		110.357	111.093	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	20.597	23.709	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		16.462	16.712	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		4.135	6.997	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	66.471	65.955	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		10.399	11.404	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		54.380	50.181	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1.692	4.370	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11	15.813	16.425	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	12	329	329	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		329	329	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	2.318	1.712	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	14	1.024	245	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	15	3.805	2.718	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		524.329	560.860	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	16			
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	16а	130.986	130.986	
300	1. Акцијски капитал	0403		130.986	130.986	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	16б	266.519	266.519	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		554.325	453.772	
350	1. Губитак ранијих година	0422		453.772	308.381	
351	2. Губитак текуће године	0423		100.553	145.391	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	17	28.672	30.575	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		28.672	30.575	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	17б	4.672	6.575	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	17а	24.000	24.000	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	38 b	24.201	29.343	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		628.276	557.209	
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	18	108.561	102.324	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		108.561	102.324	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	19	346	288	
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	20	325.273	280.058	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		322.429	276.117	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		2.844	3.941	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	21	169.095	155.069	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	22	2.641	1.654	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	23	22.360	17.816	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462				

Група рачуна, речун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		156.820	56.267	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		524.329	560.860	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Сомбору,

дана 25.03.2015.године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 8 1 5 9 2 4 6 Шифра делатности 4 9 3 1 ПИБ 1 0 0 0 1 6 2 4 3

Назив „СЕВЕРТРАНС“ АД

Седиште СОМБОР

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	25	710.931	696.244
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		470	375
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		470	375
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		697.131	686.416
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		150.380	165.001
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		510.682	497.618
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		36.069	23.797
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016		8.616	4.638
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		4.714	4.815
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019 - 1020 - 1021 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		709.240	685.789

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	26	470	375
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	27	8.695	12.553
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	28	248.332	254.778
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29	195.635	197.345
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	30	167.986	165.989
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	31	68.798	29.551
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	32	19.324	25.198
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		1.691	10.455
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	33	279	2.020
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1	1.372
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		278	648
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	34	40.492	25.759
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И - ИДС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		29.863	21.462
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		10.629	4.297
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		40.213	23.739
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	35	8.735	
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	36	12.187	40.215
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	37	70.825	179.942
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		105.695	153.011
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		105.695	153.011
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1060			
део 722	<b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1061			
део 722	<b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1062	38	5.142	7.620
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064			
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065		100.553	145.391
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Сомбору,

дана 25.03.2015.године



Законски заступник

*Стефан Јовановић*

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

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број	0	8	1	5	9	2	4	6	Шифра делатности	4	9	3	1	ПИБ	1	0	0	0	1	6	2	4	3
Назив „СЕВЕРТРАНС“																							
Седиште СОМБОР																							

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014.године

- у хиљадама динара -

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		100.553	145.391
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			176.885
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			176.885
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			176.885
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			31.494
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		100.553	
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Сомбору,

дана 25.03.2015.године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 8 1 5 9 2 4 6 Шифра делатности 4 9 3 1 ПИБ 1 0 0 0 1 6 2 4 3

Назив „СЕВЕРТРАНС АД

Седиште СОМБОР

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	3001	805.141	705019
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	788.157	693175
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1	1372
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	16.983	10472
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	757.950	701462
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	529.590	473331
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	181.609	200168
3. Плаћене камате	3008	39.465	24948
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7.286	3015
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	199.974	3557
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	3013	197	
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	196	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	36.431	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	36.431	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	36.234	

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)		3025	
1. Увећање основног капитала		3026	
2. Дугорочни кредити (нето приливи)		3027	
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		0
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		0
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	<b>3040</b>	<b>805.338</b>	<b>705019</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	<b>3041</b>	<b>794.381</b>	<b>701462</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	<b>3042</b>	<b>10.957</b>	<b>3557</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	<b>3043</b>		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3044</b>	<b>1.712</b>	<b>1805</b>
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3045</b>	<b>278</b>	<b>647</b>
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3046</b>	<b>10629</b>	<b>4297</b>
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	<b>3047</b>	<b>2.318</b>	<b>1712</b>

У Сомбору,

дана 25.03.2015.године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 8 1 5 9 2 4 6 Шифра делатности 4 9 3 1 ПИБ 1 0 0 0 1 6 2 4 3

Назив „СЕВЕРТРАНС“АД

Седиште СОМБОР

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. 2014. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерва
1	2		3		4		5
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.</b>		130.986				
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	130.986	4020		4038	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.</b>		130.986				
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	130.986	4024		4042	
	<b>Промене у претходној 2013. години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12.2013.</b>		130.986				
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	130.986	4028		4046	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2014.</b>		130.986				
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	130.986	4032		4050	
	<b>Промене у текућој 2014. години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014.</b>		130.986				
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
		2	6	7		8	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	130.986	4036		4054	
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.		308.381				
	а) дуговни салдо рачуна	4055	308.381	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.		308.381				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	308.381	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4.	Промене у претходној 2013. години		145.391				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	145.391	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2013.		453.772				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	453.772	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.		453.772				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	453.772	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	
8.	Промене у текућој 2014. години		100.553				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	100.553	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.		554.325				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	554.325	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компонента осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.		89.634					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	89.634	4128		4146		
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.		89.634					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	89.634	4132		4150		
4.	Промене у претходној 2013. години		176.885					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	31.215	4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	208.100	4134		4152		
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2013.		266.519					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	266.519	4136		4154		
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.		266.519					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	266.519	4140		4158		
8.	Промене у текућој 2014. години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.		266.519					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	266.519	4144		4162		



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13	14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.					
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204
4.	Промене у претходној 2013. години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2013.					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212
8.	Промене у текућој 2014. години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал Σ(ред 16 кол 3 до кол 16) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) ≥ 0	Губитак изнад капитала Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 16) ≥ 0
		АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2	3	4	5	6
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.				87.761
1.	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.				87.761
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246
	Промене у претходној 2013. години				31.494
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247
	Стање на крају претходне године 31.12.2013.				56.267
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			4248
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			4249
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.				56.267
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			4250
	Промене у текућој 2014. години				100.553
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.				156.820
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252

У Сомбору,

дана 25.03.2015.године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

***SEVERTRANS AD  
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE  
ZA 2014. 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 2014. godine imalo 201 zaposlenog, a 31. decembra 2013. godine 234 zaposlenih.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 02.04.2015. 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 i proknjižena 2013.god.čiji su efekti evidentirani na revalorizacionim rezervama.

### 2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2014. 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 2013. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. 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.

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. Ukupan efekat ovih korekcija na izveštaj o ukupnom rezultatu za godinu koja se završava 31. decembra 2014. iznosi RSD 452 hiljade.

## **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 umanjene vrednosti.

U dva navreta ,2011.i 2013.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

### 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.

2013.god. izvršena je procena istih od strane nezavisnog procenitelja-"Confineks" Beograd, efekti proknjiženi na revalorizacione reserve.

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

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

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

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

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

### **3.6. Finansijski instrumenti**

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



### **Finansijska sredstva**

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

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

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

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

#### *b) Zajmovi i potraživanja*

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

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena (*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 dobiti 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 umanjí 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 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 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 2014. 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 odbačene 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 odbačene 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 2014. i 2013. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2014	2013
<b>Finansijska sredstva</b>	85.059	90.042
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	2.318	1.712
Zajmovi i potraživanja	82.613	82.709
Finansijska sredstva koja se drže do dospeća		5.493
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	433.834	382.382
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	108.561	102.324
Obaveze iz poslovanja	325.273	280.058

U 2014. i 2013. 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		
	2014		2013	2014		2013
Obaveze po kreditima	108.561		102.324			
Obaveze prema ino dobavljačima	2.844		3.941			
Ostalo						
Ukupna neto izloženost						

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd i iznosi 524.329 hiljada rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2014.god.iznosi 4.335 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 2014. i 2013. 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 (saldo koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
<b>31. decembar 2014. godine</b>	81.067	11.736	60.071	475.402		628.276
Obaveze po osnovu kredita				108.561		108.561
Obaveze iz poslovanja	37.920	6.289	58.071	223.339		325.619
Ostale kratkoročne obaveze	43.147	5447	2.000	143.502		194.097
<b>31. decembar 2013. godine</b>	84.784	28.817	30.228	409.482	3.898	557.209
Obaveze po osnovu kredita				102.324		102.324
Obaveze iz poslovanja	39.317	26.236	30.228	180.667	3.898	280.346
Ostale kratkoročne obaveze	45.467	2.581		126.491		174.539

### 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.

Na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2014.	2013.
Obaveze po kreditima - ukupno	108.561	102.324
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.318	1.712
Neto dugovanja	106.243	100.612
Sopstveni kapital	0	0
Kapital - ukupno	106.243	100.612
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

#### **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 obezvredeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvredjenja. 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 obezvredjenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

*Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

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

*Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

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

*Odložena poreska sredstva*

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

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

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

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

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

**6. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

	Ulaganja u razvoj		Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>			
<b>1. januara 2013. godine</b>	37		37
Nabavke			
Aktiviranja			
Otuđenja i rashodovanja			
<b>Stanje na dan 31. decembra 2013. godine</b>	37		37
Nabavke			
Aktiviranja			
Otuđenja i rashodovanja			
<b>Stanje na dan 31. decembra 2014. godine</b>	37		37
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>			
<b>1. januara 2013. godine</b>	37		37
Amortizacija (Napomena...)			
Otuđenja i rashodovanja			
<b>Stanje na dan 31. decembra 2013. godine</b>	37		37
Amortizacija (Napomena...)			
Otuđenja i rashodovanja			
<b>Stanje na dan 31. decembra 2014. godine</b>	37		37
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>			
<b>- 31. decembra 2014. godine</b>	37		37
<b>- 31. decembra 2013. godine</b>	37		37



SOMBOR AD

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>							
Stanje na dan 1. januara 2013. godine	11.026	346.739	442.666				800.431
Nabavke		-7.132	199.219				192.087
Prenos sa građ. objekata na investicione nekretnine		-20.273					-20.273
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31. decembra 2013. godine	11.026	339.607	621.611				972.245
Nabavke		4.083	44.088				48.171
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja			11.739				11.739
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine	11.026	343.690	653.960				1.008.676
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>							
Stanje na dan 1. januara 2013. godine	11.026	346.739	442.666				800.431
Amortizacija (Napomena...)		174.817	372.735				547.552
Prenos na stalnu imovinu							

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2013. godine</b>	11.026	339.607	621.611				972.244
Amortizacija (Napomena...)		185.640	428.281				613.921
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
<b>Stanje na dan 31. decembra 2014. godine</b>	11.026	343.690	653.960				1.008.676
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>							
<b>- 31. decembra 2014. godine</b>	11.026	158.050	225.678				394.754
<b>- 31. decembra 2013. godine</b>							

Kreditni kod banaka su osigurani hipotekama I reda na nepokretnostima Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine iznosila RSD 149.127 hiljada (2013: 155.034 RSD hiljada). Materijalno značajna promena na opremi u iznosu od 44.088 hiljada din. se najvećim delom odnosi na nabavku 7 autobusa ukupne nabavne vrednosti od 41.526 hiljada dinara čije se pojedinačne nabavne vrednosti kreću u rasponu od 1.067 hiljada din. do 11.429 hiljada din. u zavisnosti od veličine ,godine proizvodnje I namene.Promena u iznosu od 11.739.hiljada din.se odnose na prodaju jednog kamiona I dve poluprikolice uz saglasnost Agencije za privatizaciju.



**7a. INVESTICIONE NEKRETNINE**

	2014.	2013.
<b>NABAVNA VREDNOST</b>		
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	20.273	
Nabavke		
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine		20.273
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	20.273	20.273
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>		
<b>Stanje na dan 1. januara</b>		
Amortizacija	1.220	856
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	19.053	19.417
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>	19.053	
- 31. decembra 2014. godine		
- 31. decembra 2013. godine		19.417

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2014. godine je iznosila RSD 19.053. hiljada. Procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

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

	2014.	2013.
Prihodi od zakupnina	738	680
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine	61	17

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

	2014.	2013.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	5.621	5.621
Minus: Ispravka vrednosti	5.493	
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	128	5.621

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na osnivački ulog „Srbijatransport“ 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**

	2014.	2013.
Materijal	16.462	16.712
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	4.135	6.997
Minus: ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	20.597	23.709

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Najvećim delom se odnose na zalihe goriva iznosu od 4.065 hiljada din., zalihe rezervnih delova u iznosu od 9.229 hiljada din., alat I inventar u iznosu od 1.875 hiljada din.

Avansi se najvećim delom odnose na avans dat Srbijapromet-transport u iznosu od 1.766 hiljada din., Vemus autokomerc u iznosu od 699 hiljada din. i Adioturs u iznosu od 902 hiljade din. Avan dat Penta sistemu je obezvređen na osnovu odluke Odbora direktora.

**10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

	2014.	2013.
Potraživanja po osnovu prodaje	90.267	81.805
Minus: ispravka vrednosti	23.796	15.850
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	66.471	65.955

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga sa povezanim licem "Paninijabus" doo Novi Sad u iznosu od 10.399 hiljada din., potraživanja od kupaca u inostranstvu u iznosu od 1.692 hiljade din., potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 54.380 hiljada din. od kojih su najznačajniji prezentovani u tabeli:

ГРАНИЧАР У РЕСТРУКТУРИРАЊУ	ГАКОВО	ПИБ 100614214	7.383.276,50
ЈП ВРБАС	ВРБАС	8235830	5.830.731,06
ЈГСП	НОВИ САД	8041822	5.394.975,50
ФИОРАНО	СОМБОР	20289406	4.572.270,58
БОРЕЛИ У РЕСТРУКТУРИРАЊУ	СОМБОР	8656185	3.690.093,76
СПОРТСКА ОРГАНИЗАЦИЈА ПАШИЋ	СОМБОР	8861307	2.611.773,98
ПАНОНКА	СОМБОР	8067945	2.479.835,76
БАНЕ У ЛИКВИДАЦИЈИ	СОМБОР	8045615	2.427.811,14
СРБИЈАТРАНСПОРТ БЕОГРАД	БЕОГРАД	7032137	2.290.596,64

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

	2014.	2013.
RSD	66.471	65.955

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

	2014.	2013.
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	15.850	- 215
Dodatna ispravka vrednosti	9.520	21.332
Direktan otpis prethodno ispravljenih potraživanja		1.652
Naplaćena ispravljena potraživanja	1.575	3.616
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	23.796	15.850

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

**11. DRUGA POTRAŽIVANJA**

	2014.	2013.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	574	582
Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje		
Potraživanja od državnih organa i organizacija	150	323
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	61	61
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	-28	138
Ostala kratkoročna potraživanja	13.523	13.750
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstava	+1.533	+1.570
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>15.813</b>	<b>16.424</b>

Ostala kratkoročna potraživanja u iznosu od 13.523 hiljade din. se najvećim delom odnose na potraživanja od jemaca u iznosu od 12.918 hiljada din. koja su vraćena sa ispravke vrednosti po proceni nezavisnog procenitelja iz 2013. god. o mogućnosti naplate u 50% iznosu zbog statusa sudskog spora gde je izdejtstvovana zabrana otuđenja stanice "Kulatransa". Reč je o potraživanjima od Kulatransa I Poljoprivreda Senta. dugovni saldo ispravke vrednosti potraživanja od ministarstava je nastao 2010. god. usled direktnog otpisa po tadašnjim odlukama.

**12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	2014.	2013.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	329	329
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>329</b>	<b>329</b>

Ostali kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2014.	2013.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	329	329
Minus: Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>329</b>	<b>329</b>

**13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	23	12
Tekući (poslovni) računi	1.832	1.611
Blagajna	53	73
Devizni račun	242	3
Devizna blagajna	168	13
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.318</b>	<b>1.712</b>

**14. POREZ NA DODATU VREDNOST**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
	1.025	0
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebno stopi		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.025</b>	<b>0</b>

Pravo na poreski kredit je stečeno nakon obračunate, a neplaćene obaveze za PDV pa je prikazan i poreski kredit i obaveza.

**15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Unapred plaćeni troškovi	3.805	2.718
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		245
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3.805</b>	<b>2.963</b>

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

**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 .

*(d) Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobiti i gubici*

Revalorizacije rezerve u iznosu od RSD 266.519 hiljada se odnose na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.



SOMBOR AD

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 2013.					7.249		7.249
Dodatna rezervisanja		24.000					24.000
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine							
Ukidanje neiskorišćenih iznosa					674		674
Stanje na dan 31. decembra 2013.		24.000			6.575		30.575
Dodatna rezervisanja							
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine					492		492
Ukidanje neiskorišćenih iznosa					1.411		1.411
Stanje na dan 31. decembra 2014.		24.000			4.672		28.672

**Parnični predmeti gde je Severtrans tužilac**

r.br.	Naziv tuženog	Br. Predmeta	Vrednost	Faza post.	Očekivani ishod	Napomena
	ATP Vojvodina Novi Sad	St.2708	212.131,72	post.u toku	Naplativo jednog dana	
	DP "7 Julij" Crvenka	St.33/10	979.001,55	bankrot	nenaplativo	
	Kulatrans ad Kula	P.498/10	13.962.151,44	okončano	Naplativo jednog dana zbog prodaje AS Kula, izlučno pravo u stečaju ako do toga dodje	u restrukturiranju
	DP Poljoprivreda Senta	St.255/11	11.874.319,97	post.u toku	Teško naplativo	
	Brodogradilište Dunav Bezdán	St. 39/10	75.870,00	post.u toku	Teško naplativo	
	Brodogradilište Apatin	St.,37/10	66.240,00	post.u toku	Teško naplativo	
	Seme Sombor	St.67/10	103.681,47	post.u toku	Nenaplativo	
	Valko Bačka Topola	St.15/11	293.896,63	post.u toku	Nenaplativo	
	Višnja Produkt Novi Sad	St.488/11	25.562.946,02	post.u toku	Nenaplativo	
	Pojlostroj Odžaci	St.176/11	115.826,94	post.u toku	Teško naplativo	
	Topolatrans Bačka Topola	St.128/11	1.073.689,64	post.u toku	Nenaplativo	
12.	Teratrade brodoremont B.Monoštor	St.100/11	12.540,00	post.u toku	Teško naplativo	
	Pezer Dragan Novi Sad	P.1160/12	80.000,00	Okončano sledi izvršenje	Naplativo jednog dana	
	Mlin pek Sonta	St.35/12	103.281,42	post.u toku	Teško naplativo	



**SOMBOR AD**

	Team Oil Beograd	St.3802811	28.806.664,51	post.u toku	Nenaplativo	
	DP Crvena Zvezda Sombor	St.185/12	3.848.306,00	post.u toku	nenaplativo	
	PI Panonka Sombor	St 25/2012	960.241,05	Post. U toku	nenaplativo	
17.	Vlatković Igor	P.1464/12		Post.u toku	Iselićemo ga	Radi iseljenja
18.	Bane Sombor Beograd	St 42/13	4.355.861,17	Post.u toku	Nenaplativo	
19.	Udruženje prof.boksera Vojvodine	P2-671/13		Post. U toku	Iselićemo ih	Radi iseljenja
21.	Tepavac Goran Gakovo	i-1587/14		Post. U toku	Iselićemo ga	Radi iseljenja
22.	Milanović Slavica	P 712/14	113.052,00	Post. U toku	naplativo	dug
	ukupno:		92.483.874,59			



**SOMBOR AD**

**Izvršni predmeti gde je Severtrans poverilac**

r.b.	Naziv izvršno dužnika		Br. Predmeta	Vrednost	Faza post.		Očekivani ishod
	izvršno				izvršenje		
	Pejanović Dejan		P. 125/06	205.425,00	izvršenje	Teško naplativo	Dug za karte
	Garipi Nail		i-2015/10	187.242,08	izvršenje	Teško naplativo	dug za zakup
	Mladi Borac Sonta		iv.1228/09	2.759.745,75	izvršenje	Naplativo jednog dana	restrukturiranje
	Agrobačka Bač		iv-11735/09	478.045,04	izvršenje	Naplativo jedno dana	restrukturiranje
6.	JP Vrbas		iv-757/2013	1.297.912,08	Post. U toku	Naplativo	Dug za karte
7.	Vlatković Igor Sombor		iv-276/13	363.217,52	Izdato rešenje	Teško naplativo	Dug za zakup
8.	Branković Ljiljana Stapar		iv-256/13	412.891,85	Izdato rešenje	Teško naplativo	Dug za zakup
9.	Vidanović Bilijana		i-111/13	794.625,06	Naplata u toku	Naplativo u dužem periodu	
ukupno:				1.570.734,43			

**Parnični predmeti gde je Severtrans tuženi**

r.br.	Naziv poverioca	izvršnog	Br. Predmeta	Vrednost	Faza post.	Očekivani ishod	napomena
1.	Brus Bisa i Skuban Vladimir N.Sad		P.8233/04	1.412.124,00	delimično okon.	Dužni smo, nešto naplaćeno	je šteta zbog saor.nez.
	Zorić Dušan Indija		P,11/2000	80.000,00	post.u toku	Moraćemo platiti	šteta zbog saobraćne .nez.
	Šteić Zdenka		P.827/07	600.000,00	pravosnažno	Dužni smo	za autobus
	Porše Mobility Beograd		PL-398/11	1.089.921,56	pravosn-izvrš.	Dužni	lizing taxi vozila

			pravosn-izvrš.	dužni	lizing taxi vozila
	Porše Mobility Beograd	PL-546/11	315.241,44	Nešto ćemo platiti	saobr.nezgodna
	Lončar Milan Sombor	P.4696/11	1.000.000,00	post.u toku	jubilarna nagrada
	Đurđević Jovan Apatin	P1-134/12	66.556,00	post.u toku	jubilarna nagrada
	Daražac Vesna	P1-135/12	99.834,00	post.u toku	jubilarna nagrada
	Knežević Ljiljana	P1-136/11	99.834,00	post.u toku	izlučenje nepokretn.
	Intereuropa Kopar	P.792/12		post.u toku	Dnevnice
	Kosanović Nikola Kljajićevo	P1-945/12	77.000,00	Odbijena tužba kao preuranjena	poništenje otkaza
	Radović Zoran Sivac	P1-1437/12		Post. U toku	Navodno je udario autobus
39.	Slavnić Aleksandra Srbobran	P-9546/12	290.000,00	Post.po žalbi	Dosudjeno 240.000 + kamata + 132.700 troškova
40.	Bošnjak Đorđe Jagodnjak	P-1262/12		Dosudjeno	Dužni smo Radni staž u Baranji
41.	Ilišković Čedomir B.Manastir	P-1261/12		Dosudjeno	Dužni smo Radni staž u Baranji
42.	Ognjenović Milan Jagodnjak	P-1260/12		Dosudjeno	Dužni smo Jubilarna nagrada za 40 godina
43.	Janković Dragislav	P1-305/13		Post.u toku	Dužni smo Dnevnice
44.	Zlatar Marinko Sonta	P1-303/13	140.000,00	Post.u toku	Dužni smo Dnevnice
45.	Bezbradica Špiro Sombor	P1-304/13		Post.u toku	Dužni smo Dnevnice
46.	Petrović Bogdan Sombor	P1-302/13		Post.u toku	Dužni smo Dnevnice
47.					

**SOMBOR AD**

	RBV Novi Sad	St 30/13	Otvoren stečaj	Dužni smo	Za kredit
48.	Ristivojević Borivoj Sombor	P1-389/13	Post. u toku	Plaćemo deo	Povreda na radu
49.	Graovac Miodrag Ugrinovci	P1-8/13	Okončano	Dužni smo	Radni staž u Baranji
51.	NIS Novi Sad	P.704/13	Prekid	Dužni smo	Za gorivo
	Danijela Poštić Sombor	P.1277/13	Post. u toku	Dužni smo	Naknada štete, 5 tuženih, Severtans preko 50% dužnik
53.	Gromilović Alojz Sombor	P1-40/14	Post. U toku	Treba da se odbije tužba	Radi poništenja otkaza
54.	Milić Spomenka Sombor	P1-44/14	Post. U toku	Verovatno ćemo morati platiti	Radi isplate za tehnološki višak po drugom osnovu
55.	TMD Novi Sad	P-125/14	Dosudjeno	Dužni smo	
	Bunčić Milan Kijajićevo	P1-148/14	Odbijeno zbog preuranjenosti	Dužni smo	Jubilarna nagrada za 10 godina stalnosti
58.	Interpan DP Novi Sad	P-619/14	Post. U toku	Njihovo je	Radi utvrđenja
59.	Civrić Stanimir Sombor	P1-149/14	Post. u toku	Dužni smo	Jubilarna nagrada za 30 godina stalnosti
60.	Kostić Boro Sombor	P1-158/14	Post. U toku	Odbiće se tužba	Radi poništenja otkaza
61.	Blagojev Jovica Bački Brestovac	1P-453/14	Post. U toku	Dužni smo –pitanje koji iznos	Povreda na radu
62.	Tucaković Mirko	P1-179/14	Post. U toku	Dužni smo	Devizne dnevnice
64.	Gordjan > Milošević	P – 230/14	Post. u toku	Dužni smo za dnevnice	U iznosu 1556,60€
65.					Prekovremeni sati, zarade I dnevnice 1.185,50€



**SOMBOR AD**

Angel Star Beograd	P-440/14	Post. U toku	Oštećenje autobusa za vreme zakupa
66.		1.535.215,63	
Vidović Predrag	P-283/14	Post. U toku	Dužni smo
68.		122.000.	
ukupno:		45.247.201,60	

**Izvršni predmeti gde je Severtrans izvršni dužnik**

r. br.	Naziv tužioca	Br. Predmeta	Vrednost	Faza post.		Očekivani ishod
				izvršenje	Dužni	
	Vojvodjanska banka Novi Sad	i-633/06	5.529.773,40	prekid	Prodaja dela po hipoteci	Dug Holdnig pred.
	Brus Bisa i Skuban Vladimir NS	i-3404/09	999.148,62	izvršenje	Delimično smo platili	šteta saobr. nezgoda
	SOKOJ Beograd	i.2174/10	194.700,00	izvršenje	Dužni	za radije u autobus.
	Prosveta Žabalj	iv.3681/10	1.438.981,88	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
	Auto As Bačka Topola	i-506/10	173.655,00	izvršenje	dužni	prekid - restrukturir.
	Mrdak Radomir advokat Sombor	i.9943/10	240.000,00	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
	Telekom Srbija Beograd	i.763/10	511.672,10	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
	O.F.P.S. Beograd	i-799/10	112.690,00	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
	Telekom Srbija Beograd Sombor	iv.871/10	1.240.501,58	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.

Instititut za bezbednost Novi Sad	iv. 6909/10	200.000,00	post. u toku	Dužni	Prekid restr.
Fortuna Zemun	iv-32975/10	19.283,87	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Hard Sombor	iv-1200/10	22.278,02	izvršenje	dužni	sporazum
Mandi Mihajlo	i-3364/10	320.700,00	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Hotel Novi Sad	iv-9182/10	761.045,00	izvršenje	Dužni – isplatioi glavnicu	prekid - restrukturir.
Grafika PTT Novi Sad	iv-9500/10	32.205,60	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Porše Inter auto Beograd	iv-38726/10	94.147,93	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
J.A.R.D. Beograd	iv-31786/10	113.084,12	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Sejari Beograd	iv-39119/10	642.100,78	prev. u parn.	Dužni	
Pošta Sombor	iv-397/11	349.990,59	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Trgoauto Srbobran	iv-428/11	48.675,24	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Extra Miron Novi Beograd	iv-3839/11	315.235,82	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Protecta Beograd	iv-16912/11	510.471,00	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Bansek Trade Beograd	iv-21332/11	193.671,04	izvršenje	Dužni	
Wurth Beograd	iv-19081/11	12.334,69	izvršenje	Dužni	
Suvobor Ljig	iv-24243/11	226.749,74	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Dunavprevoz Bačka Palanka	iv-7864/11	428.675,87	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Biomarketg Subotica	iv-1004/11	28.796,13	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.

**Severtrans****SOMBOR AD**

		i-67/12	376.869,03	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Platner Bačka Palanka		i-412/12	755.875,00	izvršenje	Dužni	prekid - restrukturir.
Milenijum osiguranje Beograd		iv-835/12	866.302,02	Izvršenje	Dužni	
MS Comerc Dobrinje		iv-855/12	1.117.805,68	izvršenje	Dužni	Prekid – restruktur.
Feniks GIZ Jazovnik		iv- 164/2013	21.672.249,89	Izvršenje	Dužni	Prekid restrukt.
NIS Novi Sad		iv-517/13	49.064,00	Izvršenje	Dužni	
PTT Sombor		iv-911/14	27.346,79	Izvršenje	Dužni	
Gia Technology Novi Sad		i-1599/14	347.599,20	Izvršenje	Dužni	Čeka se naplata
Graovac Miodrag		iv-42/14	27.840,00	izvršenje	Dužni	
d.o.o. Alimpić Bačka Palanka		i-280/14	284.182,00	izvršenje	Dužni-izvršenje po presudi	
SOKOJ Beograd			40.285.701,63			
ukupno:						

Društvo je **tuženi** za iznos od 67.974.456,23 rsd ,od toga se 63.122.856,0 već nalazi na obavezama prema dobavljačima,a iznos od 603.224 je evidentiran na obavezama za neisplaćene dnevnice i jubilarne nagrade,pa nije potrebno formirati rezerve po tom osnovu da se obaveze ne dupliraju,eventualno samo za kamate.

Društvo je **izvršni dužnik** za ukupan iznos od 40.285.701,63rsd ,od toga se 34.113.827,45 rsd nalazi evidentirano na obavezama prema dobavljačima ,nema potrebe da se formiraju i rezerve,eventualno kamate.

Društvo je **tužilac** za ukupan iznos od 92.483.874,59 rsd ,a poverilac za iznos od 1.570.734,43 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 24 000 hiljade din.na dan 31. decembra 2014. 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.

**Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију**

Ред.бр	Претпоставке коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2014.год.	2013.год.
1.	Дисконтна стопа	0,08%	0,10%
2.	Процењена стопа раста просечне зараде	6,30%	6,30%
3.	Процент флукуације	50%	50%
4.	Износ отпремнине у моменту резервисања	126.667	177.486
5.	Износ отпремнине у претходном обрачуну	177.486	176.742
6.	Укупан број стално запослених на дан 01.01.текуће године	174	198



7.	Укупан број стално запослених који су напустили друштво у току текуће године	8	24
8.	Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију у току год.	3	
9.	Укупан број новозапослених сталних радника у току год.		
10.	Укупан број стално запослених на дан 31.12. текуће год.	166	174
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	ДА	НЕ
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	ДА	НЕ

1. Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.01.2013. 6.575 hiljada
2. Износ обавезе за резервисање за отпремнине на дан 31.01.2014. 4.672 hiljada
3. Износ за књижење у току прихода периода 1.411 hiljada

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:

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

U slučaju jubilarnih nagrada Društvo 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 4.601 hiljadu 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:

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Otpremnine	4.672	6.575
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>4.672</b>	<b>6.575</b>

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Diskontna stopa	0,08%	0,10%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

**18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

U 000 RSD

	2014.	2013.
Kratkoročni krediti i zajmovi	108.561	102.324
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>108.561</b>	<b>102.324</b>

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. Glavnica od 895.680 eura ( 108.440 hiljada din.) je kursirana po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2014.god.

Sadašnja vrednost nekretnina nad kojima je uspostavljena hipoteka za prethodni kredit je 126.775 hiljada din.

b) Ugovor o dugoročnom kreditu Fonda za razvoj od 5.07.2006.god. ,obezbeđen menicama. Ostatak obaveze 221 hiljada din.

**19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE**

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2014. godine iznose RSD 346 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski i vanlinijski prevoz. ( 31. decembra 2013. godine RSD primljeni avansi su iznosili 288 hiljada).

**20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	2014.	2013.
Obaveze prema dobavljačima	325.273	280.058
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>325.273</b>	<b>280.058</b>

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

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 2.844 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 143.905 hiljada din., prema NIS-u u iznosu od 55.191 hiljada din. I 16.210 hiljada din knjiženih na obavezama za kamate, I ostalim dobavljačima goriva –Petrobart -14.923 hiljade din.; Cerena trejd -11.941 hiljada din.; dobavljačima rezervnih delova –Rapideks-7.693 hiljade din.; Kompaniji Dunav osiguranje -7.411 hiljada din.; JKP Vodokanalu-7.253 hiljade din.; Dumeku -6.629 hiljada din.

## 21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2014.	2013.
Zarade i naknade zarada, bruto	85.231	70.966
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto	28	1.161
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	72.017	70.989
Obaveze prema zaposlenima	11.426	10.913
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	96	743
Ostale obaveze	297	297
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>169.095</b>	<b>155.069</b>

Zarade I naknade zarada bruto se odnose na obaveze za neto zarade 26.287 hiljada din., obaveze poreza na zarade u iznosu od 15.899 hiljada din., I obaveza za doprinose na teret poslodavca u iznosu od 20.984 hiljade din. i obaveze za doprinose na teret radnika u iznosu od 22.061 hiljada din.

Obaveze po osnovu kamata I troškova finansiranja u iznosu od 72.017 hiljada din. se najvećim delom odnose na obavezu za kamatu RBV u iznosu od 53.796 hiljada dinara, obavezu za kamatu NIS-u, obavezu za kamatu MB-GAS OIL u iznosu od 1.967 hiljada din.

Obaveze prema zaposlenima se udnose na obaveze za neisplaćene dinarske I devizne dnevnicke u iznosu od 6.826 hiljada din. i obaveze za neisplaćene jubilarne nagrade u iznosu od 4.601 din.

Obaveze za porez I doprinose su usaglašene sa PU u junu 2014. god. i kamate u iznosu od 21.196 hiljada din. proknjižene.

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

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

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj ,posebnoj stopi ,avansima I pazarima	2.641	1.190
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.641</b>	<b>1.190</b>

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

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	17.259	15.235
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	5.101	2.581
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>22.360</b>	<b>17.816</b>

Obaveze za poreze, carine I druge dažbine se najvrećim delom odnose na obaveze za naknadu za korišćenje građevinskog zemljišta u iznosu od 14.619 hiljada din. i obaveza poreza na imovinu u iznosu od 1.954 hiljade din.

Obaveze za poreze ,doprinose I druge dažbine se najvećim delom odnose na obaveze za komunalne takse za isticanje firmi u iznosu od 1.380 hiljada din., ostale poreze u iznosu od 1.164 hiljade din. koje se odnose na porez na naknade članovima Odbora direktora, PZK I jubilarne nagrade I ostale doprinose PIO u iznosu od 1.721 hiljada din. koje se odnose na doprinose na naknade Odboru direktora.

Obaveze za poreze I doprinose su usaglašene sa PU I Lokalnom poreskom administracijom u junu 2014. godine.

**24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2014. godine.

- Neusaglašena potraživanja ukupno iznose: RSD 2.558 hiljada.
- Neusaglašene obaveze ukupno iznose: RSD 29.650 hiljada.

Neusaglašena potraživanja *Društvo je zabeležilo sa sledećim kupcima:*

1. Panonka Sombor	2.480 hiljada
2. Sunce Sombor	62 hiljada
3. Atl. klub " Hajduk "	
Kula	16 hiljada

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 151 najznačajnijih kupaca od 371 .

Neusaglašene obaveze Društvo je zabeležilo sa sledećim dobavljačima:

1.Nlb lizing BGD	29.565 hiljada din.
2.Energana JP Sombor	43 hiljade din.
3.Naš Dom Apatin	21 hiljade din.
4.Dan graf doo	21 hiljade din.

-Društvo ima usaglašeno stanje sa 159 najznačajnijih dobavljača, od ukupno aktivnih 356.

Društvo je na osnovu odluke Odbora direktora I IOS-a ,te procene obaveze za slučaj spora, priznalo obavezu prema NLB lizingu u iznosu od 1.190 hiljada eura do momenta vraćanja autobusa,odnosno doknjižilo obavezu u iznosu od 489 hiljada eura preko 700 hiljada eura koje je usaglašeno za potrebe izrade UPPR-a, jer trenutno nema naznake izvesnosti istog.

Međutim NLB lizing I pored vraćanja svih autobusa pre isteka ugovora duži "Severtrans"ad za celokupnu ugovorenu obavezu,što je za "Severtrans" neprihvatljivo jer autobuse više nije koristio.U tabeli su prezentovani datumi sklapanja ugovora I datumi vraćanja autobusa.

Br. ugovora	Predmet ugovora	Sklopljen	Vraćen predmet - urađen zapisnik sa stanjem da dan:
6105/07	EUROSAFARI 12MT	5.6.2007	10.09.2012.
6106/07	EUROSAFARI 12MT	5.6.2007	10.09.2012.
6779/07	AUTOBUS SAFARI RD 12,2M	18.12.2007	08.06.2012.
6783/07	ISUZU TURQUOISE	20.12.2007	11.06.2012.
6784/07	ISUZU TURQUOISE	20.12.2007	14.09.2012.
6848/08	TEMSA SAFARI HD	1.2.2008	08.06.2012.

6937/08	TEMSA TOURMALIN	5.3.2008	08.06.2012.
6938/08	TEMSA SAFARI RD DAF	5.3.2008	11.06.2012.
6939/08	TEMSA SAFARI RD DAF	5.3.2008	08.06.2012.
6940/08	TEMSA TOURMALIN	5.3.2008	14.09.2012.
6941/08	TEMSA SAFARI RD MAN	5.3.2008	10.09.2012.
7174/08	AUTOBUS TEMSA SAFARI RD MAN	11.6.2008	
7175/08	AUTOBUS TEMSA SAFARI RD MAN	11.6.2008	14.09.2012.
7176/08	AUTOBUS TEMSA EURO SAFARI	11.6.2008	13.09.2012.
7177/08	AUTOBUS TEMSA EURO SAFARI	11.6.2008	13.09.2012.
7201/08	TEMSA DIAMOND	18.6.2008	05.06.2013.
7681/10	TEMSA SAFARI HD 13	28.4.2010	11.06.2012.
7685/10	TEMSA TOURMALIN INTERCITY	7.5.2010	11.06.2012.

**25. POSLOVNI PRIHODI**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Prihodi od prodaje robe	470	375
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	697.131	686.415
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	8.616	4.638
Drugi poslovni prihodi	4.714	4.815
<b>Za godinu</b>	<b>710.931</b>	<b>696.244</b>

Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija se odnose na prihode od plaćene akcize na derivate nafte u iznosu od 8.616 hiljada din.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 3.579 hiljada din., od čega su 2.704 hiljade dinara prihodi od peronizacije i provizije.

**26. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

Nabavna vrednost prodate robe u 2014. godini je iznosila RSD 470 hiljada (2013: RSD 375 hiljada) i uključuje iznos od RSD 470 hiljada (2013: RSD 375 hiljada) koji se odnosi na nabavnu vrednost robe u prometu.

**27. TROŠKOVI MATERIJALA**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	8.414.	12.115
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	281	438
<b>Za godinu</b>	<b>8.695</b>	<b>12.553</b>

**28. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Troškovi goriva i energije	248.332	254.778
<b>Za godinu</b>	<b>248.332</b>	<b>254.778</b>



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

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	133.316	134.516
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	40.059	40.667
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2.193	3.088
Ostali lični rashodi i naknade	20.067	19.074
<b>Za godinu</b>	<b>195.635</b>	<b>197.345</b>
<b>Broj zaposlenih</b>	<b>201</b>	<b>234</b>

**30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Transportne usluge	8.898	7.558
Usluge održavanja	47.900	55.400
Zakupnine	43.021	35.049
Reklama i propaganda	35	584
Troškovi ostalih usluga	68.132	67.398
<b>Za godinu</b>	<b>167.986</b>	<b>165.989</b>

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 8.898 hiljada din.se najvećim odnose na troškove prevoza trećih lica u iznosu od 5.263 hiljade din.,troškova ptt usluga u zemlji u iznosu od 3.523 hiljade din.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 47.900 hiljada din.se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava u iznosu od 12.345 hiljada din.,utroška autodelova radionica u iznosu od 33.233 hiljade din.i utroška pomoćna materijala u iznosu od 2.322 hiljade din.

Troškovi zakupnina u iznosu od 43.021 hiljada din.se odnose na troškove zakupa autobusa,kancelarije predstavnika u Novom Sadu I Beogradu I vodoaparata u ukupnom iznosu od 22.402 hiljade din.od čega su troškovi zakupa autobusa u iznosu 22.210 hiljada din.,zatim troškovi parkiranja I peronizacije u iznosu od 20.619 hiljada din.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 68.132 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata u iznosu od 16.968 hiljade din.,troškovi provizije Panonijabus u iznosu od 28.523 hiljade din.,komunalne usluge u iznosu od 4.062 hiljade din.,drumarina u iznosu od 18.178 hiljada din.

**31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

	2014.	2013.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	68.433	29.229
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina	365	60
<b>Za godinu</b>	<b>68.798</b>	<b>29.551</b>

**32. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

	2014.	2013.
Troškovi neproizvodnih usluga	7.828	9.624
Troškovi reprezentacije	555	1.039
Troškovi premije osiguranja	5.573	5.875
Troškovi platnog prometa	1.057	975
Troškovi članarina	605	566
Troškovi poreza	789	3.559
Ostali nematerijalni troškovi	2.917	3.560
<b>Za godinu</b>	<b>19.324</b>	<b>25.198</b>

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 7.828 hiljada din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja u iznosu od 3.375 hiljada din.,troškove konsultantskih usluga u iznosu od 1.044 hiljade din.,troškovi usluga terenske kontrole u iznosu od 2.676 hiljada din.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 5.573 hiljade din.se odnose na

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 2.917 hiljada din.se odnose na troškove taksi za sudske sporove u iznosu od 511 hiljada din.,troškove advokatskih usluga u iznosu od 720 hiljada din.,troškove taksi za overu cenovnika u iznosu od 802 hiljade din.i ostalih nematerijalnih troškova u iznosu od 845 hiljada din.

**33. FINANSIJSKI PRIHODI**

	2014.	2013.
Prihodi kamata	1	1.372
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	278	647
<b>Za godinu</b>	<b>279</b>	<b>2.020</b>

**34. FINANSIJSKI RASHODI**

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Rashodi kamata	29.863	21.462
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	10.629	4.297
<b>Za godinu</b>	<b>40.492</b>	<b>25.759</b>

Rashodi kamata se odnose na kamate uknjižene nakon sravnjenja sa Poreskom Upravom u iznosu od **21.195.503,49 rsd** na obaveze za porez, doprinose za zdravstvo iz 2009.god. koje su u stanju mirovanja zbog privatizacije i obaveze za doprinose iz 2011.god., kao i tekuće poreske obaveze na zarade koje nisu isplaćene. Iznos od **2.348.339,07 rsd** se odnosi na obaveze za kamate nakon sravnjenja sa lokalnom poreskom administracijom za obaveze na porez na imovinu. Razlika od **6.319 hiljada dinara** se odnosi na kamate iz redovnog poslovanja prema dobavljačima posebno dobavljačima goriva (Petrobart 3.105 hiljada din., Peristera 154 hiljade din., Cerena trejd 848 hiljada din.).

Negativne kursne razlike se odnose na kursiranje svih obaveza sa valutnom klauzulom na dan 31.12.2014.god., od toga iznos **6.225.065,56 rsd** se odnosi na kursiranje glavnice obaveze za kredit kod RBV.

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

	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	5.493	0
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	3.241	0
<b>Za godinu</b>	<b>8.735</b>	<b>0</b>

**36. OSTALI PRIHODI**

<i>Ostali prihodi</i>	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.092	2.805
- materijala	1.092	72
Viškovi		2.733
Naplaćena otpisana potraživanja	11.095	
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	1.575	3.616
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja	592	1.309
Ostali nepomenuti prihodi	1.411	688
<i>Svega ostali prihodi</i>	7.517	31.797
	12.187	40.215
<b>Za godinu</b>		
	12.187	40.215

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 7.517 hiljada din. se odnose na prihode od sudskih sporova u iznosu od 604 hiljade din., prihode ranijih godina u iznosu od 554 hiljade din., prihodi od naknade šteta, ostali vanredni prihodi u iznosu od 2.745. hiljada din.

**37. OSTALI RASHODI**

<i>Ostali rashodi</i>	<b>2014.</b>	<b>2013.</b>
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Ostali nepomenuti rashodi	9.678	25.759
<i>Svega ostali rashodi</i>	60.947	153.260
	70.625	179.124
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
Obezvređenje:		
- zaliha materijala i robe		
- ostale imovine		818
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>	8.735	
	8.735	818
<b>Za godinu</b>		
	79.360	179.942

Rashodi po osnovu otpisa u iznosu od 9.678 hiljada din. se najvećim delom odnose na otpis potraživanja od kupaca u iznosu od 7.971. hiljada din. Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 60.947 hiljada dinara se odnose na troškove iz ranijih godina u iznosu od 59.401 hiljada dinara. Reč je o trošku

priznavanja obaveze prema NLB lizingu do momenta vraćanja autobusa od strane Odbora direktora ,a na osnovu IOS-a i ostalih relevantnih faktora, preko iznosa koji je bio priznat za izradu UPPR-a.

Troškovi u iznosu od 5.493 hiljade din. se odnose na troškove obezvređenja ulaganja u Panonku obzirom na status tog preduzeća, dok se troškovi u iznosu od 3.241 hiljadu dinara odnose na troškove obezvređenja avansa iz 2010.god.datog "Penta sistemu".

### 38. POREZ NA DOBITAK

#### a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2014. i 2013. godinu su sledeće:

	2014.	2013.
Odloženi poreski prihodi perioda	5.142	7.620
<b>Za godinu</b>	<b>5.142</b>	<b>7.620</b>

#### c) Odložena poreska sredstva i obaveze

Promene na odloženim poreskim sredstvima prikazane su u sledećoj tabeli:

	2014.	2013.
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	<b>4.824</b>	<b>1.553</b>
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije		
Efekat privremenih razlika po osnovu otpremnina	-285	986
Efekat ostalih privremenih razlika	5.805	2.285
<b>Stanje na dan</b>	<b>10.344</b>	<b>4.824</b>

Promene na odloženim poreskim obavezama prikazane su u sledećoj tabeli:

	2014.	2013.
<b>Stanje na dan 1. januara</b>	<b>34.167</b>	<b>7.301</b>
Efekat privremenih razlika po osnovu amortizacije	378	26.866
Efekat privremenih razlika po osnovu promene fer vrednosti hartija raspoloživih za prodaju		
<b>Stanje na dan</b>	<b>34.545</b>	<b>34.167</b>

Zbog obaveze izkazivanja odloženih poreskih sredstava ili obaveza, odnosno nemogućnosti iskazivanja I jedne I druge stavke, tabela je prikazana radi ilustracije, a knjiženje istih je vršeno u prebijenom stanju, odnosno odložena poreska sredstva su svedena na nulu, dok su odložene poreske obaveze na dan 31.12.2013.god. iznosila 29.343 hiljade din., a na dan 31.12.2014. 24.201 hiljada din.

Efekat ostalih privremenih razlika se odnosi na pojavu odloženih poreskih sredstava kao kumulativno odloženo poresko sredstvo po saldu na računima javnih dažbina u iznosu od 1.068 hiljada din., te neiskorišćenog poreskog kredita sa rednog broja 15. obrasca PK za 2014.god. u iznosu od 4.737 hiljada din., obzirom da u 2014.god. I dalje nije omogućena ova opcija, a dozvoljeno je da se ovaj podatak iskoristi u obračunu odloženih poreskih sredstava.

(Napomena: U skladu sa članom 53s Zakona o porezu na dobit pravnih lica, obveznik koji je do dana stupanja na snagu ovog zakona stekao pravo i započeo korišćenje poreske olakšice po članu 49. Zakona o porezu na dobit preduzeća ("Sl. glasnik RS", br. 25/2001, 80/2002 i 43/2003), nastavlja sa korišćenjem te olakšice do isteka roka njenog korišćenja, pod uslovima koji su bili propisani odredbama tog člana.)

### 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.

Na osnovu odluke Odbora direktora obelodanjuje se potencijalna obaveza u iznosu od 5.529 hiljada din. sa zakonskom zateznom kamatom u iznosu od 11.768 hiljada din. I ostalim troškovima spora od 258 hiljada din., odnosno ukupna suma od 17.555 hiljada din. u slučaju pokretanja postupka nad imovinom Severtransa od strane Vojvođanske banke jer je nad imovinom ustanovljena hipoteka za kredit Holdinga za koji u knjigama Severtransa nikada nije postojala obaveza jer kredit nije ni uzet.

Obzirom na okolnosti Odbor direktora smatra da nema dovoljno elemenata da se formira rezervisanje, ali I na osnovu primedbe revizora od prošle godine, doneta je odluka da se informacija obelodani kao potencijalna obaveza.

Sadašnja vrednost nekretnina na kojima je upisana hipoteka (Zgrada Venac S. Stepanovića I Zgrada Magazin iza Zvezde na KP 948 I Zgrada Čitaonička 17 1/6) **je 22.351.764 rsd**, od toga Zgrada V.S. Step. ima vrednost 11.925.383 rsd, a Mlin 7.016.887 rsd, a Zgrada Čitaonička 17 1/6 sadašnju vrednost od 3.409.499 rsd.

Takođe se napominje potencijalna obaveza za isplatu kamate na ukalkulisanu neisplaćenu zaradu za oktobar 2014.god. u iznosu od 14.926 hiljada din. koja bi opteretila troškove kamata u iznosu u 406 hiljada dinara za dva meseca kašnjenja u slučaju da svi radnici tuže firmu, zatim zateznu kamatu u iznosu od 352 hiljade din. na zaradu za novembar u iznosu od 12.533 hiljade din. , kao I zateznu kamatu na zaradu za decembar u iznosu od 341 hiljadu din. za dva meseca kašnjenja u slučaju da svi radnici tuže firmu.

Kako je mala verovatnoća da bi svi radnici tužili firmu nema dovoljno uslova da se formira rezervisanje, pa se podaci o potencijalnim kamata na kašnjenje u isplati zarada za

oktobar, novembar i decembar u ukupnom iznosu od 1.110 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 platformi 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:

	2014.	2013.
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	150.380	165.001

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

	2014.	2013.
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	78.117	80.774

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

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

	2014.	2013.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	10.399	11.404
Ostala povezana društva -Panonijabus	10.399	11.404
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	0	0
Ostala povezana društva -Panonijabus	0	0

**41. ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI**

u 000 rsd

	31.12.2014.	31.12.2014.
Neto gubitak perioda	100.553	145.391
Pond.pros.broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	262	262
Gubitak po akciji	384	555

**42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2013. godinu.)

**43. DEVIZNI KURSEVI**

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2014. godine i 31. decembra 2013. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD		
	2014.	2013.
EUR	120,9583	114,6421

Sombor, 27.03.2015.

Generalni direktor

Snežana Cico







**SOMBOR A.D.**

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ  
„СЕВЕРТРАНС“ АД СОМБОР  
2014.ГОД.**

**April,2015.**



**SOMBOR A.D.**

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)

## **Садржај:**

**I Општи подаци**

**II Подаци о управи друштва**

**III Подаци о пословању друштва**

**IV Опис очекиваног развоја друштва**

**V Опис свих важнијих догађаја који су наступили након истека пословне године за коју се подноси извештај**

**VI Послови са повезаним правним лицима**

**SOMBOR A.D.**Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
Banke Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА "СЕВЕРТРАНС"  
СОМБОР ЗА 2014.ГОД.**

I Општи подаци			
1) Пословно име	"Севертранс" Сомбор, акционарско друштво за превоз путника		
Седиште и адреса	Сомбор, Филипа Кљајића бб		
Матични број	08159246		
PIB	100016243		
2) веб сите	<a href="http://www.severtrans.rs">www.severtrans.rs</a>		
е-маил адреса	<a href="mailto:severtrans.sombor@gmail.com">severtrans.sombor@gmail.com</a>		
3) Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 28554/2005 од 10.06.2005.		
4) Делатност (шифра и опис) превоз путника	4931-градски и приградски копанси		
5) Број запослених	201		
6) Броја акционара	1217		
7) 10 највећих акционара (име и презиме, пословно и име правног лица са бројем акција и учешћем у основном капиталу)	АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВАТИЗАЦИЈУ	137.005	52,29777%
	АКЦИОНАРСКИ ФОНД АД БГД	2592	0,98942%
	ГОСТИМИРОВИЋ ЂУРО	438	0,16720%
	ГАЈ МИРКО	404	0,15421%
	МРАЗИЋ ВЛАДО	397	0,15154%
	СИМИЋ СРЕТЕН	373	0,14238%
	КАТАНИЋ ЗОРАН	373	0,14238%
	РОСИЋ ЗОРАН	365	0,13932%
	ГРУИЋ ЈОВАН	363	0,13856%
ЂУРИЋ СИМЕУН	362	0,13818%	
8) Вредност основног капитала	130.985.500 динара		
9) Број издатих акција (обичних и приоритетних са ИСИН бројем и ЦФИ кодом)	261.971 – обичних акција, 3Ц, ЕСВУФР, РССЕВЕЕ48986		
10) Подаци о зависним друштвима (до 5 најзначајнијих субјеката консолидације – пословно име, седиште и пословна адреса)			
11) Назив и седиште и пословна адреса ревизорске куће која је ревизирала последњи финансијски извештај	"ФИНОДИТ" Д.О.О./Имотска 1 Београд		
12) Назив организованог тржишта на коме су упућене акције	Београдска берза АД, Омладинских бригада 1, Београд		

**SOMBOR A.D.**

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)

<b>II Подаци о управи друштва</b>	
1) Чланови Одбора директора Друштва:	
Председник: неизвршни директор- Мр Славољуб Штрбо, дипл. ецц, Гаково, ул. Лазе Костића бр. 5, ЈМБГ: 1001959752923	
Члан: извршни директор – Мр Снежана Цицо, дипл. ецц, Сомбор, ул. Ваљевска бр. 8а, ЈМБГ: 1204972815029	
Члан : неизвршни директор- Ранко Убипарип, дипл. ецц, Сомбор, ул. Батинска бр. 2а, ЈМБГ: 0808967810042	
2) Привремени заступник капитала:	
Др радмила Кнежевић, Врбас, Златиборска 11 ; ЈМБГ 0208954835057	

3) Управа друштва нема усвојено писано корпоративно управљање.

**III Подаци о пословању друштва**

1) Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике, са извођењем случајева И разлога за одступање, И другим начелним питањима која се односе на вођење послова;
Управа Друштва је закључила да је у 2014. години остварено усвојена политика.

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Износ		ИНДЕКС 2014/2013
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1008 + 1016 + 1017)</b>	710.931	695.244	102,11
60	<b>И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	470	375	125,33
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	470	375	125,33
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту			
61	<b>ИИ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	607.131	688.415	101,56



**SOMBOR A.D.**

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
 Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)

610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим независним правним лицима на домаћем тржишту	150.390	165.001	81,14
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим независним правним лицима на иностраном тржишту			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	510.682	497.618	102,63
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	36.069	23.797	151,37
64	ИИИ. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	6.616	4.636	185,77
65	ИВ. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4.714	4.815	97,90
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	708.240	685.769	103,42

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Износ		ИНДЕКС 2014/2013
		Текућа година	Претходна година	
1	2	5	6	
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	470	375	125,33
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАПИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	6.695	12.553	69,27
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	248.332	254.778	97,47
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	195.635	197.345	99,13
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	167.966	105.969	101,20
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	66.799	29.551	232,81
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	19.324	25.198	76,69
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1.691	10.455	16,17
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>			



**SOMBOR A.D.**

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
 Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)

65	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	279	2.020	13,81
65, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1038 + 1037)			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата			
669	4. Остали финансијски приходи			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1	1.372	0,07
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	278	647	42,97
66	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	40.492	25.759	157,20
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)			
660	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима			
661	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима			
665	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Износ		ИНДЕКС 2014/2013
		Текућа година	Претходна година	
1	2	Б	Б	
665 и 669	4. Остали финансијски расходи			
662	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)			
663 и 664	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	29.863	21.462	139,14
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	40.213	23.738	169,40
663 и 665	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА			
663 и 665	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	8.735		



**SOMBOR A.D.**

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
 Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)

67 и 69, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	12.187	40.215	30,30
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	70.625	179.942	39,25
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1062 - 1053)			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	105.695	153.011	69,08
69-69	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1058 - 1057)			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	105.655	153.011	
	п. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	и. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА			
490 722	ии. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА			
490 722	иии. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	5.142	7620	67,46
723	р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА			
	с. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1052 - 1063)			
	т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1052 + 1063)	100.553	145.391	69,16
	и. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА			
	ии. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА БЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			
	иии. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА			
	ив. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА БЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ			

	В. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији			
	2. Умњена (разводњена) зарада по акцији			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОЛ	Износ			
			Текућа година	Претходна година		Индекс 2014/2013
				Крајње стање 31.12.2014	31.12.2013	
1	2	3	4	5		
<b>АКТИВА</b>						
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	413.972	449.767	92,04	
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003	37	37	100,00	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Конјесије, патенти, лиценце, робна и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовине	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	413.807	444.109	93,76	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	11.026	11.026	100	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	158.050	164.790	96	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	225.676	248.876	91	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014	19.053	19.417	98	
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	<b>ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Ослобено стадо	0021				
037 и део	3. Биолошка средства у припреми	0022				



039					
036 и део 038	4. Аванси за биолошка средства	0023			
04. осим 047	ИВ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	128	5.621	2,28
040 и део 048	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025			
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	128	128	100
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		5.493	
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
05	В. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034			
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском плаћу	0038			
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039			
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
056 и део	7. Остала дугорочна потраживања	0041			



**SOMBOR A.D.**

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
 Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)

059				
288	V. ODLožENA PORESKA SREDSTVA	0042		

	G. OBRТНА IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0052 + 0068 + 0089 + 0070)	0043	110.357	111.093	99,34
Klasa 1	И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	20.597	23.709	86,87
10	1. Материјал, резерви делова, алат и ситан инвентар	0045	16.462	16.712	98,50
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
12	3. Готови производи	0047			
13	4. Робе	0048			
14	5. Стапка средства намањена продаји	0049			
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.135	6.997	59,10
20	ИИ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	66.471	65.955	100,78
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	10.399	11.404	91,19
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	54.380	50.181	108,37
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	1.692	4.370	38,72
206 и део 209	7. Остале потраживања по основу продаје	0058			
21	ИИИ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
22	ИВ. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	15.813	16.425	96,27

236	В. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
23 осим 236 и 237	ВИ. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	329	329	100
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	329	329	100
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			

234, 235, 236 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
24	ВИИ. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	2.318	1.712	136,40
27	ВИИИ. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	1.024	245	417,98
28 осим 288	ИХ. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	3.605	2.718	139,99
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	524.329	560.860	93,49
89	Ђ. БАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			
	<b>ПАСИВА</b>				
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401			
30	И. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	130.986	130.986	100
300	1. Акцијски капитал	0403	130.986	130.986	100
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
302	3. Улози	0405			
303	4. Државни капитал	0406			

304	5. Друштвени kapital	0407				
305	6. Задружни udopi	0408				
306	7. Емисионе прамија	0409				
308	8. Остали основни капитал	0410				
31	ИИ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	ИИИ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	ИЗ. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	В. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	266.519	288.519	100	
33 осим 330	ВИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потребна сагласа рачуна групе 33 осим 330)	0418				

33 осим 330	ВИИ. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна сагласа рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	ВИИИ. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће година	0419				
	ИХ. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	Х. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	554.325	453.772	122,16	
350	1. Губитак ранијих година	0422	453.772	308.381	147,15	
351	2. Губитак текуће године	0423	100.553	145.391	69,16	

	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	28.672	30.575	93,78
40	<b>И. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	0425			
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
401	2. Резервисања за трошкове обављања природних богатстава	0427			
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.672	6.575	71,06
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	24.000	24.000	100
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431			
41	<b>ИИ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужан од годину дана	0436			
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			

416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
419	8. Остала дугорочна обавеза	0440			
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	24.201	28.343	82,48
42 до 49 (осим 483)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	628.276	557.209	112,75
42	<b>1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	108.561	102.324	106,10
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			

421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	108.561	102.324	105,10
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
427	5. Обавезе по основу осталих средстава и средстава обустављеног посплаћања намењених продаји	0448			
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	346	288	120,14
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	325.273	280.059	116,14
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
435	5. Добављачи у земљи	0456	322.429	276.117	116,77
436	6. Добављачи у иностранству	0457	2.844	3.941	72,16
439	7. Остале обавезе из пословања	0458			
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	169.095	155.069	109,05
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	2.641	1.654	159,07
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	22.360	17.616	125,51
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			

Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0		0463	156.620	56.267	279,71
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0		0464	524.329	560.660	93,49
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА		0465			



## SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
 Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)

Показатељи пословања и успешности		2013.	2014.
Ликвидност I степен=	потраж. готовина и готовински ека.	0,1568	0,1424
	краткорочне обавезе		
Ликвидност II степен=	обртна имовина – залихе	0,1568	0,1424
	краткорочне обавезе		
Рацио нето обртног фонда	обртна имовина - кратк. обавезе	-5,11	-4,70
	обртна средства		
	обртна имовина - кратк. обавезе	-0,7954	-0,9877
	пословна имовина		
Финансијска стабилност=	сопствени капитал	0,2123	0,2498
	пословна пасива		
Степен задужности=	кратк. обавезе + дуг. обавезе	0,9029	1,19
	пословна пасива		
	кратк. обавезе + дуг. обавезе	4,25	4,79
	сопствени капитал		
Рентабилност капитала=	нето добит	0,00	0,00
	укупна актива		
	нето добит	0,00	0,00
	капитал		

Опис	2013.	2014.	Индекс 2014/2013
ГУБИТАК	145.391.337	100.552.440	69,16
Број акција	261.971	261.971	100
Губитак по акцији	554,99	383,83	69,16

Информације о 10 највећих купаца И доваљача у земљи

Назив купца	Локација	Матични број	2013.	2014	Индекс 2014/2013
			Салдо	Салдо	
ПАНОНИЈАБУС	НОВИ САД	8197105	11.403.656,28	10.398.781,39	91,19
ГРАНИЧАР У РЕСТРУКТУРИРАЊУ	ГАКОВО	ПИБ 100814214	4.236.665,04	7.383.278,50	174,27
ЈП ВРБАС	ВРБАС	6235830	2.882.140,38	5.830.731,06	202,31
ЈГСП	НОВИ САД	8041822	4.696.256,42	5.394.975,50	114,88
ФИОРАНО	СОМБОР	20259406	2.762.644,00	4.572.270,68	165,50
БОРЕЛИ У РЕСТРУКТУРИРАЊУ	СОМБОР	8656165	3.690.093,76	3.690.093,76	100,00
СПОРТСКА ОРГАНИЗАЦИЈА ПАШИЋ	СОМБОР	6651307	2.611.773,98	2.611.773,98	100,00
ПАНОНКА	СОМБОР	8067945	2.479.635,76	2.479.835,76	100,00
БАНЕ У ЛИКВИДАЦИЈИ	СОМБОР	8045615	2.427.811,14	2.427.811,14	100,00
СРБИЈАТРАНСПОРТ БЕОГРАД	БЕОГРАД	7032137	2.820.163,88	2.290.596,64	81,22

Назив доваљача	Локација	Матични број	2013. Салдо	Салдо 2014.	Индекс 2014/2013
НЛБ ЛЕАСИНГ	БЕОГРАД	17460498	80.045.140,00	143.904.684,23	179,78
НИС НОВИ САД	НОВИ САД	20084693	71.402.255,26	71.402.255,26	100,00
ПОРСКЕ МОБИЛИТУ БЕОГРАД	БЕОГРАД	20162660	22.567.832,06	22.567.832,00	100,00
ПЕТРОБАРТ	БЕОГРАД	6933327	27.661.256,84	14.922.952,52	53,95
ЦЕРЕНА ТРАДЕ	СОМБОР	8716064	12.971.361,62	11.940.067,23	100,00
РАПИДЕКС ТРАДЕ	НОВИ САД	8710163	3.459.353,22	7.693.199,74	222,39
КОМПАНИЈА ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ	СОМБОР	7046698	8.209.053,60	7.411.124,64	90,28
ЈКП ВОДОКАНАЛ СОМБОР	СОМБОР	8048751	5.253.362,48	7.253.149,00	138,07
ДУМЕКО	ЗЕМУН	17173600	274.423,56	6.629.069,94	2415,63





## SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
 Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)

ФОНТАНА ХТП У РЕСТРУКТУРИРАЊУ ВРЊАЧКА БАЊА	ВРЊАЧКА БАЊА	7177364	2.269.632,02	2.269.632,02	100,00
--	--------------	---------	--------------	--------------	--------

3) Информације о остварењима друштва по сегментима (формираним на производној и географској основи) у складу са захтевима МРС 14 и то о:		
Приходи од продаје екстерним купцима	Купци Босна и Црна Гора	4.322.840 РСД
приходи од продаје другим сегментима у оквиру истог друштва	Предузеће није организовано по производним сегментима	
результатима сааког сегмента		
имовини и обавезама		
главним купцима и добављачима (наводе се купци који учествују са више од 10% у укупном приходу друштва, односно добављачи који учествују са више од 10% у укупним обавезама друштва према добављачима)	<u>Купци:</u> Панонијабус НС – 32,66%, БАС БГД -12,58%, ГРАС НС 11,54%, Општина Сомбор 9,06% <u>Добављачи:</u> НЛБ лизинг -44,63 % НАФТНА ИНДУСТРИЈА СРБИЈЕ – 22,15%	
начину формирања трансферних цена	У складу са принципом „зван дохвати руке“	

4) Навести и објаснити сваку промену већу од 10% у односу на претходну годину у:	
Имовини И обавезама (приказано) по позицијама датим у изводу из финансијских извештаја)	Дугорочни финансијски пласмани су се смањили услед обезвређења улагања у Панонку по Одлуци Одбора директора због статуса тог предузећа. Залихе су се смањиле за 13% у односу на претходну годину, као и плаћени аванси за 40,90 % услед обезвређења аванса датог добављачу „Пента систем“. Потраживања од купаца у иностранству су се смањила за 61,28% услед исправке вредности истих. Готовински еквиваленти су се повећали за 35,40%, а АВР за 39,99%. Краткорочне обавезе су се повећале за 12,75% ,од чега су обавезе из пословања забележиле повећање за 16,14%, највише услед усклађивања вредности обавезе према НЛБ лизингу и обавеза према другим добављачима. Примљени аванси су се повећали за 20,14%. Обавезе по основу јавних прихода су се повећале за

**SOMBOR A.D.**

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
 Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)

	25,51% услед усклађивања вредности обавезе за грађ.земљиште,пореза на имовину и остало са ПУ,а обавезе за пдв су се повећале за 59,67%. Укупан губитак се повећао за 22,16%. Одложене пореске обавезе су се смањиле за 17,52% услед обрачуна одл.пор.сред. и обавеза по MPC 12.
Нето добитку, односно губитку тог друштва	30,84% се смањило нето губитак у односу на предходну годину, а износ нето губитка највећим делом су имплицирали трошкови камата услед сражањења стања са ПУ,отпис застарелих потраживања од купаца,обезвређење датих аванса и дугорочних улагања,усклађивање стања са НЛБ лизингом.

	31.12.2014.	31.12.2013.	Индекс 2014/2013
Оснозни капитал	130.986	130.986	100
Остали капитал			
Неуплаћени улисани капитал			
Емисиона премија			
Резерве			
Ревалоризационе резерве	266.519	266.519	100
Нереализовани добици по основу хов			
Нереализовани губици по основу хов			
Нераспоређени добитак			
Губитак до висине капитала	-397.505	-397.505	100
Откупљене сопствене акције И удели			
Капитал	0	0	
Губитак изнад висине капитала	156.820	56.267	278,71

**IV ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА**

Друштво "Севертранс"ад је било предмет приватизације на основу Уговора о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције овереног пред Општинским судом у Новом Саду дана 02.10.2007.године. Агенција за приватизацију Републике Србије је субјекту приватизације дана 27.02.2009. године доставила обавештење, под бр.1926/02-2702, о раскиду због неиспуњења Уговора о продаји друштвеног капитала методом јавне аукције.

У периоду док је на снази био Уговор о продаји друштвеног капитала, привредно друштво Севертранс је дало авансе, позајмице и Јемства другим правним лицима (у којима су чланови

Конзорцијума купца имали власничка и/или сувласничка права) што је довело до кризе ликвидности, посебно у домену сервисирања преузетих обавеза према лизинг кућама. Увођење поступка реструктурирања заштитило је опстанак и функционисање привредног друштва Севертранс и делимично довело до побољшања финансијских показатеља.

Отпис потраживања у том смислу имплицирао је висину укупног губитка пословања у период после 2009.год.до данас.Показатељи о оствареној пословној добити у 2013.год.и 2014. год.јасан су знак да је Друштво самоодрживо,да без обавеза насталих у период приватизације, данас може редовно обављати делатност И сервисирати текуће обавезе.

Дана 04.09.2014.год. Агенција за привредне регистре је извршила брисање назива „у реструктурирању“по службеној дужности на основу ступања на снагу новог Закона о приватизацији.

Поред тешкоћа у пословању и наметнутих обавеза из периода приватизације,Друштво је одржало све линије на којима одржава саобраћај у земљи и иностранству,на тржишту где је конкуренција веома јака,број пређених км остао је на приближно истом нивоу, преузето је тржиште на релацији Сомбор-Нови Сад које је одржавало предузеће „Кулатранс“услед гашења њихових регистрованих линија,за што најбоље илуструју следећи показатељи:

**Главни конкуренти "СЕВЕРТРАНС" Сомбор на међународним линијама**

Конкуренти	Линијски правац
"Ласта" Београд	Београд – Херцег Нови (МНЕ)
"Суботицатранс" Суботица	Нови Сад – Загреб (ЦРО)
"Ласта" Београд	Београд – Загреб (ЦРО)-Љубљана(СЛО)
"Ниш експрес" Ниш	Београд – СР Немачка (ГЕР)
Нелегални превоз	Пожаревац – Београд – Беч (АУТ)

**Тржишно учешће**
**Градски превоз**

Период	Тржишно учешће -%	
	"Севертранс"	Тахи
2013.	20	80
2014.	20	80

**Приградски превоз**

Период	Тржишно учешће -%	
	„Севертранс“	Нелегални превоз
2013.	80	20
2014.	80	20

**Међународни превоз**

Година	Тржишно учешће -%							
	Црна Гора		Немачка		Беч		БИХ	
	Ласта	Севертранс	Ласта	Севертранс	Остали превозници	Севертранс	Севертранс	РалеТоур си Казара превоз
2013.	20	80	50	50	20	80	50	50
2014.	20	80	50	50	20	80	50	50



**SOMBOR A.D.**

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)

**Број превезених путника и пређених километара**

Број путника	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Градски и приградски превоз	2.307.000	2.233.000	2.309.000	2.293.000	2.405.000	2.552.000	2.452.000
Међуградски и међународни превоз	1.247.000	1.252.000	1.250.000	1.179.000	1.100.000	870.000	914.000
Број превезених путника укупно	3.554.000	3.485.000	3.564.000	3.472.000	3.505.000	3.422.000	3.336.000
Пређена километража	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Градски и приградски превоз	1.889.000	1.831.000	1.946.000	1.650.000	2.097.000	1.644.000	1.657.000
Међуградски и међународни превоз	4.354.390	4.317.000	4.403.000	4.378.000	4.571.000	4.822.000	5.019.000
Број пређених километара укупно	6.043.390	6.148.000	6.349.000	6.028.000	6.668.000	6.466.000	6.676.000
Ванлинијски превоз	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Број полетака	96	87	168	241	277	345	249
Пређени километри	20.300	33.452	90.380	103.830	143.544	129.188	137.992
Број возила	55	56	49	56	63	58	68

Друштво има уписане хипотеке на делу имовине у корист РБВ И Војвођанске банке.

Друштво је добило 08.12.2014.год. информацију и методу и моделу приватизације у складу са новим Законом о приватизацији и то : Одлуком Министарства привреде број 023-02-01992/2014-05 од 24.11.2014.год.која је достављена Агенцији за приватизацију дана 03.12.2014.год.,одређено је да се поступак приватизације „Севертранс“Сомбор ад спроводи :

моделом: продаја капитала,

методом: јавног прикупљања понуда са јавним надметањем.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)

Сaгласно одредби члана 76. Став 1. Закона о приватизацији за субјект приватизације је одређена примена мере за припрему и растерећење обавеза Субјекта приватизације: условни отпуст дуга према државним повериоцима.Укупан износ обавезе према државним повериоцима на дан 31.12.2013.год.је био 227.906 хиљада дин.,а на дан 31.12.2014.год.износи 255.736 хиљада дин.

Друштво је 25.12.2014.год.Агенцији за приватизацију доставило приватизациону документацију коју је израдио консултант „Финекс“ д.о.о.Београд.

РБВ је под ингеренцијом Агенције за осигурање депозита,односно припада државним повериоцима ,расписивање тендера се очекује у најскорије време , па с тим у вези и отпуст дуга према РБВ.

Сматрамо да тренутно не постоји опасност од продаје имовине .

Садашњи „Севертранс“ Сомбор а.д. , нема никаквог дуга према Војвођанској банци а.д. Нови Сад, што потврђују и ИОС-и, већ је у питању продаја преузетих некретнина са раније уписаним хипотекама као средство обезбеђења измирења дуга претходног власника.У моменту изналажења решења у складу са актуелним дешавањима око приватизације ,правном документацијом генезе уписа хипотеке на део имовине друштва донеће се одлука о олцији која буде повољнија односно да ли ће се дуг по хипотески евентуално измирити ,или извршити продаја некретнине.За сада је ова обавеза обелодањена као потенцијална обавеза.

Будући да је Друштво инвестирало у току 2014.год.у набавку 7 аутобуса из сопствених средстава, јасна је намера побољшања услуге превоза у будућем периоду што ће имплицирати опстанак на тржишту и продор на нова тржишта, поготово када је реч о ванлинијском превозу у земљи и иностранству.

У случају продаје Друштва и отписа потраживања државних поверилаца у износу од 255.736 хиљада дин.,евидентно је да нови власник може растерећен наставити одржавање,па и развој делатности уз сукцесивне инвестиције у наредне три године.Оптималан број аутобуса који је неопходан ради опстанка на постојећем и продора на нова тржишта је 85.Просечна вредност инвестиције у приградске аутобусе се креће до 40 хиљада евра ,а за високотуристичке до 100 хиљада евра.Неопходна је и инвестиција у праоницу и адаптацију или измештање Управне зграде у укупном износу до 500 хиљада евра.Презентовани подаци су саставни део инвестиционог плана који је предат уз приватизациону документацију крајем децембра 2014.год.

5) Навести случајеве код којих постоји неизвесност наплате прихода или могућих будућих трошкова који могу настати
---

Нема таквих случајева.
------------------------

6) Информације о стању (број И %), стицању, продаји И поништењу сопствених акција
---

Није било стицања сопствених акција.
--------------------------------------



**SOMBOR A.D.**

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)

**7) Улагања у истраживање И развој основне делатности, информационе технологије И људске ресурсе**

*Није било улагања у истраживање и развој основне делатности, информ.технологије и људске ресурсе*

**8) Навести износ, начин формирања и употребу резерви у последње две године**

*Није било формирања резерви у 2014.год., док је у 2013.год. дошло до формирања ревалоризационих резерви услед процене по фер вредности имовине од стране независног проценитеља.*

**V Опис свих важнијих догађаја који су наступили након истека пословне године за коју се подноси извештај**

**9) Навести све битне пословне догађаје који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја**

*Није било битних пословних догађаја који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја.*

**10) Образолошки и остале битне промене података садржаних у проспекту, а који нису напред наведени**

*Нема.*

**Остало**

**Уколико одређена питања нису обухваћена претходним тачкама, а од значаја су за разумевање правног и финансијског положаја**

*Нису идентификована таква питања која би утицала на разумевање правног, финансијског положаја АД, а да нису обухваћена претходним питањима*

#### **VI Послови са повезаним правним лицима**

Превоз на линијама за Немачку „Друштво обавља у оквиру Панонијабус д.о.о., које је повезано лице обзиром да „Севертранс“ад учествује у власничкој структури са 33%. Друштво саобраћа на линијама за Минхен, Штутгарт, Дортмунд и остварује просечан приход у износу од 13.896.994,28 динара.



## SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931  
Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 [www.severtrans.rs](http://www.severtrans.rs)

Врста трансакције	Промет 2014.	Промет 2013.	Индекс 2014/2013
Купац Панонијабус	174.426.238,86	169.524.675,45	102,89%
Добављач Панонијабус	83.452.270,70	80.778.411,13	103,31%

Врста трансакције	2014. Салдо	2013. Салдо	Индекс 2014/2013
Купац Панонијабус	10.388.781,39	11.403.658,28	91,11%
Добављач Панонијабус	0,00	0,00	100%

У власништву Републике Србије је 53% акција Севртранс ад. У складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица сав обвезници у чијем капиталу ,односно органима управљања Република Србија као правно лице учествује са више од 25% акција или удела ,односно гласова, сматрају се повезаним лицима,мада је 2014.год.је укинут статус реструктурирања.

Друштво одговара за тачности и истинитост података наведених у извештају .

У Сомбору, 01.04.2014.

Генерални директор  
Снежана Цицо



B:	04-2/1574
Datum:	27. 04. 2015

## Izjava

Lica odgovornih za sastavljanje godišnji finansijskih izveštaja za 2014. godinu

U „Severtrans“ ad Sombor (u daljem tekstu „Društvo“) lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja su rukovodilac računovodstva, Aleksandra Soldat i generalni direktor, Snežana Cico.

Mi, izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

### 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, 27.04.2015.

Rukovodilac računov.  
*Aleksandra Soldat*  
Aleksandra Soldat

Generalni direktor  
*Snežana Cico*  
Snežana Cico

