

SEVERTRANS SOMBOR

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Filipa Kljajića bb, Sombor

MB: 08159246

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ

SEVERTRANS SOMBOR AD

za period januar – jun 2024. godine

Sombor, Avgust 2024. godine

Polugodišnji izveštaj za period januar - jun 2024. godine, sastavljen u skladu sa čl. 74. Zakona o tržištu kapitala („Sl. Glasnik RS“, br. 129/2021) i u skladu sa Pravilnikom o izveštavanju javnih društava („Sl. Glasnik RS“, br. 77/2022)

SADRŽAJ POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA:

- I. Finansijski izveštaji za period januar – jun 2024. godine sa napomenama
- II. Polugodišnji izveštaj o poslovanju Društva
- III. Izjava lica odgovornih za sastavljanje polugodišnjeg izveštaja i izjava da nije vršena revizija polugodišnjeg izveštaja

БИЛАНС СТАЊА

на дан **30.06.2024.**

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	446.474	442.468
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	37	37
1. Улагања у развој	0004	37	37
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
3. Гудвил	0006		
4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	446.309	442.303
1. Земљиште и грађевински објекти	0010	136.282	130.214
2. Постројења и опрема	0011	274.540	215.207
3. Инвестиционе некретнине	0012	33.235	34.288
4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	2.252	62.594
5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	128	128
1. Учешће у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	128	128
2. Учешће у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	142.016	103.141
I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	20.830	19.003
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	20.305	17.519
2. Недовршена производња и готови производи	0033		
3. Роба	0034		
4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	525	1.484
5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	83.044	58.105
1. Потраживања од купаца у земљи	0039	65.810	54.420
2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	10.620	
3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	6.614	3.685
4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	6.186	16.574
1. Остала потраживања	0045	5.043	15.431
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	90	90
3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	1.053	1.053
V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	22.465	52
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049		
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	22.465	52
4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.797	4.750
VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.694	4.657
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	588.490	545.609
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0060		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401		
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	188.563	178.954
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	326.116	326.116
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408		
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		
2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		
VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412	673.591	629.328
1. Губитак ранијих година	0413	673.050	623.436
2. Губитак текуће године	0414	541	5.892
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	288.986	338.536
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	7.564
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		1.779
2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
3. Остала дугорочна резервисања	0419		5.785
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	288.986	330.972
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	2.344	
2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	101.436	101.436
3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	176.971	210.442
5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	8.235	19.094
6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
7. Остале дугорочне обавезе	0427		
III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	22.581	22.581
Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	435.833	308.750
I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	188.629	114.570
1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	73.692	80.384
2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	114.937	34.186
5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	23.808	6.309
IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	176.272	143.409

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	482	3.209
2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	3.672	
3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	159.104	134.965
4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	11.152	4.006
5. Обавезе по меницама	0447		
6. Остале обавезе из пословања	0448	1.862	1.229
V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	47.094	44.311
1. Остале краткорочне обавезе	0450	46.408	43.058
2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	686	1.253
3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	30	151
Ђ.ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) ≥ 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411) ≥ 0	0455	158.912	124.258
Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	588.488	545.609
Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2024. до 30.06.2024.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	436.425	353.464
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	253	693
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	253	693
2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004	0	0
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	421.353	345.076
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	282.243	313.118
2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	139.110	31.958
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008		
IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	14.819	7.695
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	436.160	359.221
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	253	657
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	156.158	144.319
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	151.141	116.613
1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	109.186	82.701
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	18.105	13.923
3. Остали лични расходи и накнаде	1019	23.850	19.989
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	27.708	432
V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ И ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	75.339	74.139
VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	25.561	23.061
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) ≥ 0	1025	265	
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) ≥ 0	1026		5.757
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	180	451
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		391
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	180	58
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		2
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	3.851	1.771
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	3.667	1.554
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	184	217
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥ 0	1037		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) ≥ 0	1038	3.671	1.320
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		5.003
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		146
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	10.407	10.537
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	7.542	14.200
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	447.012	369.455
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	447.553	375.338
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045		
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0	1046	541	5.883
Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		45
О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		54
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049		
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050	541	5.892
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВАЦА	1054		
Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055		
У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056	541	5.892
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1061		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2024. до 30.06.2024.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	541	5.892
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0			
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА			
IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) ≥ 0			
VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) ≥ 0			
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) ≥ 0			
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) ≥ 0			
III. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029)=АОП2025 ≥ 0 или АОП2026 > 0			
1. Приписан матичном правном лицу			
2. Приписан учешћима без права контроле			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2024. до 30.06.2024.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	464.396	316.049
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	310.467	256.498
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	139.110	44.970
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	391
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	14.819	14.190
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	405.731	403.720
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	228.778	261.855
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	44.543	6.612
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	123.574	100.499
4. Плаћене камате у земљи	3010	3.667	1.555
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.169	33.199
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	58.665	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016	0	87.671
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	14.529	
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	3.805	
3. Остали финансијски пласмани	3020	10.724	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	3.800	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	3.800	
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3027	10.729	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3028	0	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	9.610	101.364
1. Увећање основног капитала	3030	9.610	
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	8.650
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	9.571
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	83.143
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	7.835	16.394
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	2.248	8.650
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	5.587	7.744
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046	1.775	84.970
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047	0	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	417.413	417.413
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	417.366	420.114
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0	3050	47	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0	3051	0	2.701
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.750	7.451
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	4.797	4.750

од

01.01.2024.

до

30.06.2024.

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																			
	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (ри 309)	АОП	Уписан а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (ри 306 и група 32)	АОП	Ревалоризационе резерве и нераспоређени добитак и губитак (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) <0
1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
Стање на дан 01.01. _____ године	4001	165.113	4010		4019		4028		4037	326.116	4046	92.550	4055	715.986	4064		4073		4082	132.207
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	165.113	4012		4021		4030		4039	326.116	4048	92.550	4057	715.986	4066		4075		4084	132.207
Нето промене у _____ години	4004	13.840	4013		4022		4031		4040	0	4049	92.550	4058	92.550	4067		4076		4085	13.840
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	178.953	4014		4023		4032		4041	326.116	4050	0	4059	623.436	4068		4077		4086	118.367
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051	0	4060	49.614	4069		4078		4087	49.614
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	178.953	4016		4025		4034		4043	326.116	4052	0	4061	673.050	4070		4079		4088	167.981
Нето промене у _____ години	4008	9.610	4017		4026		4035		4044		4053	0	4062	541	4071		4080		4089	
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	188.563	4018		4027		4036		4045	326.116	4054	0	4063	673.591	4072		4081		4090	158.912



SOMBOR AD

***SEVERTRANS AD
SOMBOR***

**NAPOMENE
UZ POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI
IZVEŠTAJ
ZA PERIOD OD
01.01.2024. DO
30.06.2024. GODINE**



SOMBOR AD

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

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

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

Društvo ima predstavništva u Subotici, Novom Sadu i Beogradu na autobuskim stanicama JGSP i BAS, u Subotici je na izdvojenom mjestu u odnosu na autobusku stanicu, a sve je poslovno vezano za otpremu autobusa sa perona radi prevoza putnika.

Društvo je na dan 31. decembra 2023. godine imalo 181 zaposlena, prosečno za 2023. god. 161 zaposleni, a na dan 30.06.2024. godine 174 zaposlena radnika.

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

U toku 2022. god., Apatintrans d.o.o. Apatin kao ponuđač je imao nameru i obavezu da preuzme sve ostale akcije sa pravom glasa koje nisu u njegovom vlasništvu tj. 134.531 običnih akcija ili 40,73 % kapitala. Ponuda je iznosila 39,05 dinara po akciji. Datum otvaranja ponude je bio 13.06.2022. god., a datum zatvaranja ponude je bio 04.07.2022. god..

Ponuda je uspešno realizovana broj preuzetih akcija je 727, tj. 0,22% vrednosti kapitala. Apatintrans nakon okončanja ponude poseduje ukupno 196.422 običnih akcija što predstavlja 59,48 % vrednosti kapitala "Severtrans" a.d. Sombor. Stanje na dan 31.12.2022. god..

U toku 2023. godine je sproveden postupak dokapitalizacije društva "Severtrans" a.d. Sombor, stanje akcija pre dokapitalizacije je bio: većinski vlasnik Apatintrans d.o.o. je imao ukupno 196.422 akcije, što čini 59,4811 % vlasništva, ostali akcionari su imali 133.804 akcije odnosno 40,5189 % vrednosti kapitala.

Posle dokapitalizacije pre nego što su akcije prešle na sopstvene akcija (u pitanju je postupak do ispunjenja obaveza po Ugovoru o prodaji kapitala "Severtrans" a.d. Sombor od strane matičnog društva Apatintrans d.o.o. Apatin) stanje akcija posle dokapitalizacije je bio: većinski vlasnik Apatintrans d.o.o. je imao ukupno 224.103 akcije, što čini 62,6149 % vlasništva, ostali akcionari su imali 133.804 akcije odnosno 37,3851 % vrednosti kapitala.

Posle prelaska akcija iz dokapitalizacije na sopstvene, u toku 2023. godine, a do ispunjenja ugovornih obavez po Ugovoru o prodaji kapitala "Severtrans" a.d. Sombor, stanje akcija posle dokapitalizacije je bio: većinski vlasnik Apatintrans d.o.o. je imao ukupno 196.422 akcije, što čini 54,8807 % vlasništva, ostali akcionari su imali 133.804 akcije odnosno 37,3851 % vrednosti kapitala, a sopstvene akcije (iz dokapitalizacije) su iznosile 27.681 akcija, odnosno 7,7341 % vrednosti kapitala, to su akcije koje se trenutno vode na "Severtrans" a.d. Sombor.

U toku 2022. god., Apatintrans d.o.o. Apatin kao ponuđač je imao nameru i obavezu da preuzme sve ostale akcije sa pravom glasa koje nisu u njegovom vlasništvu tj. 134.531 običnih akcija ili 40,73 % kapitala. Ponuda je iznosila 39,05 dinara po akciji. Datum otvaranja ponude je bio 13.06.2022. god., a datum zatvaranja ponude je bio 04.07.2022. god.. Ponuda je uspešno realizovana broj preuzetih akcija je 727, tj. 0,22% vrednosti kapitala. Apatintrans nakon okončanja ponude poseduje ukupno 196.422 običnih akcija što predstavlja 59,48 % vrednosti kapitala "Severtrans" a.d. Sombor. Stanje na dan 31.12.2022. god. U toku marta 2023. g. povećan je osnovni kapital Društva za iznos 13,840963,40 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione oca baveze Kupca za prvu godinu i to: Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem V emisije akcija, odnosno 27,681 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 13.840.500,00 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti. Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 463,40 dinara.

Ukupna količina datih akcija na tržišnom segment Open Market - akcija iznosi 357.907 komada.

U toku Juna 2024.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 9.609.500 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za drugu godinu I to:

Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem VI emisije akcija, odnosno 19.219 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 9.609.500 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 457,20 dinara.

Ukupna količina datih akcija na tržišnom segment Open Market - akcija iznosi 377.126 komada.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .

Procena po fer vrednosti imovine I obaveza vršena je ranijih godina koje su obelodanjene u ranijim Napomenama, a u toku 2024.god., nije vršena procena vrednosti imovine i obaveza po fer tržišnim vrednostima.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2024. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", . br. 73/2019 i 44/2021).

Finansijski izveštaji za 2024. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2024. 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 zaposlove 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.

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 procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

2.2. Uporedni podaci

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

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

Ulaganja u interno generisana nematerijalna ulaganja, osim kapitalizovanih troškova razvoja,

su evidentirana kao rashod perioda u kome su nastali.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 2013.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja-“Confineks” Beograd
- 2015.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja-Udruženja sudskih veštaka I procenitelja Novi Sad
- 2017.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja L&A Consulting Beograd.
- 2019.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja L&A Consulting Beograd.
- 2020.god. procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja L&A Consulting Beograd.
- 2021.god. I 2022.god. I 2023.god., nije vršena procena imovine ,obaveza i kapitala.

3.3. Amortizacija

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

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

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

Nekretnine		1,3-5%
Oprema: Mašine		5-10%
Računarska oprema		10-30%
Transportna sredstva		10-20%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

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

3.4. Investicione nekretnine

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

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

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

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi

povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

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

3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

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

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

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

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

3.6. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

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

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

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

c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

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

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

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

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

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

d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

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

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.7. Zalihe

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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 također, 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, a jubilarne nagrade se, u skladu sa Pravilnikom o radu iz 2019 godine, ne obračunavaju i ne isplaćuju.

Rezerviranja 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.

U toku godine obračunate otpremnine su i isplaćene, tako da nije vršeno rezervisanje po tom osnovu na osnovu sagledavanja da u toku 2024.godine ima zaposlenih koji ispunjavaju uslove za odlazak u penziju.

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. Važee 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 procejuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

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

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

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

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

3.12. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.13. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 30.06.2024.godine i 31.decembra 2023.godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2024.	2023.
Finansijska sredstva	116.621	119.161
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.797	4.750
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:		
Zajmovi i potraživanja	111.696	114.283
Finansijska sredstva koja se drže do dospelá		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	724.789	742.200
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	477.615	483.150
Obaveze iz poslovanja	247.174	259.050

U 2023. i 2024. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik daće 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.

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 2023. i 2024. 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 promena kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

(b) Kreditni rizik

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

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

potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje Diktora. 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.

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, obaveze prema dobavljačima, zajmove i kredite. Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja iz poslovanja, obaveza iz poslovanja, odgovara približno njihovoj fer vrednosti.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

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

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo 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 odložerih 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 mogu predstavljati uslove na tržištu pre ili nakon datuma merenja. Stoga se tehnike vrednovanja revidiraju periodično, kako bi na odgovarajući način odrazile tekuće tržišne uslove.

6. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Ulaganja u razvoj	Ukupno
NABAVNA VREDNOST		
1. januara 2023. godine	37	37
Nabavke i preknjiženja		
Aktiviranja		
Otuđenja i rashodovanja		
Stanje na dan 31. decembra 2023. godine	37	37
Nabavke i preknjiženja		
Aktiviranja		
Otuđenja i rashodovanja		
Stanje na dan 30.06.2024. godine	37	37
ISPRAVKA VREDNOSTI		
1. januara 2023. godine	0	0
Amortizacija (Napomena...)		
Otuđenja i rashodovanja	0	
Stanje na dan 31. decembra 2023. godine	0	0
Amortizacija (Napomena...)		
Otuđenja i rashodovanja		
Stanje na dan 30.06.2024. godine	0	0
NEOTPISANA VREDNOST:		
- 30.06.2024. godine	37	37
- 31. decembra 2023. godine	37	37



SOMBOR AD

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA, INVESTICIONE NEKRETNINE

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione Nekretnine	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 30.06.2024. godine	10.101	374.126	901.169	35.167	2.252		1.322.815
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 30.06.2024. godine	0	247.945	626.629	1.932	0		876.506
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 30.06.2024. godine	10.101	126.181	274.540	33.235	2.252		446.309

8. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2024.	2023.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	35.167	35.167
Nabavke -procena		
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine		
Stanje na dan 31. decembra	35.167	35.167
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara	1.582	879
Amortizacija	350	703
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
Stanje na dan 30.06.2024	1.932	
- 31. decembra 2023. godine		1.582
NEOTPISANA VREDNOST:		
- 30.06.2024. godine	33.235	
- 31. decembra 2023. godine		33.585

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 30.06.2024.god. iznosi 33.235 hiljada din. Procena po fer vrednosti 2020. je izvršena od strane nezavisnog procenitelja.

U sadašnjoj knjigovodstvenoj vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme se nalazi I vrednost investicionih nekretnina u iznosu od 33.235 hiljada din. jer se vode po fer vrednosti.

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

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

	2024.	2023.
Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	128	128
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 30. Jun	128	128

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

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

U toku 2023. i 2024. god. sa „Panonijabus“ d.o.o. NS nije bilo poslovnog odnosa.

10. ZALIHE

	2024.	2023.
Materijal	20.305	17.519
Roba	0	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	525	1.484
Minus: ispravka vrednosti	0	0
Stanje na dan 30. Jun	20.830	19.003

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama.

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2024.	2023.
Potraživanja po osnovu prodaje	83.045	58.105
Minus: ispravka vrednosti	0	0
Stanje na dan 30. Jun	83.045	58.105

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga kupcima u zemlji i inostranstvu u iznosu od 83.045 hiljada din.

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonska.

12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	2024.	2023.
Potraživanja od zaposlenih	1.317	1.249
Potraživanja od državnih organa i organizacija porez dobit	90	90
Potraživanja za više plaćene ostale poreze I doprinose	1.053	1.053
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	382	0
Potraživanja po osnovu naknada šteta	556	0
Ostala kratkoročna potraživanja	367	9.201
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi	2.421	4.981
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarsatva	0	0
Stanje na dan 30. Jun	6.186	16.574

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2024.	2023.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	22.465	52
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 30. Jun	22.465	52

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2024.	2023.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	0	0
Tekući (poslovni) računi	874	3.190
Prelazni račun za pazar	0	1.195
Blagajna	2.076	133
Devizni račun	1.252	120
Devizna blagajna	275	112
Deponovana novč.sredstva Nemačka poreska uprava	320	0
Stanje na dan 30. Jun	4.797	4.750

15. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2024.	2023.
Unapred plaćeni troškovi	949	4.657
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	2.715	
Stanje na dan 30. Jun	4.694	4.657

16. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog novačnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije BD 69275/2008, od 19.05. 2008.godine) iznosi 1.533.462 evra, u dinarskoj protivvrednosti 130.985.500,00 RSD, uplaćen 01.02.2012.god, I 34.127.500,00 RSD, uplaćen 17.12.2019.god..

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



Registrovani novčani upisani i uplaćeni kapital od 31.12.2019. je 34.127 hiljada din.

SOMBOR AD

Registrovani nenovčani upisani i uneti kapital od 23.02.2023. je 13.840,5 hiljada din.

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

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

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

Osnovni kapital na dan 31.12.2022.god. je 165.113 hiljada din.

Osnovni kapital, novčani i nenovčani, na dan 31.12.2023.god. je 178,953,5 hiljada din

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

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

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

U toku 2022.god., Apatintrans d.o.o. Apatin kao ponuđač je imao nameru i obavezu da preuzme sve ostale akcije sa pravom glasa koje nisu u njegovom vlasništvu tj. 134.531 običnih akcija ili 40,73 % kapitala. Ponuda je iznosila 39,05 dinara po akciji. Datum otvaranja ponude je bio 13.06.2022.god., a datum zatvaranja ponude je bio 04.07.2022.god..

Ponuda je uspešno realizovana broj preuzetih akcija je 727, tj. 0,22% vrednosti kapitala. Apatintrans nakon okončanja ponude poseduje ukupno 196.422 običnih akcija što predstavlja 59,48 % vrednosti kapitala "Severtrans" a.d. Sombor. Stanje na dan 31.12.2022.god..

U toku 2023.godine je sproveden postupak dokapitalizacije društva "Severtrans" a.d. Sombor, stanje akcija pre dokapitalizacije je bio: većinski vlasnik Apatintrans d.o.o. je imao ukupno 196.422 akcije, što čini 59,4811 % vlasništva, ostali akcionari su imali 133.804 akcije odnosno 40,5189 % vrednosti kapitala.

Posle dokapitalizacije pre nego što su akcije prešle na sopstvene akcija (u pitanju je postupak do ispunjenju obaveza po Ugovoru o prodaji kapitala "Severtrans" a.d. Sombor od strane matičnog društva Apatintrans d.o.o. Apatin) stanje akcija posle dokapitalizacije je bio: većinski vlasnik Apatintrans d.o.o. je imao ukupno 224.103 akcije, što čini 62,6149 % vlasništva, ostali akcionari su imali 133.804 akcije odnosno 37,3851 % vrednosti kapitala.

Posle prelaska akcija iz dokapitalizacije na sopstvene, u toku 2023.godine, a do ispunjenja ugovornih obavez po Ugovoru o prodaji kapitala "Severtrans" a.d. Sombor, stanje akcija posle dokapitalizacije je bio: većinski vlasnik Apatintrans d.o.o. je imao ukupno 196.422 akcije, što čini 54,8807 % vlasništva, ostali akcionari su imali 133.804 akcije odnosno 37,3851 % vrednosti kapitala, a sopstvene akcije (iz dokapitalizacije) su iznosile 27.681 akcija, odnosno 7,7341 % vrednosti kapitala, to su akcije koje se trenutno vode na "Severtrans" a.d. Sombor.

U toku 2022.god., Apatintrans d.o.o. Apatin kao ponuđač je imao nameru i obavezu da preuzme sve ostale akcije sa pravom glasa koje nisu u njegovom vlasništvu tj. 134.531 običnih akcija ili 40,73 % kapitala. Ponuda je iznosila 39,05 dinara po akciji. Datum otvaranja ponude je bio 13.06.2022.god., a datum zatvaranja ponude je bio 04.07.2022.god.. Ponuda je uspešno realizovana broj preuzetih akcija je 727, tj. 0,22% vrednosti kapitala. Apatintrans nakon okončanja ponude poseduje ukupno 196.422 običnih akcija što predstavlja 59,48 % vrednosti kapitala "Severtrans" a.d. Sombor. Stanje na dan 31.12.2022.god. U toku marta 2023.g. povećan je osnovni kapital Društva za iznos 13,840963,40 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione oca baveze Kupca za prvu godinu i to: Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem V emisije akcija, odnosno 27,681 komada

običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 13.840.500,00 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti. Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 463,40 dinara.

Ukupna količina datih akcija na tržišnom segment Open Market - akcija iznosi 357.907 komada.

U toku Juna 2024.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 9.609.500 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za drugu godinu I to:

Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem VI emisije akcija, odnosno 19.219 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 9.609.500 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 457,20 dinara.

Ukupna količina datih akcija na tržišnom segment Open Market - akcija iznosi 377.126 komada.

Vlasnička struktura osnovnog kapitala–10 najvećih akcionara, nakon prelaska akcija posle dokapitalizacije, stanje na dan 30.06.2024.god..:

1) Poslovno ime "Severtrans" Sombor, akcionarasko društvo za prevoz putnika			
Sedište i adresa Sombor, Filipa Kljajića bb			
Matični broj 8159246			
PIB 100016243			
2) e-mail adresa severtrans.sombor@gmail.com			
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata BD 28554/2005 od 10.06.2005.			
4) Delatnost (šifra i opis) 4931-gradski i prigradski kopneni prevoz putnika			
5) Broj akcija 377.126			
6) Broja akcionara 1219			
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno i ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	DOO APATINTRANS APATIN	243.322	64,52%
	JP VRBAS	6.706	1,78%
	JKP VODOKANAL SOMBOR	2.106	0,55843%
	JKP GRADITELJ SRB	1.230	0,33%
	JKP ČISTOČA SO	1.078	0,29%
	JP POŠTE SRBIJE	540	0,14%
	GOSTIMIROVIĆ DJURO	438	0,12%
	SUDARIĆ JOVANKA	432	0,11%
	GAK MIRKO	404	0,11%
	ZDRAVKOVIĆ SNEŽANA	401	0,11%

8) Vrednost osnovnog kapitala	188.563 динара
9) Broj izdatih akcija (običnih i prioriternih sa ISIN brojem I CFI kodom)	377.126 - običnih akcija, ESVUFR, RSSEVEE48986
10) Podaci o zavisnim društvima (do 5 najzančajnijih subjekata konsolidacije – poslovno ime, sedište i poslovna adresa)	
11) Naziv i sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	KRESTON MDM REVIZIJA d.o.o. Beograd, Kralja Milana 25 Beograd
12) Naziv organizovanog tržišta na kojem su uključene akcije	Beogradska berza AD, Omladinskih brigada 1, Beograd

(b) Revalorizacija rezerve i nerealizovani dobitci i gubici

Revalorizacija rezerve na dan 31.12.2022. godine iznose RSD 326.116 hiljada i odnose se na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

Ukupan kapital Društva na dan 30. 06. 2024. godine ima sledeću strukturu:

Opis	30.06.2024.	31.12.2023.
Osnovni kapital	188.563	178.954
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacija rezerve	326.116	326.116
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	0	0
Gubitak prethodne godine	-673.050	-673.050
Gubitak tekuće godine	541	
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	-158.912	-167.980

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 vsiokokvalitetne 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 takve obveznice, korišćene su stope tržišnih prinosa na državne obveznice.

U toku 2023. i 2024. godine nisu vršeni novi obračuni rezervisanja, već su vršena ukidanja obračunatih rezervisanja koja su knjižena zaključno sa 31.12.2021.godine u korist prihoda i isplaćenih obaveza po osnovu sudskih sporova. Društvo je prethodnih godina bilo u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od 2/3 od jedne do 2/3 od četiri prosečne mesečne zarade. U 2020.god je donet novi Pravilnik o radu po kom Društvo nije više u obavezi da isplaćuje JN, pa na kraju 2021.god. i 2022.god. iste nisu ni ukalkulisane. Društvo procenjuje da efekti rezervisanja a 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.

**18. REZERVISANJA ZA NAKNADE I DRUGE BENEFICIJE
ZAPOSLENIH**

	2024.	2023.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0	0
Stanje na dan 30.06.	0	0

Osnovne aktuarske pretpostavke koje bi se koristile su:

	2024.	2023.
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%

19. OSTALA DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski sporovi	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 31. decembra 2023.		0			0		0
Dodatna rezervisanja		0			0		0
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		0			0		0
Ukidanje neiskorišćenih iznosa		0			0		0
Stanje na dan 30. 06.2024.		0			0		0

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.

U toku 2023. I 2024.godine nisu vrše rezervisanja za sudske sporove iz raloga što su napravljena sudska I vansudska poravnanja I Sporazumi sa zaposlenima-tužiocima I poveriocima I značajan deo tih poravnanja I sporazuma je isplaćen u toku 2022. I 2023. I 2024.god..

U narednom periodu ne očekujemo značajnije troškove na ime sudskih sporova sa zapolenim I drugim poveriocima.

20. DUGOROČNE OBAVEZE

U 000 RSD

	2024.	2023.
Dugoročni i krediti,zajmovi I obaveze po osnovu lizinga u zemlji	288.986	330.972
Stanje na dan 30.Jun	288.986	330.972

Društvo ima sledeće obaveze po osnovu Ugovora o kreditima, pozajmicama osnivača i fin.lizingu:

- 1) Apatintrans d.o.o. Apatin, matično pravno lice, po osnovu iskupa potraživanja prilikom kupovine kapitala Severtransa i datih pozajmica za likvidnost, u ukupnom iznosu od 101.436.210,27 RSD i obaveza koja se može konvertovati u kapital u iznosu od 2.344.349,00 RSD;
- 2) VSS Global International date pozajmica za likvidnost, u ukupnom iznosu od 82.900.000,00 RSD;
- 3) VFS International pravno lice u iznosu od 8.234.638,47 RSD;
- 4) Lipaks i Scania lizing u iznosu od 94.070.797,55 RSD.

21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	2024.	2023.
Obaveze po osnovu kredita prema matičnom,zavisnim I ostalim povezanim licima u zemlji, Apatintrans doo Apatin	73.692	80.384
Obaveze po osnovu kredita I zajmova Fond za Razvoj RS	74.411	33.429
Obaveze po osnovu kredita I lizing Lipaks	10.410	
Obaveze po osnovu robnog kredita Volvo	5.502	
Obaveze po osnovu lizinga Scania	24.141	
Ostale kratk-fin.obaveze kamate Fond razvoj RS	473	757
Stanje na dan 30.Jun	188.629	114.570

22. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2023. godine iznose RSD 23.808 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za međunarodni prevoz..

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2024.	2023.
Primljeni avansi	23.808	47.323
Obaveze prema dobavljačima- matična ,zavisna I ostala povez.lica u zemlji	4.154	3.209
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	159.104	134.965
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	11.152	4.006
Ostale obaveze po sudskim I vansudskim poravnanjima I Sporazumima	1.862	1.229
Stanje na dan 30.Jun	200.080	190.732

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 90 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 30. 06. 2024. godine u iznosu od RSD 11.152 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.

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2024.	2023.
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	37	59
Zarade i naknade zarada, bruto	32.304	24.596
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto	0	0
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	4.709	2.729
Obaveze prema zaposlenima	8.061	14.808
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	746	650
Ostale obaveze	551	275
Ostale obaveze za poreze I doprinos, carine I dr.	686	232
Odložene poreske obaveze	22.581	22.581
Ostala pasivna razgraničenja	31	250

Stanje na dan 30.Jun	69.706	66.180
-----------------------------	---------------	---------------

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

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

Ostale obaveze za poreze i doprinose, carine i dr.	686	232
Odložene poreske obaveze	22.581	22.581

26. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.06.2024. godine. Procenat usaglašenosti potraživanja sa kupcima iznosi 95 %.

27. POSLOVNI PRIHODI

	2024.	2023.
Prihodi od prodaje robe	253	693
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	421.353	345.076
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	12.752	2.996
Drugi poslovni prihodi	2.067	4.699
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)		
Za godinu	436.425	353.464

Tokom 2023. i 2024.god. je došlo do povećanja prihoda po osnovu prevoza putnika u zemlji i inostranstvu.

28. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2024.	2023.
Prihodi od prodaje roba matičnim i zavisnim pravnim licima	92	
Prihodi od prodaje roba pravnim licima u zemlji	161	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat.i zav.pr.lic.-	5.195	4.097
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. licima-	8.170	8.448
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu	268.878	300.573
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržišt	139.110	31.958
Za godinu	436.425	345.076

29. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2024.	2023.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	12.752	2.996
Drugi poslovni prihodi	2.067	4.699
Za godinu	14.819	7.695

30. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u toku 2024.god., iznosio je 253 hilj.din.

31. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	2024.	2023.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	3.902	3.281
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	62	513

Troškovi rezervnih delova	9.574	12.887
Troškovi goriva I energije	142.620	127.638
Za godinu	156.411	144.319

32. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2024.	2023.
Troškovi zarada i naknada zarada (BRUTO 1)	109.186	82.702
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslod.	18.105	13.923
Ugovori o delu I ostali ugovori	1.755	1.531
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.667	1.219
Ostali lični rashodi i naknade zaposlenima	20.428	17.238
Za godinu	151.141	116.613
Broj zaposlenih	174	150

33. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2024.	2023.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	27.708	432
Za godinu	27.708	432

34. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

	2024.	2023.
Rashodi od obezvređenja nekretnina, postr. i opreme	0	0
Rashodi od obezvređenja zaliha materijala I robe	0	0
Za godinu	0	0

35. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2024.	2023.
Transportne usluge	5.578	5.249
Usluge održavanja	26.116	24.918
Zakup autobusa	6.681	13.711
Reklama i propaganda	291	1.063
Troškovi ostalih usluga	36.673	29.198
Za godinu	75.339	74.139

36. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	2024.	2023.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	0
Za godinu	0	0

Troškovi dugoročnih rezervisanja nisu vršena u 2024. godini. (Napomena 19).

37. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2024.	2023.
Troškovi neproizvodnih usluga	11.138	12.648
Troškovi reprezentacije	448	891
Troškovi premije osiguranja	6.239	4.486
Troškovi platnog prometa	1.556	1.004
Troškovi članarina	221	209
Troškovi poreza	4.238	1.446
Ostali nematerijalni troškovi	1.721	2.377
Za godinu	25.561	23.061

38. FINANSIJSKI PRIHODI

	2024.	2023.
Prihodi kamata	0	391
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	180	58
Ostali prihodi	0	2
Za godinu	180	451

39. FINANSIJSKI RASHODI

	2024.	2023.
Rashodi kamata	3.667	1.554
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	184	217
Za godinu	3.851	1.771

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

	2024.	2023.
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu prodaje postrojenja I opreme	1.165	14.096
Ostali nepomenuti rashodi	6.377	104
Za godinu	7.542	14.200

41. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI I OSTALI PRIHODI

	2024.	2023.
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu prodaje postrojenja I opreme	1.165	14.096
Ostali nepomenuti rashodi	6.377	104
Za godinu	7.542	14.200

42. UKUPNI PRIHODI

	2024.	2023.
Poslovni prihodi	436.425	353.464
Finansijski prihodi	180	451
Ostali prihodi	10.407	15.540
Za godinu	447.012	369.455

43. UKUPNI RASHODI

	2024.	2023.
Poslovni rashodi	436.160	359.221
Finansijski rashodi	3.851	1.771
Ostali rashodi	7.542	14.346
Za godinu	447.553	375.338

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

u 000 rsd

	30.06.2024.	31.12.2023.
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene rač. politike I ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	0
	0	0

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

45. POREZ NA DOBITAK
a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2024. i 2023. godinu su sledeće:

	2024.	2023.
Poreski rashod perioda	0	0
Za godinu	0	0
Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
Odloženi poreski rashodi perioda		
Za godinu	0	0

b) Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 30.06.2024.god.iznose 22.581 hiljada din.,

46. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

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

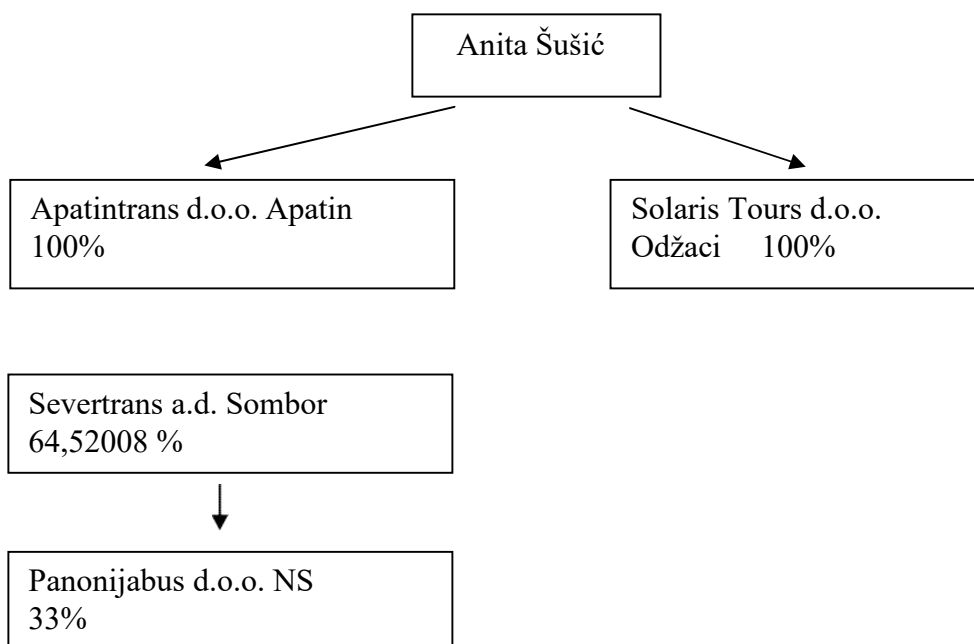
47. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je "Apatintrans" d.o.o. Apatin sa 64,52008 %. Preostalih 35,47992 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platformi nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

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

Vlasnička struktura grupe povezanih lica prikazana je sledećom šemom:



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

I PANONIJABUS D.O.O. NS

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2024.	2023.
(a) Prodaja usluga	0	0
Ostala povezana društva -Panonijabus	0	0

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

	2024.	2023.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	0	0

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

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

	2024.	2023.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	10.120	10.120
Ostala povezana društva -Panonijabus	10.120	10.120
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	400	400
Ostala povezana društva -Panonijabus	400	400

II APATINTRANS D.O.O. APATIN

	2024.	2023.
<i>(a) Prodaja usluga</i>	5.195	5.333
Ostala povezana društva -Apatintrans	5.195	5.333

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

	2024.	2023.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>	2.308	3.368
Ostala povezana društva -Apatintrans	2.308	3.368

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

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

	2024.	2023.
Potraživanja od matičnih pravnih lica	1.487	1.109
Ostala povezana matično društvo - Apatintrans	1.487	1.109
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	341	466
Ostala povezana društva - Apatintrans	341	466

III SOLARIS TOURS D.O.O. ODŽACI

	2024.	2023.
(a) Prodaja usluga	8.067	10.268
Ostala povezana društva –Solaris Tours	8.067	10.268

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

	2024.	2023.
(b) Nabavke robe i usluga	8.198	15.971
Ostala povezana društva - Solaris Tours	8.198	15.971

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

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

	2024.	2023.
Potraživanja od povezanih pravnih lica	3.894	2.176
Ostala povezana društva - Solaris Tours	3.894	2.176

Obaveze prema povezanim licima	5.465	2.272
Ostala povezana društva - Solaris Tours	5.465	2.272

NETO DOBITAK/GUBITAKZARADA/GUBITAK PO AKCIJI

	30.06.2024. 000 rsd	31.12.2023. 000rsd
Neto dobitak perioda	0	0
Neto gubitak perioda	541	5.892
Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	377.126	357.907
Zarada po akciji (din.)	0	0
Gubitak po akciji u rsd	1,4345	16,46

48. SUDSKI SPOROVI U TOKU 2023.god.

Najznačajniji sudski sporovi tokom 2023.god. a koji su preneti i ukalkulisani u 2024.godini i ranije:

SUDSKI SPOR	UKALKULISANO PO PROCENI ADVOKATA još iz 2021.GODINE	TREKUTNO STANJE	
<i>SPORTSKA ORGANIZACIJA PASIC UP BOKSERA VOJVODINE u toku</i>	1.633.700,80 Din.	9.694.127,63 rsd	SEVERTRANS TUŽILAC
<i>JANKOVIC DRAGANA u toku</i>	950.000,00 Din.	750.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>RADOVIC ZORAN rešen deo</i>	1.325.289,60 Din.	100.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>ORSOS ADAM u toku</i>	120.000,00 Din.	100.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>PLAVSIC DEJAN u toku</i>	480.000,00 Din.	400.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>ALEKSANDAR ĐURIŠIĆ</i>		100.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>ZORAN SANDIĆ</i>		500.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>SINIŠA SAJČIĆ</i>		160.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>MILETA RADOVANOV</i>		380.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>MILAN VUKADINOVIĆ</i>		300.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>RADEKA DRAGOSLAV</i>		500.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>DOKIĆ NEBOJŠA</i>		994.349,65	SEVERTRANS TUŽENI
<i>ALEKSANDAR NAĐ</i>		1.880.000,00	SEVERTRANS TUŽENI

DALIBOR PEJANOVIĆ		510.345,80	SEVERTRANS TUŽENI
GRAD SOMBOR		10.000.000,00	SEVERTRANS TUŽILAC
OPŠTA BOLNICA SOMBOR		267.472,00	SEVERTRANS TUŽILAC
BRANKA GLIGORIĆ LOLIS		1.011.480,66	SEVERTRANS TUŽILAC
LASTA AD BEOGRAD		11.789.969,14	SEVERTRANS TUŽILAC

Početak 2024 .g. za većinu sudskih sporova iz ranijeg perioda su sudska, vansudska poravnanja kao i sporazumi o izmirenju dugovanja.

49. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Apatintrans d.o.o. Apatin je, u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji kapitala u toku Novembra 2023 godine izvršilo investiciono ulaganje na ime povećanja kapitala Severtransa a.d. u vrednosti od 11.953.849,00 RSD, odnosno 100.000,00 EUR-a, ali je Ministarstvo privrede Republike Srbije, iz razloga što je u toku 2022.godine Apatintrans d.o.o. izvršilo investiciono ulaganje na ime povećanja kapitala društva Severtrans a.d. u iznosu 13.840.500,00 RSD, odnosno 120.000,00 EUR-a, prihvatilo za povećanje kapitala samo deo iznosa od 9.609.500,00 RSD, odnosno 80.000,00 EUR-a, jer ukupno investiciono ulaganje koje je u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji kapitala trebao da izvrši investitor društvo Apatintrans d.o.o. iznosi 200.000,00 EUR-a. Tako da je u narednom periodu ostalo da se poveća kapital Severtransa za već izvršeno ulaganje u iznosu od 2.344.349,00 RSD, odnosno 20.000,00 EUR-a.

U toku Juna 2024.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 9.609.500 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za drugu godinu I to:

Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem VI emisije akcija, odnosno 19.219 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 9.609.500 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 457,20 dinara.

Ukupna količina datih akcija na tržišnom segment Open Market – akcija iznosi 377.126 komada.

49. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 30. 06.2024. godine i 31. decembra 2023 . godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD		
	2024.	2023.
EUR	117,0490	117,1737

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u izveštaju .

U Somboru, Avgust 2024.god.

Generalni direktor



SOMBOR AD

Damir Šušić

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU
OD 01.01.2024. DO 30.06.2024.
„SEVERTRANS“ A.D. SOMBOR**



SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931 Banka Intesa 200-2632640101827-81 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425

SADRŽAJ

I Opšti podaci	3
II Podaci o upravi društva	4
III Podaci o poslovanju društva	7
IV Opis očekivanog razvoja društva	19
V Opis svih važnijih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se podnosi izveštaj	26
VI Poslovi sa povezanim pravnim licima	27



SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931 Banka Intesa 200-2632640101827-81 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
AKCIONARSKOG DRUŠTVA "SEVERTRANS" SOMBOR
ZA 01.01.2024. – 30.06.2024.GOD.**

I Opšti podaci

1) Poslovno ime "Severtrans" Sombor, akcionarasko društvo za prevoz putnika			
Sedište i adresa Sombor, Filipa Kljajića bb			
Matični broj 8159246			
PIB 100016243			
2) e-mail adresa severtrans.sombor@gmail.com			
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata BD 28554/2005 od 10.06.2005.			
4) Delatnost (šifra i opis) 4931-gradski i prigradski kopneni prevoz putnika			
5) Broj akcija 377.126			
6) Broja akcionara 1219			
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno i ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	DOO APATINTRANS APATIN	243.322	64,52%
	JP VRBAS	6.706	1,78%
	JKP VODOKANAL SOMBOR	2.106	0.55843%
	JKP GRADITELJ SRB	1.230	0,33%
	JKP ČISTOČA SO	1.078	0,29%
	JP POŠTE SRBIJE	540	0,14%
	GOSTIMIROVIĆ DJURO	438	0,12%
	SUDARIĆ JOVANKA	432	0,11%
	GAK MIRKO	404	0,11%
	ZDRAVKOVIĆ SNEŽANA	401	0,11%

8) Vrednost osnovnog kapitala	188.563 динара
9) Broj izdatih akcija (običnih i prioriternih sa ISIN brojem I CFI kodom)	377.126 - običnih akcija, ESVUFR, RSSEVEE48986
10) Podaci o zavisnim društvima (do 5 najzančajnijih subjekata konsolidacije – poslovno ime, sedište i poslovna adresa	
11) Naziv i sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	KRESTON MDM REVIZIJA d.o.o. Beograd, Kralja Milana 25 Beograd
12) Naziv organizovanog tržišta na kojem su uključene akcije	Beogradska berza AD, Omladinskih brigada 1, Beograd

II Podaci o upravi društva

- 1) Članovi Odbora direktora Društva:
- Predsednik: neizvršni direktor- Bogdan Tomić, ul. Orlovićeva bb, Ruma, JMBG: 1912981890011
 - Član: izvršni direktor – Damir Šušić, ul. Biće Kesića 119, Bački Gračac, JMBG: 1604986800081
 - Član: neizvršni direktor - Anita Šušić, ul. Biće Kesića 119, Bački Gračac, JMBG: 3011985815103

2) Izveštaj o korporativnom upravljanju za 2024.g.

Društvo ima usvojen kodeks o korporativnom upravljanju, na sednici Skupštine AD Severtrans Sombor održane dana 15.07.2022.godine. Društvo nastoji da razvije praksu korporativnog upravljanja, koja je zasnovana na savremenim i opšteprihvaćenim principima korporativnog upravljanja, iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti a uz poštovanje zahteva predviđenih važećim propisima, kao i uvažavanje globalnih tržišnih uslova i kretanja na domaćem tržištu i definisanih razvojnih ciljeva Društva. Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu društva ul. Filipa Kljajića bb u Somboru.

1. Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja.

Radi obezbeđenja nezavisnosti i objektivnosti u postupku izrade finansijskih izveštaja, svake godine se na redovnoj sednici skupštine akcionara usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931 Banka Intesa 200-2632640101827-81 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425

izveštaja Društva za prethodnu godinu. Reviziju, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na način utvrđen zakonskim propisima.

2. Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava

Na osnovu Uredbe o uslovima, postupku i načinu prodaje kapitala i imovine metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem, Odlukom Ministarstva privrede Republike Srbije od 06.10.2021. godine, DOO Apatintrans Apatin, MB: 08027650, proglašen je kupcem kapitala subjekta privatizacije Severtrans Sombor AD, i to 195.695 komada običnih akcija, odnosno 59,26093% kapitala. Ugovor o prodaji kapitala Severtrans Sombor akcionarsko društvo za prevoz putnika, Sombor zaključen je 19.11.2021. godine, overen pod UOP-T: 279/2021 od 19.11.2021. godine Transakcija je saldirana u Centralnom registru dana 25.11.2021. godine. Predmetnim Ugovorom o prodaji kapitala kupac se obavezao da u roku 6 meseci uputi bezuslovnu ponudu za preuzimanje akcija od preostalih akcionara Severtrans Sombor ad u smislu zakona kojim se uređuje preuzimanje akcionarskih društava po ceni koja ne može biti manja od cene po akciji koju je platio za paket akcija po ugovoru o prodaji kapitala. U toku 2022.god., Apatintrans d.o.o. Apatin kao ponuđač je imao nameru i obavezu da preuzme sve ostale akcije sa pravom glasa koje nisu u njegovom vlasništvu tj. 134.531 običnih akcija ili 40,73 % kapitala. Ponuda je iznosila 39,05 dinara po akciji. Datum otvaranja ponude je bio 13.06.2022.god., a datum zatvaranja ponude je bio 04.07.2022.god.

Ponuda je uspešno realizovana broj preuzetih akcija je 727, tj. 0,22% vrednosti kapitala. Apatintrans nakon okončanja ponude poseduje ukupno 196.422 običnih akcija što predstavlja 59,48 % vrednosti kapitala "Severtrans" a.d. Sombor. Stanje na dan 31.12.2022.god.

U toku marta 2023.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 13.840.963,40 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za prvu godinu I to: Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem V emisije akcija, odnosno 27.681 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 13.840.500,00 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 463,40 dinara.

Apatintrans d.o.o. Apatin je, u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji kapitala u toku Novembra 2023 godine izvršilo investiciono ulaganje na ime povećanja kapitala Severtransa a.d. u vrednosti od 11.953.849,00 RSD, odnosno 100.000,00 EUR-a, ali je Ministarstvo privrede Republike Srbije, iz razloga što je u toku 2022.godine Apatintrans d.o.o. izvršilo investiciono ulaganje na ime povećanja kapitala društva Severtrans a.d. u iznosu 13.840.500,00 RSD, odnosno 120.000,00 EUR-a, prihvatilo za povećanje kapitala samo deo iznosa od 9.609.500,00 RSD, odnosno 80.000,00 EUR-a, jer ukupno investiciono ulaganje koje je u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji kapitala trebao da izvrši investitor društvo Apatintrans

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931 Banka Intesa 200-2632640101827-81 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425

d.o.o. iznosi 200.000,00 EUR-a. Tako da je u narednom periodu ostalo da se poveća kapital Severtransa za već izvršeno ulaganje u iznosu od 2.344.349,00 RSD, odnosno 20.000,00 EUR-a.

U toku Juna 2024.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 9.609.500 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za drugu godinu I to: Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem VI emisije akcija, odnosno 19.219 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 9.609.500 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 457,20 dinara. Ukupna količina datih akcija na tržišnom segment Open Market – akcija iznosi 377.126 komada.

3. Sastav i rad ograna upravljanja i njihovih odbora

Upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su Skupština akcionara i Odbor direktora.

Skupštinu čine svi akcionari Društva. Delokrug i način rad Skupštine akcionara Društva regulisana su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva, i Poslovnikom o radu Skupštine akcionara. Odbor direktora sastoji se od tri direktora i to od jednog izvršnog direktora i dva neizvršna direktora, s tim da je jedan od neizvršnih direktora i nezavisan od društva. Direktore imenuje skupština većinom glasova od broja glasova prisutnih akcionara.

Članovi odbora direktora su:

1. Damir Šušić izvršni direktor – generalni direktor;
2. Bogdan Tomić neizvršni- nezavisni direktora-predsednik Odbora direktora;
3. Anita Šušić neizvršni direktor.

Izvršni direktor je istovremeno i generalni direktor Društva. Generalni direktor je zakonski zastupnik Društva.

4. Politika raznolikosti koje se primenjuju u vezi sa organima upravljanja

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u prisutnosti oba pola, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrste kvalifikacije. U Skupštini društva, među akcionarima i u Odboru direktora imamo pripadnike oba pola, različitih starosnih dobi, kvalifikacija i vrsta obrazovanja. Društvo na taj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kojem od navedenih osnova. Ovaj princip poslovanja za sada daje dobre rezultate.

III Podaci o poslovanju društva

- 1) Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova;

Društvo A.D. Severtrans Sombor ima usvojenu poslovnu politiku.

a) Finansijski položaj i rezultat poslovanja

	2024.	2023.
Poslovni prihodi	436.425	353.464
Finansijski prihodi	180	451
Ostali prihodi	10.407	15.540
Za godinu	447.012	369.455

	2024.	2023.
Prihodi od prodaje robe	253	693
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	421.353	345.076
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	12.752	2.996
Drugi poslovni prihodi	2.067	4.699
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)		
Za godinu	436.425	353.464

	2024.	2023.
Prihodi od prodaje roba matičnim I zavisnim pravnim licima	92	
Prihodi od prodaje roba pravnim licima u zemlji	161	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat.i zav.pr.lic.-	5.195	4.097
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. licima-	8.170	8.448
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu	268.878	300.573
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržišt	139.110	31.958
Za godinu	436.425	345.076

	2024.	2023.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	12.752	2.996
Drugi poslovni prihodi	2.067	4.699
Za godinu	14.819	7.695

	2024.	2023.
Prihodi kamata	0	391
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	180	58
Ostali prihodi	0	2
Za godinu	180	451

	2024.	2023.
Dobici od prodaje opreme	3.805	620
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 10)	0	5.003
Viškovi zaliha	793	0
Prihodi po osnovu smanjenja obaveza	435	6.495
Ostali nepomenuti prihodi	5.374	8
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.</i>		
Za godinu	10.407	15.540

	2024.	2023.
Poslovni rashodi	436.160	359.221
Finansijski rashodi	3.851	1.771
Ostali rashodi	7.542	14.346
Za godinu	447.553	375.338

	2024.	2023.
Troškovi nabavne vrednosti robe	253	
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	3.902	3.281
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	62	513
Troškovi rezervnih delova	9.574	12.887
Troškovi goriva I energije	142.620	127.638
Za godinu	156.411	144.319

	2024.	2023.
Troškovi zarada i naknada zarada (BRUTO 1)	109.186	82.702
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslod.	18.105	13.923
Ugovori o delu I ostali ugovori	1.755	1.531
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.667	1.219
Ostali lični rashodi i naknade zaposlenima	20.428	17.238
Za godinu	151.141	116.613
Broj zaposlenih	174	150

	2024.	2023.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	27.708	432
Za godinu	27.708	432

	2024.	2023.
Rashodi od obezvređenja nekretnina,postr.i opreme	0	0
Rashodi od obezvređenja zaliha materijala I robe	0	0
Za godinu	0	0

	2024.	2023.
Transportne usluge	5.578	5.249
Usluge održavanja	26.116	24.918
Zakup autobusa	6.681	13.711
Reklama i propaganda	291	1.063
Troškovi ostalih usluga	36.673	29.198
Za godinu	75.339	74.139

	2024.	2023.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	0
Za godinu	0	0

	2024.	2023.
Troškovi neproizvodnih usluga	11.138	12.648
Troškovi reprezentacije	448	891
Troškovi premije osiguranja	6.239	4.486
Troškovi platnog prometa	1.556	1.004
Troškovi članarina	221	209
Troškovi poreza	4.238	1.446
Ostali nematerijalni troškovi	1.721	2.377
Za godinu	25.561	23.061

	2024.	2023.
Rashodi kamata	3.667	1.554
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	184	217
Za godinu	3.851	1.771

	2024.	2023.
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu prodaje postrojenja I opreme	1.165	14.096
Ostali nepomenuti rashodi	6.377	104
Za godinu	7.542	14.200

	30.06.2024. (u 000 rsd)	30.06.2023. (u 000rsd)
Neto dobitak perioda	0	0
Neto gubitak perioda	541	5.892
Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	377.126	357.907
Zarada po akciji (din.)	0	0
Gubitak po akciji u rsd	1,4345	16,46
Neto dobitak perioda	0	0

2) Informacije o 5 najvećih kupaca i dobavljača u zemlji

Naziv kupca	Lokacija	Matični broj	2024.	2023.
Grad Sombor Srednje obrazovanje	Sombor		18.025.006,00	0
FLIXBUS CEE SOUTH D.O.O.	HRVATSKA		155.267.191,28	18.218.970,53
BAS BEOGRAD	BEOGRAD	100000694	27.313.392,51	48.062.746,00
JGSP NS	NOVI SAD	8041822	31.614.261,00	44.913.843,99
FIORANO DOO	SOMBOR	20289406	40.507.292,70	42.326.922,00

Naziv dobavljača	Lokacija	Matični broj	2024.	2023.
DKV EURO SERVICE GMBH	Nemačka		12.286.532,91	0
NIS AD	Novi Sad	20084693	128.612.748,75	165.321.758,20
"BAS - BEOGRADSKA AUTOBUSKA STANICA AD	BEOGRAD	7037929	8.364.538,36	8.891.697,98
JGSP "NOVI SAD"	NOVI SAD	8041822	7.697.008,26	10.942.904,47
DOO AUTO-PROMET NOVI SAD	NOVI SAD		6.127.398,00	28.356.664,89

b) Finansijski rizik

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

c) Kreditni rizik

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

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

3) Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi) u skladu sa zahtevima MRS 14 i to o:

Prihodi od prodaje eksternim kupcima	282.496 hiljada dinara
Kupci inostranstvo	139.110 hiljada dinara
Prihodi od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	Preduzeće nije organizovano po proizvodnim segmentima
Rezultatima svakog segmenta	/
Imovini i obavezama svakog segmenta	/
Glavnim kupcima i dobavljačima (navode se kupci koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu društva, odnosno dobavljači koji učestvuju sa više od 10% u ukupnim obavezama društva prema dobavljačima)	
<p style="text-align: center;"><u>KUPCI:</u></p> 1. JGSP NS 8,84 %: 2. FIORANO SOMBOR 11,33 % 3. BAS BGD 7,64 %;	<p style="text-align: center;"><u>DOBAVLJAČI:</u></p> 1. NIS 43,06 %
<p style="text-align: center;"><u>INO KUPCI:</u></p> FLIXBUS CEE SOUTH D.O.O. 43,41 % Svi ostali su ispod 10%	<p style="text-align: center;"><u>INO DOBAVLJAČI:</u></p> Svi ispod 10%
Načinu formiranja transfernih cena	
U skladu sa principom „van dohvata ruke“	

4) Navesti i objasniti svaku promenu veću od 10% u odnosu na prethodnu godinu u:
a) Imovini i obavezama:

ZALIHE

	2024.	2023.
Materijal	20.305	17.519
Roba	0	0
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	525	1.484
Minus: ispravka vrednosti	0	0
Stanje na dan 30. Jun	20.830	19.003

Zalihe su se povećale 9,61 %.

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2024.	2023.
Potraživanja po osnovu prodaje	83.045	58.105
Minus: ispravka vrednosti	0	0
Stanje na dan 30. Jun	83.045	58.105

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga kupcima u zemlji u iznosu od 83.045 hiljada din.

OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	2024.	2023.
Potraživanja od zaposlenih	1.317	1.249
Potraživanja od državnih organa i organizacija porez dobit	90	90
Potraživanja za više plaćene ostale poreze i doprinose	1.053	1.053
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	382	0
Potraživanja po osnovu naknada šteta	556	0
Ostala kratkoročna potraživanja	367	9.201
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi	2.421	4.981
Minus ispravka vrednosti potraživanja od ministarstva	0	0
Stanje na dan 30. Jun	6.186	16.574

KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2024.	2023.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	22.465	52
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 30. Jun	22.465	52

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2024.	2023.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	0	0
Tekući (poslovni) računi	874	3.190
Prelazni račun za pazar	0	1.195
Blagajna	2.076	133
Devizni račun	1.252	120
Devizna blagajna	275	112
Deponovana novč.sredstva Nemačka poreska uprava	320	0
Stanje na dan 30. Jun	4.797	4.750

KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2024.	2023.
Unapred plaćeni troškovi	949	4.657
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	2.715	
Stanje na dan 30. Jun	4.694	4.657

KAPITAL

Opis	30.06.2024.	31.12.2023.
Osnovni kapital	188.563	178.954
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacije rezerve	326.116	326.116
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	0	0
Gubitak prethodne godine	-673.050	-673.050
Gubitak tekuće godine	541	
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	-158.912	-167.980

Gubitak iznad visine kapitala u 2024 u odnosu na 2023 iznosi 158.912 hiljada dinara.

DUGOROČNE OBAVEZE

U 000 RSD

	2024.	2023.
Dugoročni i krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	288.986	330.972
Stanje na dan 30. Jun	288.986	330.972

Društvo ima sledeće obaveze po osnovu Ugovora o kreditima, pozajmicama osnivača i fin.lizingu:

- 1) Apatintrans d.o.o. Apatin, matično pravno lice, po osnovu iskupa potraživanja prilikom kupovine kapitala Severtransa i datih pozajmica za likvidnost, u ukupnom iznosu od 101.436.210,27 RSD i obaveza koja se može konvertovati u kapital u iznosu od 2.344.349,00 RSD;
- 2) VSS Global International date pozajmica za likvidnost, u ukupnom iznosu od 82.900.000,00 RSD;
- 3) VFS International pravno lice u iznosu od 8.234.638,47 RSD;
- 4) Lipaks i Scania lizing u iznosu od 94.070.797,55 RSD.



SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931 Banka Intesa 200-2632640101827-81 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2024.	2023.
Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji, Apatintrans doo Apatin	73.692	80.384
Obaveze po osnovu kredita i zajmova Fond za Razvoj RS	74.411	33.429
Obaveze po osnovu kredita i lizing Lipaks	10.410	
Obaveze po osnovu robnog kredita Volvo	5.502	
Obaveze po osnovu lizinga Scania	24.141	
Ostale kratk-fin.obaveze kamate Fond razvoj RS	473	757
Stanje na dan 30.Jun	188.629	114.570

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2024.	2023.
Primljeni avansi	23.808	47.323
Obaveze prema dobavljačima- matična ,zavisna I ostala povez.lica u zemlji	4.154	3.209
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	159.104	134.965
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	11.152	4.006
Ostale obaveze po sudskim I vansudskim poravnanjima I Sporazumima	1.862	1.229
Stanje na dan 30.Jun	200.080	190.732

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 60 dana.30.Jun 2024. godine u iznosu od RSD 11.152 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.

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2024.	2023.
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	37	59
Zarade i naknade zarada, bruto	32.304	24.596
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto	0	0
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	4.709	2.729
Obaveze prema zaposlenima	8.061	14.808
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	746	650
Ostale obaveze	551	275
Ostale obaveze za poreze I doprinose, carine I dr.	686	232
Odložene poreske obaveze	22.581	22.581

Ostala pasivna razgraničenja	31	250
Stanje na dan 30.Jun	69.706	66.180

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

IV Opis očekivanog razvoja društva

Društvo "Severtrans" a.d. je u 2024 godini povećalo svoje prisustvo na tržištu i prihode od svojih usluga i na domaćem i na inotrižju. Ali nasleđe obaveza prema poveriocima i po osnovu dužničko poverilačkih odnosa i sudskih sporova još uvek utiču na likvidnost društva iako je društvo dobar deo sudskih sporova rešilo vansudskim i sudskim poravnanjem i isplatom.

U 2024.godini se očekuje dalji nastavak ekonomskog oporavka društva kroz veću realizaciju na domaćem i inotrižju i nastavak plaćanja obaveza prema poveriocima.

U toku Juna 2024.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 9.609.500 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za drugu godinu i to:

Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem VI emisije akcija, odnosno 19.219 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 9.609.500 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 457,20 dinara.

Ukupna količina datih akcija na tržišnom segment Open Market – akcija iznosi 377.126 komada.

Tržišno učešće

Gradski prevoz

Period	Tržišno učešće -%	
	"Severtrans"	Taxi
2023.	20	80
2024.	20	80

Prigradski prevoz

Period	Tržišno učešće -%	
	"Severtrans"	Nelegalni prevoz
2023.	80	20
2024.	80	20

Međunarodni prevoz

Godina	Tržišno učešće - %
--------	--------------------

	Crna Gora		Nemačka		Beč	
	Drugi prevoznici	Severtrans	Drugi prevoznici	Severtrans	Drugi prevoznici	Severtrans
2023.	95	5	60	40	80	20
2024.	95	5	60	40	80	20

Broj prevezenih putnika i pređenih kilometara

Broj putnika	2024.	2023.
Gradski i prigr.prevoz	438.000	421.000
Medjogr.i medjun.prevoz	12.600	8.700
Broj prev.putnika ukupno	450.600	429.700
Pređena kilometraža	2024.	2023.
Gradski i prigr.prevoz	590.249,00	1,640,000
Medjogr.i medjun.prevoz	1.557.056,00	2,835,374
Broj pređenih km . ukupno	2.174.978,00	4,475,374
Vanlinijski prevoz	2024.	2023.
Broj polazaka	74	348
Pređeni km	27673	
	2024.	2023.
Broj vozila	69	75

***Privatizacija Društva**

Na osnovu člana 26. Zakona o privatizaciji („Sl. glasnik RS”, br. 83/14, 46/15, 112/15 i 20/16 - Autentično tumačenje), člana 5. Uredbe o uslovima, postupku i načinu prodaje kapitala i imovine metodom javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem („Sl. glasnik RS”, br. 122/14, 61/15, 12/16 i 68/17), tačke 4. Zaključka Vlade 05 Broj: 023-12443/2019 od 12. decembra 2019. godine i Odluke Skupštine Grada Sombora Broj: 436-12/2019-I od 18. decembra 2019. godine, Ministarstvo privrede je 29.06.2021. god.objavilo javni poziv za učešće u postupku javnog prikupljanja ponuda sa javnim nadmetanjem radi prodaje kapitala subjekta privatizacije Severtrans ad Sombor pod šifrom postupka JP2/21.

Predmet prodaje je činio Paket akcija sastavljen od 195.695 akcija CFI kod ESVUFR, ISIN broj: RSSEVEE48986, što predstavlja 59,26093% ukupnog kapitala Subjekta privatizacije, od čega je: 137.005 akcija ili 41,48825% kapitala u vlasništvu Registra akcija i udela, 55.827 akcija ili 16,90569% kapitala u vlasništvu Grada Sombora, 2.592 akcija ili 0,78492% kapitala u vlasništvu Akcionarskog fonda AD Beograd i 271 akcija ili 0,08207% kapitala u vlasništvu Republike Srbije.



SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931 Banka Intesa 200-2632640101827-81 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425

Prema izveštaju ovlašćenog procenitelja, ukupna procenjena vrednost kapitala Subjekta privatizacije, na dan 31. decembar 2020. godine, iznosi: 109.309,75 EUR.

Početna cena za prodaju kapitala je iznosila 100% procenjene vrednosti kapitala Subjekta privatizacije na dan 31. decembar 2020. godine, koji se nudi na prodaju, odnosno: 64.777,97 EUR.

Sredstva plaćanja su evro (EUR) ili dinar (RSD - protivvrednost obračunata po srednjem kursu za evro Narodne banke Srbije, na dan saldiranja).

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

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

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

U toku 2022.god., Apatintrans d.o.o. Apatin kao ponuđač je imao nameru i obavezu da preuzme sve ostale akcije sa pravom glasa koje nisu u njegovom vlasništvu tj. 134.531 običnih akcija ili 40,73 % kapitala. Ponuda je iznosila 39,05 dinara po akciji. Datum otvaranja ponude je bio 13.06.2022.god., a datum zatvaranja ponude je bio 04.07.2022.god.. Ponuda je uspešno realizovana broj preuzetih akcija je 727, tj. 0,22% vrednosti kapitala. Apatintrans nakon okončanja ponude poseduje ukupno 196.422 običnih akcija što predstavlja 59,48 % vrednosti kapitala "Severtrans" a.d. Sombor. Stanje na dan 31.12.2022.god. U toku marta 2023.g. povećan je osnovni kapital Društva za iznos 13,840963,40 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione oca baveze Kupca za prvu godinu i to: Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem V emisije akcija, odnosno 27,681 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 13.840.500,00 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti. Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 463,40 dinara.

Ukupna količina datih akcija na tržišnom segment Open Market – akcija iznosi 357.907 komada.

U toku Juna 2024.g. povećan je osnovni kapital Društva za iznos 9.609.500 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za drugu godinu i to:

Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem VI emisije akcija, odnosno 19.219 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 9.609.500 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 457,20 dinara.

Ukupna količina datih akcija na tržišnom segment Open Market – akcija iznosi 377.126 komada.

* Sudski sporovi

Najznačajniji sudski sporovi tokom 2023.god. a koji su preneti i ukalkulisani u 2024.godini i ranije:

SUDSKI SPOR	UKALKULISANO PO PROCENI ADVOKATA još iz 2021.GODINE	TREKUTNO STANJE	
<i>SPORTSKA ORGANIZACIJA PASIC UP BOKSERA VOJVODINE u toku</i>	1.633.700,80 Din.	9.694.127,63 rsd	SEVERTRANS TUŽILAC
<i>JANKOVIC DRAGANA u toku</i>	950.000,00 Din.	750.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>RADOVIC ZORAN rešen deo</i>	1.325.289,60 Din.	100.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>ORSOS ADAM u toku</i>	120.000,00 Din.	100.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>PLAVSIC DEJAN u toku</i>	480.000,00 Din.	400.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>ALEKSANDAR ĐURIŠIĆ</i>		100.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>ZORAN SANDIĆ</i>		500.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>SINIŠA SAJČIĆ</i>		160.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>MILETA RADOVANOV</i>		380.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>MILAN VUKADINOVIĆ</i>		300.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>RADEKA DRAGOSLAV</i>		500.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>DOKIĆ NEBOJŠA</i>		994.349,65	SEVERTRANS TUŽENI
<i>ALEKSANDAR NAĐ</i>		1.880.000,00	SEVERTRANS TUŽENI
<i>DALIBOR PEJANOVIĆ</i>		510.345,80	SEVERTRANS TUŽENI
<i>GRAD SOMBOR</i>		10.000.000,00	SEVERTRANS TUŽILAC
<i>OPŠTA BOLNICA SOMBOR</i>		267.472,00	SEVERTRANS TUŽILAC
<i>BRANKA GLIGORIĆ LOLIS</i>		1.011.480,66	SEVERTRANS TUŽILAC
<i>LASTA AD BEOGRAD</i>		11.789.969,14	SEVERTRANS TUŽILAC

Početakom 2024 .g. za većinu sudskih sporova iz ranijeg perioda su sudska, vansudska poravnana kao i sporazumi o izmirenju dugovanja.

*Hipoteke i zaloge

U toku 2023.godine i prve polovine 2024.godine nije bilo uspostavljanje novih hipoteka na imovinu Severtrans a.d.

Dana 15.07.2024.god. registrovano je založno pravo Zb.br.4335/24, na sedam vozila u korist NIS-a, po Ugovoru o zalozi na pokretnoj stvari od 15.05.2024.godine.

*Investicije u osnovna sredstva

Investicije u 2024.god.

Izvršena je investicija u 5 autobusa ukupne vrednosti 41.950.617,31 dinara

***Prijem novih radnika**

Prijem novih radnika – u periodu od 01.01.2023 do 30.06.2023.god.došao 38 radnik otišlo 35. Broj radnika na dan 30.06.2023.g. 150.

Prijem novih radnika od 01.01.2024.-30.06.2024.god. Došlo 39 radnika otišlo 57

***Opis situacije na inotržištu**

Tokom 2023 godine, Severtrans Sombor AD je obavljao međunarodni prevoz na registrovanim međunaordnim linijama ka SR Nemačkoj, Crnoj Gori I Austriji,

U saradnji sa partnerima na dozvolama za međunarodni prevoz ka SR Nemačkoj, SP Lastom I DTG Touringom su održavane linije u skladu sa pool ugovorom I planom obrta koji je definisan aneksom 1 osnovnog ugovora. U toku 2023 godine pojedinim dozvolama za međunarodne linije je isteklo voaženje, bez obzira na blagovremeno podnete zahteve za produženje ugovor, određeni broj dozvola je istekao. Parteni su u toku godine podneli zahteve za produženje dozvola, ali zbog dužine trajanja procesa produženja dozvola u domaćem i Nemačkom ministarstvu pojedine dozvole još uvek nisu izdate. Organizacija prevoza je prestala da se vrši prema planu obrta i svi partneri su se uključili u održavanje polazaka prema preostalim dozvolama.

U toku 2023 godine zbog neizmirenih dugova SP Laste prema Severtransu na ime pool ugovora, Severtrans prekida saradnju u zajedničkom održavanju linija ka SR Nemačkoj sa SP Lastom. Nakon prodaje DTG Touringa novom vlasniku Flixbus CEE, ostvaruje se bliža saradnja sa kompanijom Flixbus CEE. Kompletna prodaja karata za međunarodne linije je posebnim ugovorom poverena Flixbus partneru, što je uticalo na dolazak novih putnika, unapređenje operativnosti zbog elektronskog sistema naplate I validiranja karata, bolju marketinšku mrežu itd. Od 01.12.2023 godine, potpisan je novi franšizni ugovor između Severtransa I Flixbusa čime je Severtrans postao deo evropske Flixbus mreže linija.

Početakom 2023 godine je započet prevoz na liniji Požarevac – Beč, ali zbog nedovoljno putnika za isplativosti linije Severtrans je prepustio održavanje linije partnerima sa dozvole.

Sezonska međunarodna linija Sombor – Herceg Novi je održavana u period od juna do septembra, takođe u saradnji sa Flixbus CEE, što je dovelo do povećanja broja putnika naročito stranih državljana koji koriste mrežu Flixbusa za putovanje.

U toku 2024.godine sa 30.06.2024.god., nastavljena je saradnja sa Flixbus CEE, u obavljanju međunarodnih linijskih drumskih prevoza putnika između Rep.Srbija-Mađarska-Austrija-Nemačka, po Ugovoru o franšizi od 01.12.2023.godine.

***Plan za naredni period**

U putničkom saobraćaju Severtrans Sombor ad su planirani sledeći rezultati za 2024.god.:

Unutrašnji prevoz

Planirana pređena kilometraža u gradskom, prigradskom i međumesnom saobraćaju na mesečnom nivou u 2024. godini iznosi oko 350.000 kilometara mesečno. Planirani prihod po kilometru iznosi oko 130,00 dinara, dok bi prosečni troškovi iznosili oko 110,00 dinara, tako da bi dobit po jednom kilometru iznosila oko 20,00 dinara. Planirana dobit u unutrašnjem saobraćaju na mesečnom nivou u 2024. godini iznosila bi oko 7,000.000,00 dinara.

Međunarodni prevoz

Planirana pređena kilometraža u međunarodnom saobraćaju u 2024.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931 Banka Intesa 200-2632640101827-81 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425

godini iznosi oko 100.000 kilometara mesečno, Planirani prihod po kilometru iznosi oko 150,00 dinara, dok bi prosečni troškovi iznosili oko 120,00 dinara, tako da bi dobit po jednom kilometru iznosila oko 30,00 dinara. Planirana dobit u međunarodnom saobraćaju na mesečnom nivou u 2024. godini iznosila bi oko 3.000.000,00 dinara.

Vanredne vožnje (vanlinijski prevoz putnika)

Planirana pređena kilometraža u vanlinijskom saobraćaju u 2024. godini iznosi oko 30.000 kilometara mesečno, Planirani prihod po kilometru iznosi oko 140,00 dinara, dok bi prosečni troškovi iznosili oko 100,00 dinara, tako da bi dobit po jednom kilometru iznosila oko 40,00 dinara. Planirana dobit u vanlinijskom saobraćaju na mesečnom nivou u 2024. godini iznosila bi oko 1.200.000,00 dinara. S tim u vezi bila su realna sledeća očekivanja u unutrašnjem, međunarodnom i vanlinijskom saobraćaju u 2023. godini: Ukupno pređeni kilometri mesečno u 2024. godini bi iznosili 480.000 kilometara. Ukupno ostvarena mesečna dobit u 2024. godini iznosila bi oko 11.200.000,00 dinara/mesečno.

5) Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu nastati

Nema takvih slučajeva.

6) Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija

Bilo je sticanja sopstvenih akcija.

Prodat je Paket akcija sastavljen od 195.695 akcija CFI kod ESVUFR, ISIN broj: RSSEVEE48986 Apatintransu d.o.o Apatin, što predstavlja 59,26093% ukupnog kapitala Subjekta privatizacije, od čega je: 137.005 akcija ili 41,48825% kapitala u vlasništvu Registra akcija i udela, 55.827 akcija ili 16,90569% kapitala u vlasništvu Grada Sombora, 2.592 akcija ili 0,78492% kapitala u vlasništvu Akcionarskog fonda AD Beograd i 271 akcija ili 0,08207% kapitala u vlasništvu Republike Srbije.

U toku 2022.god., Apatintrans d.o.o. Apatin kao ponuđač je imao nameru i obavezu da preuzme sve ostale akcije sa pravom glasa koje nisu u njegovom vlasništvu tj. 134.531 običnih akcija ili 40,73 % kapitala. Ponuda je iznosila 39,05 dinara po akciji. Datum otvaranja ponude je bio 13.06.2022.god., a datum zatvaranja ponude je bio 04.07.2022.god.. Ponuda je uspešno realizovana broj preuzetih akcija je 727, tj. 0,22% vrednosti kapitala. Apatintrans nakon okončanja ponude poseduje ukupno 196.422 običnih akcija što predstavlja 59,48 % vrednosti kapitala "Severtrans" a.d. Sombor. Stanje na dan 31.12.2022.god..

U toku marta 2023.g. povećan je osnovni kapital Društva za iznos 13,840963,40 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione oca baveze Kupca za prvu godinu I to:Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem V emisije akcija, odnosno 27,681 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 13.840.500,00 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji I ukpna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti. Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 463,40 dinara.

U toku marta 2023.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 13.840.963,40 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za prvu godinu I to: Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem V emisije akcija, odnosno 27.681 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931 Banka Intesa 200-2632640101827-81 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425

13.840.500,00 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 463,40 dinara.

Apatintrans d.o.o. Apatin je, u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji kapitala u toku Novembra 2023 godine izvršilo investiciono ulaganje na ime povećanja kapitala Severtransa a.d. u vrednosti od 11.953.849,00 RSD, odnosno 100.000,00 EUR-a, ali je Ministarstvo privrede Republike Srbije, iz razloga što je u toku 2022.godine Apatintrans d.o.o. izvršilo investiciono ulaganje na ime povećanja kapitala društva Severtrans a.d. u iznosu 13.840.500,00 RSD, odnosno 120.000,00 EUR-a, prihvatilo za povećanje kapitala samo deo iznosa od 9.609.500,00 RSD, odnosno 80.000,00 EUR-a, jer ukupno investiciono ulaganje koje je u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji kapitala trebao da izvrši investitor društvo Apatintrans d.o.o. iznosi 200.000,00 EUR-a. Tako da je u narednom periodu ostalo da se poveća kapital Severtransa za već izvršeno ulaganje u iznosu od 2.344.349,00 RSD, odnosno 20.000,00 EUR-a.

U toku Juna 2024.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 9.609.500 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za drugu godinu I to: Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem VI emisije akcija, odnosno 19.219 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 9.609.500 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti; Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 457,20 dinara. Ukupna količina datih akcija na tržišnom segment Open Market – akcija iznosi 377.126 komada

7) Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse

U 2022.godini na osnovu tržišnih potreba, pre svega za međunarodnim prevozom putnika je sklopljen PUL Ugovor o međunarodnom prevozu putnika, između prevoznika Lasta AD Beograd, DTG Deutsche Touring GMBH Frankfurt, I Severtrans AD Sombor, kojim su povećani prihodi za sva tri prevoznika, smanjeni troškovi I izbegnuta neloyalna konkurencija.

8) Navesti iznos, način formiranja i upotrebu rezervi u poslednje dve godine

Rezervisanja za sudske sporove su tokom 2020.god.formirana u sumi od 150 hiljada din.,odnosno ukupan iznos od 29.359 hiljada din. U 2021.god.su formirana rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 30.063 hiljada din.,odnosno ukupan iznos 43.582 hiljade din. Rezervisanja za sudske sporove podrazumevaju tražene iznose po tužbenim zahtevima,što svakako ne znači da će traženi iznosi biti i realizovani po sudskim presudama ,jer brojni parametri utiču na ishod sudskih sporova.

Rezervisanja za otpremnine su tokom 2020.god. formirana u iznosu od 3.109 hiljade din.,dok su u toku 2021.god.formirana u sumi od 2.851 hiljade din. Rezervisanja za sudske sporove, u 2022.god., nije bilo iz razloga jer su u toku 2022 podnete samo dve tužbe po osnovu radnog spora, gde nije preciziran iznos spora, kao I urađeni Sporazumi o poravnanju(sudski I vansudski) sa tužiocima za koje su ranijih godina rađena rezervisanja. Početkom 2023 .g. za većinu sudskih sporova iz ranijeg perioda su sudska, vansudska poravnanja kao I sporazumi o izmirenju dugovanja. Revalorizacione rezerve su iznosile na 31.12.2021.god. 390.622 hiljada din. i smanjile su se na 326.116 hiljada dinara na dan 31.12.2022.godine.

V Opis svih važnijih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se podnosi izveštaj

9) Navesti sve bitne poslovne događaje koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja

Apatintrans d.o.o. Apatin je, u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji kapitala u toku Novembra 2023 godine izvršilo investiciono ulaganje na ime povećanja kapitala Severtransa a.d. u vrednosti od 11.953.849,00 RSD, odnosno 100.000,00 EUR-a, ali je Ministarstvo privrede Republike Srbije, iz razloga što je u toku 2022.godine Apatintrans d.o.o. izvršilo investiciono ulaganje na ime povećanja kapitala društva Severtrans a.d. u iznosu 13.840.500,00 RSD, odnosno 120.000,00 EUR-a, prihvatilo za povećanje kapitala samo deo iznosa od 9.609.500,00 RSD, odnosno 80.000,00 EUR-a, jer ukupno investiciono ulaganje koje je u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji kapitala trebao da izvrši investitor društvo Apatintrans d.o.o. iznosi 200.000,00 EUR-a. Tako da je u narednom periodu ostalo da se poveća kapital Severtransa za već izvršeno ulaganje u iznosu od 2.344.349,00 RSD, odnosno 20.000,00 EUR-a.

U toku Juna 2024.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 9.609.500 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za drugu godinu I to:

Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem VI emisije akcija, odnosno 19.219 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 9.609.500 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

Povećanjem nenominiranog osnovnog kapitala u iznosu od 457,20 dinara.

Ukupna količina datih akcija na tržišnom segment Open Market – akcija iznosi 377.126 komada.

10) Obrazložiti i ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a kojimisu napred navedeni

Nema ih.

Ostalo

Ukoliko određena pitanja nisu obuhvaćena prethodnim tačkama, a od značaja suza razumevanje pravnog i finansijskog položaja

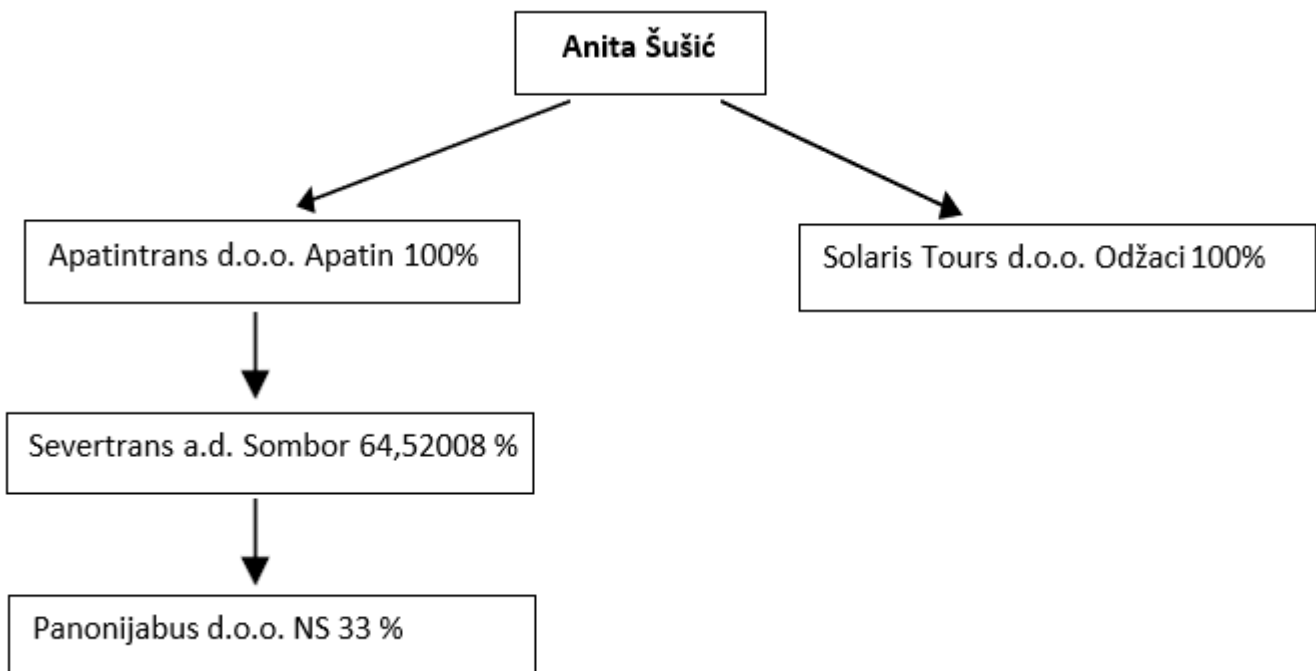
Nisu identifikovana takva pitanja koja bi uticala na razumevanje pravnog, finansijskog položaja AD, a da nisu obuhvaćena prethodnim pitanjima.

VI Poslovi sa povezanim pravnim licima

Većinski vlasnik Društva je "Apatintrans" d.o.o. Apatin sa 64,52008 %. Preostalih 35,47992 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platformi nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

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

Vlasnička struktura grupe povezanih lica prikazana je sledećom šemom:



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

I PANONIJABUS D.O.O. NS

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2024.	2023.
<i>(a) Prodaja usluga</i>	0	0
Ostala povezana društva -Panonijabus	0	0

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

	2024.	2023.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	0	0

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

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

	2024.	2023.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	10.120	10.120
Ostala povezana društva -Panonijabus	10.120	10.120
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	400	400
Ostala povezana društva -Panonijabus	400	400

II APATINTRANS D.O.O. APATIN

	2024.	2023.
<i>(a) Prodaja usluga</i>	5.195	5.333
Ostala povezana društva -Apatintrans	5.195	5.333

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

	2024.	2023.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>	2.308	3.368
Ostala povezana društva -Apatintrans	2.308	3.368

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

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

	2024.	2023.
Potraživanja od matičnih pravnih lica	1.487	1.109
Ostala povezana matično društvo - Apatintrans	1.487	1.109
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	341	466
Ostala povezana društva - Apatintrans	341	466

III SOLARIS TOURS D.O.O. ODŽACI

	2024.	2023.
(a) Prodaja usluga	8.067	10.268
Ostala povezana društva –Solaris Tours	8.067	10.268

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

	2024.	2023.
(b) Nabavke robe i usluga	8.198	15.971
Ostala povezana društva - Solaris Tours	8.198	15.971

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

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

	2024.	2023.
Potraživanja od povezanih pravnih lica	3.894	2.176
Ostala povezana društva - Solaris Tours	3.894	2.176

Obaveze prema povezanim licima	5.465	2.272
Ostala povezana društva - Solaris Tours	5.465	2.272

NETO DOBITAK/GUBITAKZARADA/GUBITAK PO AKCIJI

	30.06.2024. 000 rsd	31.12.2023. 000rsd
Neto dobitak perioda	0	0
Neto gubitak perioda	541	5.892
Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	377.126	357.907
Zarada po akciji (din.)	0	0
Gubitak po akciji u rsd	1,4345	16,46

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u izveštaju .

U Somboru, Avgust 2024.god.

Generalni direktor

Damir Šušić

"Severtrans" Sombor a.d.

Sombor

**IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
IZVEŠTAJA**

U "Severtrans" a.d.Sombor (u daljem tekstu "Društvo") lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja su šef računovodstva Mirjana Stankov, konsultant Dragoslav Marčeta i generalni direktor Damir Šušić.

Mi, izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj za period od 01.01.2024.g. do 30.06.2024.g. 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, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Polugodišnji izveštaj nije predmet revizije finansijskih izveštaja.

U Somboru, 08.08.2024.g.

Šef računovodstva

Generalni direktor

Mirjana Stankov

Damir Šušić

Konsultant

Damir

Šušić

200053201

Digitally signed
by Damir Šušić
200053201
Date: 2024.08.13
14:44:55 +02'00'

Dragoslav Marčeta

ДРАГОСЛАВ

МАРЧЕТА

1411961800041

Digitally signed by
ДРАГОСЛАВ МАРЧЕТА
1411961800041
Date: 2024.08.13
14:40:55 +02'00'