



**SEVERTRANS SOMBOR**

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR**

Filipa Kljajića bb, Sombor

MB: 08159246

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ**  
**SEVERTRANS SOMBOR AD**  
**za 2024. godinu**

Sombor, April 2025. godine

Godišnji izveštaj za 2024. godinu, sastavljen je u skladu sa čl. 71. 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 GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

- I. Finansijski izveštaji za 2024. godinu sa napomenama
- II. Izveštaj o reviziji za 2024. godinu
- III. Godišnji izveštaj o poslovanju Društva u 2024. godini
- IV. Izjava lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja
- V. Napomena da godišnji izveštaj za 2024. godinu nije usvojen i da nije vršena raspodela dobiti odnosno pokriće gubitka

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште СОМБОР, ФИЛИПА КЉАЈИЋА 66

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>  |      |               |               |                             |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>   | 0001 |               |               |                             |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>  | 0002 |               | 671.869       | 450.457                     | 423.364                      |
| 01                  | <b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>   | 0003 |               | 37            | 37                          | 37                           |
| 010                 | 1. Улагања у развој  | 0004 | 6             | 37            | 37                          | 37                           |
| 011, 012 и 014      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина                                    | 0005 |               |               |                             |                              |
| 013                 | 3. Гудвил  | 0006 |               |               |                             |                              |
| 015 и 016           | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми   | 0007 |               |               |                             |                              |
| 017                 | 5. Аванси за нематеријалну имовину   | 0008 |               |               |                             |                              |
| 02                  | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>                                      | 0009 | 7,8           | 671.704       | 450.292                     | 423.199                      |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти  | 0010 | 7             | 312.098       | 139.901                     | 125.873                      |
| 023                 | 2. Постројења и опрема   | 0011 | 7             | 357.354       | 276.513                     | 171.760                      |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине   | 0012 | 8             |               | 33.585                      | 34.435                       |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми                                   | 0013 |               | 2.252         | 293                         | 85.962                       |
| 026 и 028           | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми                                 | 0014 |               |               |                             | 5.169                        |
| 029 (део)           | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи   | 0015 |               |               |                             |                              |
| 029 (део)           | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству  | 0016 |               |               |                             |                              |
| 03                  | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>  | 0017 |               |               |                             |                              |
| 04 и 05             | <b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b> | 0018 | 9             | 128           | 128                         | 128                          |

| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                  |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                  |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)                             | 0019 |               |               |                             |                              |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа   | 0020 |               | 128           | 128                         | 128                          |
| 043, 050 (део) и 051 (део)       | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021 |               |               |                             |                              |
| 044, 050 (део), 051 (део)        | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |               |               |                             |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи   | 0023 |               |               |                             |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству  | 0024 |               |               |                             |                              |
| 046                              | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)                    | 0025 |               |               |                             |                              |
| 047                              | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели  | 0026 |               |               |                             |                              |
| 048, 052, 054, 055 и 056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања  | 0027 |               |               |                             |                              |
| 28 (део), осим 288               | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0028 |               |               |                             |                              |
| 288                              | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>  | 0029 |               |               |                             |                              |
|                                  | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>  | 0030 |               | 167.901       | 146.344                     | 119.278                      |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)   | 0031 | 10            | 25.069        | 18.985                      | 19.195                       |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар   | 0032 |               | 22.253        | 17.427                      | 16.112                       |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производња и готови производи  | 0033 |               |               |                             |                              |
| 13                               | 3. Роба  | 0034 |               |               |                             | 643                          |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи   | 0035 |               | 2.816         | 1.558                       | 2.440                        |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству  | 0036 |               |               |                             |                              |
| 14                               | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА   | 0037 |               |               |                             |                              |
| 20                               | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)  | 0038 | 11            | 104.824       | 64.377                      | 58.560                       |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи   | 0039 |               | 81.814        | 48.567                      | 40.819                       |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству  | 0040 |               | 22.610        | 15.356                      | 4.098                        |

| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|-----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                             |   |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                             |   |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                           | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 200 и 202                   | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи                       | 0041 |               | 400           | 454                         | 13.643                       |
| 201 и 203                   | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству                | 0042 |               |               |                             |                              |
| 206                         | 5. Остала потраживања по основу продаје   | 0043 |               |               |                             |                              |
| 21, 22 и 27                 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)                                     | 0044 | 12            | 7.717         | 16.717                      | 25.032                       |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања   | 0045 |               | 6.574         | 15.574                      | 23.889                       |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак  | 0046 |               | 90            | 90                          | 90                           |
| 224                         | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                             | 0047 |               | 1.053         | 1.053                       | 1.053                        |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 13            | 37            | 33.189                      | 87                           |
| 230                         | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица                           | 0049 |               |               |                             |                              |
| 231                         | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица                                    | 0050 |               |               |                             |                              |
| 232, 234 (део)              | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи  | 0051 |               | 37            | 33.189                      | 87                           |
| 233, 234 (део)              | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                   | 0052 |               |               |                             |                              |
| 235                         | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности                         | 0053 |               |               |                             |                              |
| 236 (део)                   | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха                | 0054 |               |               |                             |                              |
| 237                         | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                   | 0055 |               |               |                             |                              |
| 236 (део), 238 и 239        | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани  | 0056 |               |               |                             |                              |
| 24                          | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ   | 0057 | 14            | 3.427         | 3.395                       | 6.769                        |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0058 | 15            | 26.827        | 9.681                       | 9.635                        |
|                             | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                      | 0059 |               | 839.770       | 596.801                     | 542.642                      |
| 88                          | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>  | 0060 |               |               |                             |                              |
|                             | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |               |                             |                              |
|                             | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>        | 0401 | 16            | 17.340        |                             |                              |
| 30, осим 306                | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ  | 0402 |               | 188.563       | 178.954                     | 165.113                      |
| 31                          | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ  | 0403 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун   | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|---|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|   |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|   |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 306   | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА  | 0404 |               |               |                             |                              |
| 32  | IV. РЕЗЕРВЕ  | 0405 |               |               |                             |                              |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 |               | 187.990       | 326.116                     | 326.116                      |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337       | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА                                    | 0407 |               |               |                             |                              |
| 34  | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)   | 0408 |               | 326.116       |                             | 92.550                       |
| 340   | 1. Нераспоређени добитак ранијих година  | 0409 |               | 326.116       |                             | 59.668                       |
| 341   | 2. Нераспоређени добитак текуће године   | 0410 |               |               |                             | 32.882                       |
|   | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ  | 0411 |               |               |                             |                              |
| 35  | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)  | 0412 |               | 685.329       | 673.050                     | 715.986                      |
| 350   | 1. Губитак ранијих година  | 0413 |               | 673.050       | 623.436                     | 715.986                      |
| 351   | 2. Губитак текуће године   | 0414 |               | 12.279        | 49.614                      |                              |
|   | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>   | 0415 |               | 323.067       | 288.945                     | 296.134                      |
| 40  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)  | 0416 | 17,18,19      |               |                             | 17.828                       |
| 404   | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  | 0417 | 18            |               |                             | 2.245                        |
| 400   | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року  | 0418 |               |               |                             |                              |
| 40, осим 400 и 404  | 3. Остала дугорочна резервисања  | 0419 | 19            |               |                             | 15.583                       |
| 41  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)   | 0420 | 20            | 323.067       | 288.945                     | 278.306                      |
| 410   | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал   | 0421 |               | 2.344         | 11.954                      | 13.841                       |
| 411 (део) и 412 (део)   | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 |               | 101.436       | 101.436                     | 101.436                      |
| 411 (део) и 412 (део)   | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                               | 0423 |               |               |                             |                              |
| 414 и 416 (део)   | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи  | 0424 |               | 214.996       | 165.073                     | 135.285                      |
| 415 и 416 (део)   | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству   | 0425 |               | 4.291         | 10.482                      | 27.744                       |
| 413   | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности  | 0426 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун                          | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|--|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|  |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|  |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1  | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 419  | 7. Остале дугорочне обавезе  | 0427 |               |               |                             |                              |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)               | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0428 |               |               |                             |                              |
| 498  | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0429 |               | 22.581        | 22.581                      | 22.581                       |
| 495 (део)                                    | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>   | 0430 |               |               |                             |                              |
|  | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b> | 0431 |               | 476.782       | 453.255                     | 356.134                      |
| 467  | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА   | 0432 |               |               |                             |                              |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                     | 0433 | 21            | 243.467       | 194.205                     | 171.684                      |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                 | 0434 |               | 114.606       | 80.499                      | 60.400                       |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству          | 0435 |               |               |                             |                              |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке                                    | 0436 |               |               |                             |                              |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака   | 0437 |               | 128.861       | 113.706                     | 111.284                      |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)        | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства  | 0438 |               |               |                             |                              |
| 426  | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности  | 0439 |               |               |                             |                              |
| 428  | 7. Обавезе по основу финансијских деривата   | 0440 |               |               |                             |                              |
| 430  | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ   | 0441 | 22            | 770           | 47.323                      | 439                          |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                       | 0442 | 23            | 173.278       | 172.998                     | 148.254                      |
| 431 и 433                                    | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи               | 0443 |               | 16.763        | 10.372                      | 16.522                       |
| 432 и 434                                    | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству        | 0444 |               |               |                             |                              |
| 435  | 3. Обавезе према добављачима у земљи   | 0445 |               | 147.858       | 155.085                     | 121.710                      |
| 436  | 4. Обавезе према добављачима у иностранству  | 0446 |               | 8.409         | 6.502                       | 1.809                        |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама   | 0447 |               |               |                             |                              |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања   | 0448 |               | 248           | 1.039                       | 8.213                        |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)   | 0449 |               | 58.733        | 38.479                      | 35.522                       |

| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                      |   |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                      |   |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                    | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе   | 0450 | 24            | 56.207        | 37.729                      | 35.256                       |
| 47,48 осим 481       | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода  | 0451 |               | 2.526         | 750                         | 266                          |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак  | 0452 |               |               |                             |                              |
| 427                  | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО   | 0453 |               |               |                             |                              |
| 49 (део) осим 498    | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0454 |               | 534           | 250                         | 235                          |
|                      | <b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b> | 0455 |               |               | 167.980                     | 132.207                      |
|                      | <b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>   | 0456 |               | 839.770       | 596.801                     | 542.642                      |
| 89                   | <b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>  | 0457 |               |               |                             |                              |

|                        |                    |
|------------------------|--------------------|
| у _____                | Законски заступник |
| дана _____ 20__ године | _____              |

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



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште СОМБОР, ФИЛИПА КЉАЈИЋА 66

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>        | 1001 | 27            | 865.382       | 754.711          |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)   | 1002 |               | 305           | 714              |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                      | 1003 |               | 305           | 714              |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                   | 1004 |               |               |                  |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                            | 1005 |               | 839.332       | 701.714          |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                        | 1006 |               | 571.293       | 618.886          |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                     | 1007 |               | 268.039       | 82.828           |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1008 |               |               |                  |
| 630                     | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                      | 1009 |               |               |                  |
| 631                     | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                        | 1010 |               |               |                  |
| 64 и 65                 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ  | 1011 | 29            | 25.745        | 36.560           |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                   | 1012 |               |               | 15.723           |
|                         | <b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b> | 1013 |               | 877.127       | 787.694          |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ   | 1014 | 30            | 305           | 714              |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ   | 1015 | 31            | 309.886       | 300.898          |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)   | 1016 | 32            | 285.417       | 246.883          |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада  | 1017 |               | 204.654       | 176.157          |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                          | 1018 |               | 33.852        | 29.308           |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде  | 1019 |               | 46.911        | 41.418           |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ  | 1020 | 33            | 56.608        | 48.704           |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                     | 1021 | 34            | 4             |                  |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА  | 1022 | 35            | 167.825       | 140.479          |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1023 |               |               |                  |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ   | 1024 | 37            | 57.082        | 50.016           |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>   | 1025 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>   | 1026 |               | 11.745        | 32.983           |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>  | 1027 | 38            | 552           | 526              |
| 660 и 661           | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1028 |               |               |                  |
| 662                 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА  | 1029 |               |               | 391              |
| 663 и 664           | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ  | 1030 |               | 548           | 133              |
| 665 и 669           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ   | 1031 |               | 4             | 2                |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>  | 1032 | 39            | 10.989        | 5.013            |
| 560 и 561           | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1033 |               |               |                  |
| 562                 | II. РАСХОДИ КАМАТА   | 1034 |               | 10.558        | 4.555            |
| 563 и 564           | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ  | 1035 |               | 417           | 458              |
| 565 и 569           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ   | 1036 |               | 14            |                  |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>   | 1037 |               |               |                  |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>   | 1038 |               | 10.437        | 4.487            |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1039 |               | 129           | 9.800            |
| 583, 585 и 586      | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1040 |               |               | 8.184            |
| 67                  | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>   | 1041 |               | 23.099        | 3.114            |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>   | 1042 |               | 13.325        | 16.865           |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>   | 1043 |               | 889.162       | 768.151          |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>   | 1044 |               | 901.441       | 817.756          |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>  | 1045 |               |               |                  |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>  | 1046 |               | 12.279        | 49.605           |
| 69-59               | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 |               |               |                  |
| 59- 69              | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 |               |               | 9                |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>  | 1049 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>    | 1050 |               | 12.279        | 49.614           |
|                     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА  | 1051 |               |               |                  |
| 722 дуг. салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                 | 1052 |               |               |                  |
| 722 пот. салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                | 1053 |               |               |                  |
| 723                 | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                         | 1054 |               |               |                  |
|                     | <b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b> | 1055 |               |               |                  |
|                     | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b> | 1056 |               | 12.279        | 49.614           |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ             | 1057 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1058 |               |               |                  |
|                     | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ           | 1059 |               |               |                  |
|                     | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1060 |               |               |                  |
|                     | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ  |      |               |               |                  |
|                     | 1. Основна зарада по акцији  | 1061 |               |               |                  |
|                     | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                             | 1062 |               |               |                  |

|                                     |                             |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| У _____<br>дана _____ 20____ године | Законски заступник<br>_____ |
|-------------------------------------|-----------------------------|

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште СОМБОР, ФИЛИПА КЉАЈИЋА 66

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)  | 2001 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)   | 2002 |               | 12.279        | 49.614           |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                   |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви   | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2006 |               |               |                  |
| 333                 | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>          |      |               |               |                  |
| 332                 | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2010 |               |               |                  |
| 334                 | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2012 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање   |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси   | 2013 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2014 |               |               |                  |
| 336                 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока  |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси   | 2015 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2016 |               |               |                  |
| 337                 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат   |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси   | 2017 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2018 |               |               |                  |
|                     | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |               |               |                  |
|                     | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |               |               |                  |
|                     | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА   | 2021 |               |               |                  |
|                     | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА  | 2022 |               |               |                  |
|                     | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0   | 2023 |               |               |                  |
|                     | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0  | 2024 |               |               |                  |
|                     | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0   | 2025 |               |               |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0  | 2026 |               | 12.279        | 49.614           |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>   | 2027 |               |               |                  |
|                     | 1. Приписан матичном правном лицу   | 2028 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан учешћима без права контроле   | 2029 |               |               |                  |

|                                     |                             |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| у _____<br>дана _____ 20____ године | Законски заступник<br>_____ |
|-------------------------------------|-----------------------------|

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште СОМБОР, ФИЛИПА КЉАЈИЋА 66

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП  | Остали основни капитал (рн 309) | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП  | Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32) |
|----------|--|------|--|------|---------------------------------|------|---|------|--|
|          |  |      | 2  |      | 3                               |      | 4                                       |      | 5  |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године   | 4001 | 165.113                                  | 4010 |                                 | 4019 |   | 4028 |  |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 |  | 4011 |                                 | 4020 |   | 4029 |  |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4003 | 165.113                                  | 4012 |                                 | 4021 |   | 4030 |  |
| 4.       | Нето промене у ____ години   | 4004 | 13.841                                   | 4013 |                                 | 4022 |   | 4031 |  |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)  | 4005 | 178.954                                  | 4014 |                                 | 4023 |   | 4032 |  |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 |  | 4015 |                                 | 4024 |   | 4033 |  |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4007 | 178.954                                  | 4016 |                                 | 4025 |   | 4034 |  |
| 8.       | Нето промене у ____ години   | 4008 | 9.609                                    | 4017 |                                 | 4026 |   | 4035 |  |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)  | 4009 | 188.563                                  | 4018 |                                 | 4027 |   | 4036 |  |

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Рев. рез. и нер. доб. и губ.<br>(група 33) | АОП  | Нераспоређени добитак<br>(група 34) | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права<br>контроле |
|----------|--|------|--|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
|          | 1  |      | 6  |      | 7                                   |      | 8                  |      | 9                            |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године   | 4037 | 326.116                                    | 4046 | 92.550                              | 4055 | 715.986            | 4064 |                              |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 |  | 4047 |                                     | 4056 |                    | 4065 |                              |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4039 | 326.116                                    | 4048 | 92.550                              | 4057 | 715.986            | 4066 |                              |
| 4.       | Нето промене у ____ години   | 4040 |  | 4049 | -92.550                             | 4058 | -42.936            | 4067 |                              |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)  | 4041 | 326.116                                    | 4050 | 0                                   | 4059 | 673.050            | 4068 |                              |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 |  | 4051 |                                     | 4060 |                    | 4069 |                              |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4043 | 326.116                                    | 4052 | 0                                   | 4061 | 673.050            | 4070 |                              |
| 8.       | Нето промене у ____ години   | 4044 | -138.126                                   | 4053 | 326.116                             | 4062 | 12.279             | 4071 |                              |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)  | 4045 | 187.990                                    | 4054 | 326.116                             | 4063 | 685.329            | 4072 |                              |

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0 | АОП  | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0 |
|----------|--|------|--|------|---|
|          | 1  |      | 10   |      | 11  |
| 1.       | Стање на дан 01.01. ____ године  | 4073 |  | 4082 | 132.207   |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 |  | 4083 |   |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)                                 | 4075 |  | 4084 | 132.207   |
| 4.       | Нето промене у ____ години   | 4076 |  | 4085 |   |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)  | 4077 |  | 4086 | 167.980   |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 |  | 4087 |   |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)                                 | 4079 |  | 4088 | 167.980   |
| 8.       | Нето промене у ____ години   | 4080 |  | 4089 |   |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)  | 4081 | 17.340   | 4090 | 0   |

|                                     |                             |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| у _____<br>дана _____ 20____ године | Законски заступник<br>_____ |
|-------------------------------------|-----------------------------|

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



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште СОМБОР, ФИЛИПА КЉАЈИЋА 66

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    | 3001 | 807.436       | 802.342          |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи  | 3002 | 476.996       | 680.775          |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству   | 3003 | 264.084       | 82.828           |
| 3. Примљене камате из пословних активности  | 3004 |               | 391              |
| 4. Остали приливи из редовног пословања   | 3005 | 66.356        | 38.348           |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006 | 916.114       | 857.432          |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи  | 3007 | 503.026       | 531.762          |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 | 99.350        | 30.627           |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3009 | 247.433       | 223.658          |
| 4. Плаћене камате у земљи   | 3010 | 10.558        | 3.078            |
| 5. Плаћене камате у иностранству  | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак   | 3012 |               |                  |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3013 | 10.120        | 68.307           |
| 8. Остали одливи из пословних активности  | 3014 | 45.627        |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 | 108.678       | 55.090           |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3017 | 44.773        |                  |
| 1. Продаја акција и удела   | 3018 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 | 11.621        |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3020 | 33.152        |                  |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3021 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3022 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3023 |               |                  |
| 1. Куповина акција и удела  | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 |               |                  |

| Позиција   | АОП  | Износ         |                  |
|--|------|---------------|------------------|
|  |      | Текућа година | Претходна година |
| 1  | 2    | 3             | 4                |
| 3. Остали финансијски пласмани   | 3026 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                       | 3027 | 44.773        |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                         | 3028 |               |                  |
| <b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                             | 3029 | 70.129        | 67.872           |
| 1. Увећање основног капитала   | 3030 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3031 | 6.192         | 67.872           |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3032 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3033 | 63.937        |                  |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству  | 3034 |               |                  |
| 6. Остале дугорочне обавезе  | 3035 |               |                  |
| 7. Остале краткорочне обавезе  | 3036 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)                             | 3037 | 6.192         | 16.156           |
| 1. Откуп сопствених акција и удела   | 3038 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3039 |               |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3040 | 6.192         |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3041 |               | 16.156           |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству  | 3042 |               |                  |
| 6. Остале обавезе  | 3043 |               |                  |
| 7. Финансијски лизинг  | 3044 |               |                  |
| 8. Исплаћене дивиденде   | 3045 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)                       | 3046 | 63.937        | 51.716           |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                         | 3047 |               |                  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 | 922.338       | 870.214          |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | 922.306       | 873.588          |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 | 32            |                  |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 |               | 3.374            |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 | 3.395         | 6.769            |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 |               |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 | 3.427         | 3.395            |

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_



*SOMBOR AD*

***SEVERTRANS AD  
SOMBOR***

**NAPOMENE  
UZ KORIGOVANE FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE  
ZA 2024. GODINU**



**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 .

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 ispunjnju 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 su se vodile na "Severtrans"a.d. Sombor.

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. Dana 24.06.2024.god. dobijena je saglasnost Ministarstva privrede i Rešenje Agencije za privredne registre i Rešenje Centralnog registra za hartije od vrednosti o povećanju ukupnog kapitala.

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 mnestu u odnosu na autobusku stanicu, a sve je poslovno vezano za otpremu autobusa sa perona radi prevoza putnika.

Društvo je u toku 2024. godine imalo prosečno 164 zaposlena, a u toku 2023.god. prosečno je bilo 161 zaposlenih.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 25.03.2025.god. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

## 2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .  
Procena imovine-zemljišta, građevinskih objekata i opreme vršena je po fer tržišnim vrednostima na dan 31.12.2024.godine.

### 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.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza. Odnosi se na FI za 2023.god.i pre, dok je po FI za 2017.god. 2018. 2019, 2020 I 2022.god.Društvo imalo dobit I iskazalo kapital.

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

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

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih

računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

## **2.2. Uporedni podaci**

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu. Finansijski izveštaji za 2024. godinu bili su predmet revizije.

## **2.3. Preračunavanje stranih valuta**

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

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

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

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

## **2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

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

# **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

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

## **3.1. Nematerijalna ulaganja**

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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 obezvrđenje 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. I za 2024.godinu izvršena je procena po fer vrednosti odstrane 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,
- 2024.godine, sa 31.12.2024.god., procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja Consolidate Business Investment d.o.o. Novi Sad.

### **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:<br>Mašine    |  | 5-10%  |
| Računarska oprema    |  | 10-30% |
| Transportna sredstva |  | 10-20% |

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:5%-20%

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 nastaju.

Investicione nekretnine su, posle procene po fer tržišnim vrednostima za napokretnosti, sa 31.12.2024.godine, prenete na građevinske objekte sa konta 024 na konto 022.

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

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

*c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

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

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

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

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

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

*d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

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

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

Nerealizovani dobici i gubici po osnovu hartija raspoloživih za prodaju evidentiraju se u okviru revalorizacionih rezervi, dok se hartija od vrednosti ne proda, naplati ili na drugi način realizuje, ili dok ta hartija od vrednosti nije obezvređena. Kada se hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otde, ili kada im se umanja 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 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 beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

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

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

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

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

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

### **Fer vrednost finansijskih instrumenata**

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

### **3.7. Zalihe**

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

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

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

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

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

#### **Rezervisanja**

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkorono 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 stranetreećeg 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 takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

#### *(b) Otpremnine i jubilarne nagrade*

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju, a jubilarne nagrade se, u skladu sa Pravilnikom o radu iz 2019 godine, ne obračunavaju i ne isplaćuju.

Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobiti i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

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

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

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

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

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

### **3.12. Priznavanje prihoda**

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

#### *(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe*

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

#### *(b) Prihod od prodaje usluga*

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

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

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

*(c) Finansijski prihodi*

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

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

*(d) Prihod od zakupnina*

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

*(e) Prihod od dividendi*

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

### **3.13. Rashodi**

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

*(a) Poslovni rashodi*

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

*(b) Finansijski rashodi*

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

### **3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

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

Povezana lica su:

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

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i 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, kreditrizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora.

**Kategorije finansijskih instrumenata**, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

|  | U RSD hiljada  |                |
|--|----------------|----------------|
|  | 2024.          | 2023.          |
| <b>Finansijska sredstva</b>  | 116.133        | 117.806        |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti  | 3.427          | 3.395          |
| Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha: |                |                |
| Zajmovi i potraživanja   | 112.578        | 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          | <b>799.315</b> | <b>742.200</b> |
| Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima                               | 566.534        | 483.150        |
| Obaveze iz poslovanja  | 232.781        | 259.050        |
|  |                |                |

U 2024. i 2023. 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.



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

| <b>U RSD hiljada</b>           |                |                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                | Obaveze        |                | Imovina        |                |
|                                | 2024.          | 2023           | 2024           | 2023           |
| Obaveze po kreditima           | 566.534        | 483.150        | 483.879        | 450.457        |
| Obaveze prema ino dobavljačima | 8.409          | 6.502          |                |                |
| Ostalo                         |                |                |                |                |
| <b>Ukupna neto izloženost</b>  | <b>574.943</b> | <b>489.652</b> | <b>483.879</b> | <b>450.457</b> |

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd i iznosi 483.879 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2024.god.iznosi 4.135 hiljada evra.

#### *Rizik od promene cena*

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

#### **(b) Kreditni rizik**

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

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

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

### (c) Rizik likvidnosti

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

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

|                                  | Do 3 meseca | Od 3 do 12 meseci | Od 1 do 2 godine | Od 2 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno  |
|----------------------------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|---------|
| <b>31. decembar 2024. godine</b> |             |                   |                  |                  |                |         |
| Obaveze po osnovu kredita        |             |                   |                  | 566.534          |                | 566.534 |
| Obaveze iz poslovanja            |             | 232.781           |                  |                  |                | 232.781 |
| Ostale kratkoročne obaveze       |             |                   |                  |                  |                |         |
|                                  |             |                   |                  |                  |                |         |
| <b>31. decembar 2023. godine</b> |             |                   |                  |                  |                |         |
| Obaveze po osnovu kredita        |             |                   |                  | 483.150          |                | 483.150 |
| Obaveze iz poslovanja            |             | 259.050           |                  |                  |                | 259.050 |
| Ostale kratkoročne obaveze       |             |                   |                  |                  |                |         |
|                                  |             |                   |                  |                  |                |         |

### 4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

#### **4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti**

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

### **5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA**

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

#### **5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke**

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

##### *Obezvredenje nefinansijske imovine*

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

##### *Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

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

##### *Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

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

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

### Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odložene poreske sredstva 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 odlikavaju 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



šne uslove.

**SOMBOR AD**

## 6. NEMATERIJALNA IMOVINA

|  | Ulaganja u razvoj | Ukupno |
|--|-------------------|--------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>                        |                   |        |
| <b>1. januara 2023. godine</b>                 | 37                | 37     |
| Nabavke i preknjiženja                         |                   |        |
| Aktiviranja                                    |                   |        |
| Otuđenja i rashodovanja                        |                   |        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra 2023. godine</b> | 37                | 37     |
|  |                   |        |
| Nabavke i preknjiženja                         |                   |        |
| Aktiviranja                                    |                   |        |
| Otuđenja i rashodovanja                        |                   |        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra 2024. godine</b> | 37                | 37     |
|  |                   |        |
| <b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>                      |                   |        |
| <b>1. januara 2023. godine</b>                 | 0                 | 0      |
| Amortizacija (Napomena...)                     |                   |        |
| Otuđenja i rashodovanja                        | 0                 |        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra 2023. godine</b> | 0                 | 0      |
|  |                   |        |
| Amortizacija (Napomena...)                     |                   |        |
| Otuđenja i rashodovanja                        |                   |        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra 2024. godine</b> | 0                 | 0      |

|                                    |    |    |
|------------------------------------|----|----|
|                                    |    |    |
| <b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>        |    |    |
| <b>- 31. decembra 2024. godine</b> | 37 | 37 |
|                                    |    |    |
| <b>- 31. decembra 2023. godine</b> | 37 | 37 |



**SOMBOR AD**

**7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA, INVESTICIONE NEKRETNINE**

|   | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione Nekretnine | NPO u pripremi | Avansi | Ukupno    |
|---|-----------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------|--------|-----------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>                 |           |                     |                      |                         |                |        |           |
| Stanje na dan 31. decembra 2024. godine | 163.747   | 812.172             | 1.224.913            | 0                       | 2.252          |        | 2.203.084 |
| <b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>               |           |                     |                      |                         |                |        |           |
| Stanje na dan 31. decembra 2024. godine | 0         | 663.821             | 867.559              | 0                       | 0              |        | 1.531.380 |
| <b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>             |           |                     |                      |                         |                |        |           |
| - 31. decembra 2024. godine             | 163.747   | 148.351             | 357.354              | 0                       | 2.252          |        | 671.704   |

## 8. INVESTICIONE NEKRETNINE

|   | 2024.   | 2023.  |
|---|---------|--------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>                         |         |        |
| <b>Stanje na dan 1. januara</b>                 | 35.167  | 35.167 |
| Nabavke -procena                                |         |        |
| Naknadni izdaci                                 |         |        |
| Otuđenja i rashodovanja                         |         |        |
| Prenos na stalnu imovinu - građevinske objekte  | -35.167 |        |
| Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine |         |        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>               | 0       | 35.167 |
|   |         |        |
| <b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>                       |         |        |
| <b>Stanje na dan 1. januara</b>                 | 1.582   | 879    |
| Amortizacija                                    | 0       | 703    |
| Otuđenja i rashodovanja                         |         |        |
| Prenos na stalnu imovinu - građevinske objekte  | -1.582  |        |
| Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina              |         |        |
| Priznati gubici od obezvređenja                 |         |        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>               | 0       | 1.582  |
|   |         |        |
| <b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>                     |         |        |
| <b>- 31. decembra 2024. godine</b>              | 0       |        |
|   |         |        |
| <b>- 31. decembra 2023. godine</b>              |         | 33.585 |

Procenom po fer tržišnim vrednostima imovine(nepokretnosti), sa 31.12.2024.god., od strane nezavisnog procenitelja izvršen je prenos investicionih nekretnina na građevinske objekte sa konta 024 na konto 022, tako da je sadašnja vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2024.god. iznosi 0 hiljada din.

## 9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

### a) Učešća u kapitalu

|   | 2024.      | 2023.      |
|---|------------|------------|
| Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća | 128        | 128        |
| Minus: Ispravka vrednosti                         |            |            |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                 | <b>128</b> | <b>128</b> |

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na osnivački ulog „Srbijatranspot“ 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 2024.god. sa „Panonijabus“ d.o.o. NS nije bilo poslovnog odnosa.

### 10. ZALIHE

|                                   | 2024.         | 2023.         |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Materijal                         | 22.253        | 17.427        |
| Roba                              | 0             | 0             |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge | 2.816         | 1.558         |
| Minus: ispravka vrednosti         | 0             | 0             |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>25.069</b> | <b>18.985</b> |

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama.

### 11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

|                                   | 2024.          | 2023.         |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje    | 104.824        | 97.430        |
| Minus: ispravka vrednosti         | 0              | 33.053        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>104.824</b> | <b>64.377</b> |

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga kupcima u zemlji i inostranstvu u iznosu od 104.824 hiljada din..

Najznačajniji kupci u inostranstvu su FlixbusCEE South d.o.o..

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

|                                  | 2024.          | 2023.         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| Kupci u zemlji -ostala pov. lica | 400            | 10.174        |
| Kupci u zemlji                   | 81.814         | 71.774        |
| Kupci u inostr.                  | 22.610         | 15.482        |
| <b>RSD</b>                       | <b>104.824</b> | <b>97.430</b> |

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

|                                   | 2024.    | 2023.         |
|-----------------------------------|----------|---------------|
| Kupci u zemlji -ostala pov. lica  | 0        | 9.720         |
| Kupci u zemlji                    | 0        | 23.207        |
| Kupci u inostr.                   | 0        | 126           |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>0</b> | <b>33.053</b> |

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonska.

### 12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

|  | 2024.      | 2023.      |
|--|------------|------------|
| Potraživanja od zaposlenih                         | 1.117      | 1.030      |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija     | 1.143      | 1.143      |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 1.320      | 1.030      |
| <b>Ostala kratkoročna potraživanja</b>             | <b>931</b> | <b>584</b> |



|   |              |               |
|---|--------------|---------------|
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi | 3.206        | 12.930        |
| Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstva                           | 0            | 0             |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <b>7.717</b> | <b>16.717</b> |

### 13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

|   | 2024.     | 2023.         |
|---|-----------|---------------|
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 37        | 33.189        |
| Minus: Ispravka vrednosti               | 0         | 0             |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>       | <b>37</b> | <b>33.189</b> |

### 14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

|  | 2024.        | 2023.        |
|--|--------------|--------------|
| Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti      | 0            | 0            |
| Tekući (poslovni) računi                           | 1.006        | 787          |
| Prelazni račun za pazar                            | 0            | 0            |
| Blagajna   | 1.117        | 1.970        |
| Devizni račun                                      | 150          | 558          |
| Devizna blagajna                                   | 830          | 80           |
| Deponovana novčana sredstva-Nemačka poreska uprava | 324          |              |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                  | <b>3.427</b> | <b>3.395</b> |

### 15. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

|   | 2024.         | 2023.        |
|---|---------------|--------------|
| Unapred plaćeni troškovi                        | 1.980         | 4.129        |
| Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza Flixbus | 22.021        | 0            |
| Odložena poreska sredstva                       | 949           | 0            |
| Ostala AVR                                      | 1.877         | 5.552        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>               | <b>26.827</b> | <b>9.681</b> |

### 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 17.12.2019. je 34.127 hiljada din.

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.



## SOMBOR AD

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

Osnovni kapital, novčani I nenovčani, na dan 31.12.2024.god. je 188.563, 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 ukpna 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 31.12.2024.god..:

| Vlasnik  | Broj akcija | % od emisije |
|--|-------------|--------------|
| DOO APATINTRANS APATIN   | 243.322     | 64,52%       |
| SEVERTRANS A.D. SOMBOR-sopstvene akcije do isteka Ugovora o prodaji kapitala | 0           | 0 %          |
| JP VRBAS   | 6.706       | 1,78%        |
| JKP VOOKANAL SOMBOR  | 2.106       | 0.55843%     |
| JKP GRADITELj  | 1.230       | 0,33%        |
| JKP ČISTOĆA  | 1.078       | 0,29%        |
| JP POŠTE SRBIJE  | 540         | 0,14%        |
| GOSTIMIROVIĆ ĐURO  | 438         | 0,12%        |
| SUDARIĆ JOVANKA  | 432         | 0,11%        |
| GAK MIRKO  | 404         | 0,11%        |
| ZDRAVKOVIĆ SNEŽANA   | 401         | 0,11%        |
| OSTALI:  |             | 31,93157 %   |

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

Revalorizacije rezerve na dan 31.12.2024. godine iznose RSD 187.990 hiljada i odnose se na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

**Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2024. godine ima sledeću strukturu:**

| Opis   | 31.12.2024.   | 31.12.2023.     |
|--|---------------|-----------------|
| Osnovni kapital  | 188.563       | 178.954         |
| Neuplaćeni upisani kapital   |               |                 |
| Rezerve  |               |                 |
| Revalorizacije rezerve nastale procenom po fer tržišnim vrednostima sa 31.12.2024.god.     | 187.990       | 326.116         |
| Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti  |               |                 |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti  |               |                 |
| Neraspoređeni dobitak, nastao prenosom sa revalorizacionih rezervi na dobit ranijih godina | 326.116       | 0               |
| Gubitak tekuće godine  | -12.279       | 49.614          |
| Gubitak ranijih godina   | -673.050      | 623.436         |
| Otkupljene sopstvene akcije  |               |                 |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>17.340</b> | <b>-167.980</b> |

## 17. DUGOROČNA REZERVISANJA

### OTPREMNINE ZA ODLAZAK U PENZIJU I JUBILARNE NAGRADE

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na 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 ovakve obveznice, korišćene su stope tržišnih prinosa na državne obveznice.

U toku 2024.godine nisu vršeni novi obračuni rezervisanja, već su vršena ukidanja obračunatih rezervisanja koja su knjižena zaključno sa 31.12.2022.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 2022.god.i i 2023.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        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                     | <b>0</b> | <b>0</b> |

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

|   | 2023. | 2022. |
|---|-------|-------|
| 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<br>garantnom<br>roku | Sudski<br>sporovi | Zadržane<br>kaucije i<br>depoziti | Restrukturiranje | Otpremnine za<br>odlazak u penziju i<br>jubilarne nagrade | Ostala<br>rezervisanja | Ukupno   |
|---|---------------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------|---|------------------------|----------|
| <b>Stanje na dan 31.<br/>decembra 2023.</b> |                                 | <b>0</b>          |                                   |                  | <b>0</b>  |                        | <b>0</b> |
| Dodatna rezervisanja                        |                                 | 0                 |                                   |                  | 0   |                        | 0        |
| Efekat diskontovanja                        |                                 |                   |                                   |                  |   |                        |          |
| Iskorišćeno u toku godine                   |                                 | 0                 |                                   |                  | 0   |                        | 0        |
| Ukidanje neiskorišćenih<br>iznosa           |                                 | <b>0</b>          |                                   |                  | <b>0</b>  |                        | <b>0</b> |
| <b>Stanje na dan 31.<br/>decembra 2024.</b> |                                 | <b>0</b>          |                                   |                  | <b>0</b>  |                        | <b>0</b> |

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 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 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 | 323.067        | 288.945        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                | <b>323.067</b> | <b>288.945</b> |

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

- 1.) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital iznose 2.344.349,00 RSD;
- 2.) Apatintrans d.o.o. Apatin, matično pravno lice, po osnovu iskupa potraživanja prilikom kupovine kapitala Severtransa, u ukupnom iznosu od 101.436.210,27 RSD;
- 3.) Dugoročni zajmovi prema povezanim licima iznose 82.900.000,00 RSD
- 4.) VFS International u iznosu od 4.290.731,01 RSD;
- 5.) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga u iznosu od 132.096.157,47 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 I VSS Global Transportation doo Odžaci | 114.606        | 80.499         |
| Obaveze po osnovu dugoročnih kredita, lizinga anuiteti koji dospevaju u 2024 I zajmova Fond za Razvoj RS   | 128.861        | 113.706        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>  | <b>243.467</b> | <b>194.205</b> |

## 22. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2024. godine iznose RSD 770 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za međunarodni prevoz..

## 23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

|  | 2024.          | 2023.          |
|--|----------------|----------------|
| Obaveze prema dobavljačima-matična ,zavisna I ostala povez.lica u zemlji           | 16.763         | 10.372         |
| Obaveze prema dobavljačima u zemlji  | 147.858        | 155.085        |
| Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu  | 8.409          | 6.502          |
| Ostale obaveze po sudskim I vansudskim poravnanjima I Sporazumima I ostale obaveze | 248            | 1.039          |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>  | <b>173.278</b> | <b>172.998</b> |

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 31. decembra 2024. godine u iznosu od RSD 8.409 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.         |
|--|---------------|---------------|
| Obaveze iz specifičnih poslova konto grupa 44            | 22.060        | 59            |
| Zarade i naknade zarada, neto                            | 10.608        | 12.362        |
| Naknade zarada koje se refundiraju, neto                 | 170           | 140           |
| Obaveze po osnovu poreza I doprinosa objedinjena naplata | 13.543        | 14.764        |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja         | 4.709         | 4.709         |
| Obaveze prema zaposlenima                                | 3.902         | 4.736         |
| Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora      | 0             | 0             |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima    | 743           | 223           |
| Ostale obaveze   | 472           | 736           |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                        | <b>56.207</b> | <b>37.729</b> |

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

|   | 2024.        | 2023.      |
|---|--------------|------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj, posebnoj stopi, avansima I pazarima | 1.312        | 0          |
| Obaveze za porez iz rezultata   | 0            | 0          |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke  | 434          | 0          |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine   | 780          | 750        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <b>2.526</b> | <b>750</b> |

## 26. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2024. godine. Procenat usaglašenosti potraživanja sa kupcima iznosi 95 %.

## 27. POSLOVNI PRIHODI

|   | 2024.          | 2023.          |
|---|----------------|----------------|
| Prihodi od prodaje robe matičnim I zavisnim društvima         | 145            | 714            |
| Prihodi od prodaje robe                                       | 160            | 0              |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga                         | 839.332        | 701.714        |
| Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija             | 22.582         | 7.427          |
| Drugi poslovni prihodi  | 3.163          | 29.133         |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske ) | 0              | 15.723         |
| <b>Za godinu</b>  | <b>865.382</b> | <b>754.711</b> |

Tokom 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 proizvoda i usluga mat.i zav.pr.lic.-  | 9.620          | 11.007         |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. lcima- | 20.483         | 18.602         |
| Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu         | 541.190        | 589.277        |
| Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržištu      | 268.039        | 82.828         |
| <b>Za godinu</b>  | <b>839.332</b> | <b>701.714</b> |

Prihodi od prodaje usluga prevoza putnika na domaćem tržištu u iznosu od 571.293 hiljada din. i odnose na sav prihod ostvaren u zemlji od prevoza putnika u prigradskom I međumjesnom saobraćaju. Prihod u iznosu od 268.039 hiljada din. se odnosi na usluge prevoza u inostranstvu.

## 29. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

|   | 2024.         | 2023.         |
|---|---------------|---------------|
| Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija | 22.582        | 7.427         |
| Drugi poslovni prihodi                            | 3.163         | 29.133        |
| <b>Za godinu</b>                                  | <b>25.745</b> | <b>36.560</b> |

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija iznose 22.582 hiljada din. i to su prihodi od refakcije plaćene akcize na gorivo.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina i naknade štete u iznosu od 3.163 hiljada din..

## 30. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u toku 2024.god., iznosio je 305 hilj.din.

## 31. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

|  | 2024.          | 2023.          |
|--|----------------|----------------|
| Troškovi materijala                            | 7              | 0              |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog)        | 11.209         | 9.049          |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 96             | 2              |
| Troškovi rezervnih delova                      | 20.746         | 25.807         |
| Troškovi goriva I energije                     | 277.828        | 266.040        |
| <b>Za godinu</b>                               | <b>309.886</b> | <b>300.898</b> |

## 32. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

|  | 2023.          | 2023.          |
|--|----------------|----------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (BRUTO 1)                       | 204.654        | 176.157        |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslod. | 33.852         | 29.308         |
| Ugovori o delu I ostali ugovori                                  | 3.561          | 3.116          |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora           | 3.643          | 2.093          |
| Ostali lični rashodi i naknade zaposlenima                       | 39.707         | 36.210         |
| <b>Za godinu</b>   | <b>285.417</b> | <b>246.883</b> |

## 33. TROŠKOVI AMORTIZACIJE



|  | 2024.         | 2023.         |
|--|---------------|---------------|
| Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme | 56.608        | 48.704        |
| <b>Za godinu</b>                                       | <b>56.608</b> | <b>48.704</b> |

### 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    | 4        | 0        |
| <b>Za godinu</b>                                    | <b>4</b> | <b>0</b> |

### 35. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

|                         | 2024.          | 2023.          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Transportne usluge      | 16.799         | 10.280         |
| Usluge održavanja       | 55.675         | 42.781         |
| Zakup autobusa          | 14.390         | 28.779         |
| Reklama i propaganda    | 806            | 2.138          |
| Troškovi ostalih usluga | 80.155         | 56.501         |
| <b>Za godinu</b>        | <b>167.825</b> | <b>140.479</b> |

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 16.799 hiljada din. se najvećim delom odnose na troškove prevoza trećih lica.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 55.675 hiljada din. se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava i utroška autodelova radionica i utroška pomoćna materijala. Troškovi zakupnina u iznosu od 14.390 hiljada din. se odnose na troškove zakupa autobusa od Solaris Tours d.o.o. Odžaci, zatim troškov parkiranja i peronizacije.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 80.155 hiljada din. se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata, komunalne usluge, drumarina, bezbednost i zaštita na radu i dr..

### 36. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

|                                  | 2024.    | 2023.    |
|----------------------------------|----------|----------|
| Troškovi dugoročnih rezervisanja | 0        | 0        |
| <b>Za godinu</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b> |

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

### 37. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

|                               | 2024.         | 2023.         |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 22.274        | 24.441        |
| Troškovi reprezentacije       | 1.121         | 1.419         |
| Troškovi premije osiguranja   | 17.684        | 13.652        |
| Troškovi platnog prometa      | 2.751         | 2.396         |
| Troškovi članarina            | 387           | 437           |
| Troškovi poreza               | 8.758         | 3.339         |
| Ostali nematerijalni troškovi | 4.107         | 4.332         |
| <b>Za godinu</b>              | <b>57.082</b> | <b>50.016</b> |

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 22.274 hiljade din. se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja, troškove konsultantskih usluga.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 17.684 hiljada din. se odnose na premije osiguranja

nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi se odnose na troškove taksi za sudske sporove, troškove advokatskih usluga, troškove taksi za overu cenovnika i ostalih nematerijalnih troškova.

### 38. FINANSIJSKI PRIHODI

|  | 2024.      | 2023.      |
|--|------------|------------|
| Prihodi kamata                                     | 0          | 391        |
| Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 548        | 133        |
| Ostali prihodi                                     | 4          | 2          |
| <b>Za godinu</b>                                   | <b>552</b> | <b>526</b> |

### 39. FINANSIJSKI RASHODI

|  | 2024.         | 2023.        |
|--|---------------|--------------|
| Rashodi kamata                                     | 10.558        | 4.555        |
| Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 417           | 458          |
| Ostali finansijski rashodi                         | 14            |              |
| <b>Za godinu</b>                                   | <b>10.989</b> | <b>5.013</b> |

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

|   | 2024.    | 2023.        |
|---|----------|--------------|
| Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju |          |              |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkorčnih finansijskih plasmana                                | 0        | 8.184        |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti ost. imov. koja se iskazuje po fer vred, kroz.BU                                | 0        | 0            |
| <b>Za godinu</b>  | <b>0</b> | <b>8.184</b> |

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

|   | 2024.         | 2023.         |
|---|---------------|---------------|
| Dobici od prodaje opreme  | 11.621        | 1.318         |
| Dobici od prodaje zaliha-auto guma  | 0             | 0             |
| Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 10)   | 0             | 8             |
| Viškovi zaliha-rezervni delovi  | 1.091         | 0             |
| Prihodi po osnovu sudskih poravnanja I Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja | 9.847         | 1.788         |
| Prihodi od smanjenja obaveza  | 540           | 0             |
| <b>UKUPNO OSTALI PRIHODI KONTO GRUPA 67 ZA 2023</b>   | <b>23.099</b> | <b>3.114</b>  |
| <b>39.a PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE</b>   |               |               |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja konto 685  | 129           | 9.800         |
| Ostali prihodi od usklađivanja vrednosti imovine konto 689  | 0             | 0             |
| <b>UKUPNO PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE</b>   | <b>129</b>    | <b>12.914</b> |

**42. OSTALI RASHODI**

|   | <b>2024.</b>  | <b>2023.</b>  |
|---|---------------|---------------|
| <i>Ostali rashodi</i>                               |               |               |
| Gubici po osnovu rashodovanja opreme                | 2.946         | 0             |
| Manjkovi  | 748           | 324           |
| Ostali nepomenuti rashodi                           | 9.631         | 16.541        |
| Rashodi po osnovu otpisa potraživanja (Napomena 10) | 0             | 0             |
| Ostali nepomenuti rashodi I manjkovi                | 0             | 0             |
| <b>Za godinu</b>                                    | <b>13.325</b> | <b>16.865</b> |

**43. UKUPNI PRIHODI**

|                     | <b>2024.</b>   | <b>2023.</b>   |
|---------------------|----------------|----------------|
| Poslovni prihodi    | 865.382        | 754.711        |
| Finansijski prihodi | 552            | 526            |
| Ostali prihodi      | 23.228         | 12.914         |
| <b>Za godinu</b>    | <b>889.162</b> | <b>768.151</b> |

**44. UKUPNI RASHODI**

|                     | <b>2024.</b>   | <b>2023.</b>   |
|---------------------|----------------|----------------|
| Poslovni rashodi    | 877.127        | 787.694        |
| Finansijski rashodi | 10.989         | 5.013          |
| Ostali rashodi      | 13.325         | 25.049         |
| <b>Za godinu</b>    | <b>901.441</b> | <b>817.756</b> |

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

u 000 rsd

|  | <b>31.12.2024.</b> | <b>31.12.2023.</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene rač. politike I ispravka grešaka iz ranijih perioda | 0                  | -9                 |
|  | <b>0</b>           | <b>-9</b>          |

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

**46. POREZ NA DOBITAK**
*a) Komponente poreza na dobitak*

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

|                        | <b>2024.</b> | <b>2023.</b> |
|------------------------|--------------|--------------|
| Poreski rashod perioda | 0            | 0            |
| <b>Za godinu</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

|                                  |          |          |
|----------------------------------|----------|----------|
| Odloženi poreski prihodi perioda | 0        | 0        |
| Odloženi poreski rashodi perioda |          |          |
| <b>Za godinu</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b> |

*b) Odložena poreska sredstva i obaveze*

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2024.god. iznose 22.581 hiljada din.,

#### 47. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

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

#### 48. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

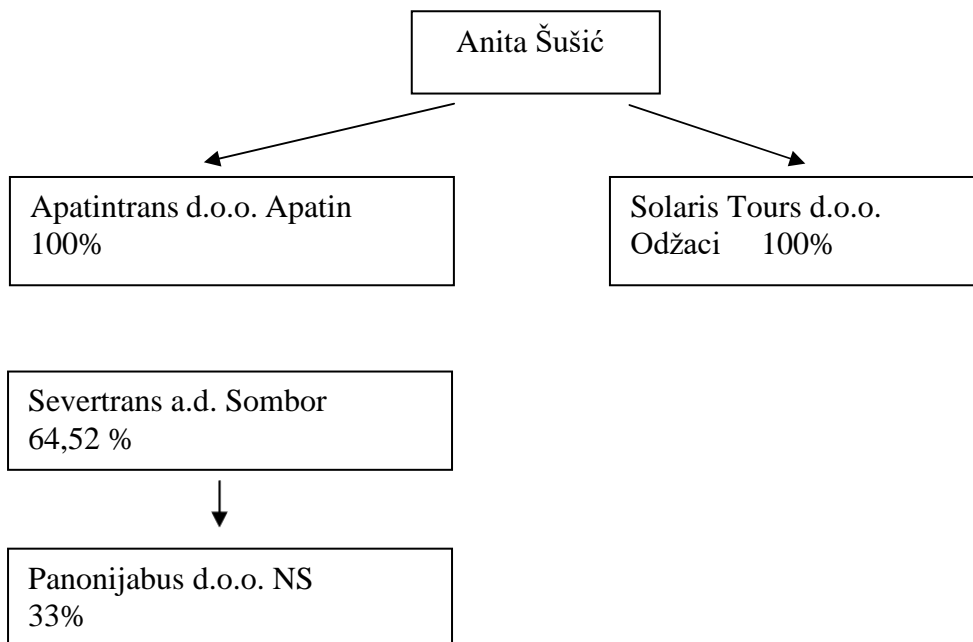


*(a) Nabavke i prodaje povezanim licima*

Većinski vlasnik Društva je "Apatintrans" d.o.o. Apatin 64,52 % , koji je otkupio državni paket akcija osnovnog kapitala Društva. Tender je održan 06.09.2021.god. Preostalih 35,48 % 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>            |       |       |
| 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 uđla u vlasništvu | 10.120        | 10.120 |
| <b>Ostala povezana društva -Panonijabus</b>                        | <b>10.120</b> | 10.120 |
| Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu        | 400           | 400    |
| <b>Ostala povezana društva -Panonijabus</b>                        | <b>400</b>    | 400    |

## II APATINTRANS D.O.O. APATIN

|   | 2024.         | 2023.  |
|---|---------------|--------|
| <i>(a) Prodaja usluga UKUPAN PROMET</i>   | 21.508        | 23.996 |
| <b>Matično društvo –Apatintrans KUPAC</b> | <b>21.508</b> | 23.996 |

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

|  | 2024.        | 2023. |
|--|--------------|-------|
| <i>(b) Nabavke robe i usluga UKUPAN PROMET</i> | 5.895        | 8.217 |
| <b>Matično društvo –Apatintrans DOBAVLJAČ</b>  | <b>5.895</b> | 8.217 |

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                       | 0        | 0          |
| <b>Ostala povezana matično društvo – Apatintrans KUPAC</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>   |
| Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu | 0        | 142        |
| <b>Matično društvo – Apatintrans DOBAVLJAČ</b>              | <b>0</b> | <b>142</b> |

## III SOLARIS TOURS D.O.O. ODŽACI

|   | 2024.         | 2023.         |
|---|---------------|---------------|
| <i>(a) Prodaja usluga UKUPAN PROMET</i>             | 25.889        | 25.727        |
| <b>Ostala povezana društva –Solaris Tours KUPAC</b> | <b>25.889</b> | <b>25.727</b> |

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

|  | 2024.         | 2023.         |
|--|---------------|---------------|
| (b) Nabavke robe i usluga UKUPAN PROMET                  | 43.135        | 48.373        |
| <b>Ostala povezana društva - Solaris Tours DOBAVLJAČ</b> | <b>43.135</b> | <b>48.373</b> |

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                   | 0             | 54           |
| <b>Ostala povezana društva - Solaris Tours KUPAC</b>     | <b>0</b>      | <b>54</b>    |
| Obaveze prema povezanim licima                           | 16.292        | 9.760        |
| <b>Ostala povezana društva - Solaris Tours DOBAVLJAČ</b> | <b>16.292</b> | <b>9.760</b> |

#### **49. NETO DOBITAK/GUBITAK ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI**

|  | 31.12.2024. 000 rsd) | 31.12.2023. (u 000rsd) |
|--|----------------------|------------------------|
| Neto dobitak perioda                                       | 0                    | 0                      |
| Neto gubitak perioda                                       | 12.294               | 49.614                 |
| Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika | 377.126              | 330.226                |
| Zarada po akciji (din.)                                    | 0                    | 0                      |
| Gubitak po akciji u rsd                                    | 32,59918             | 150,24                 |

#### **50. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

| USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA   |         |
|--|---------|
| U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu, društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2024. godine svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki. |         |
| Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na prethodno navedeni datum je sledeće:  |         |
| Usaglašavanje potraživanja   | Iznos   |
| Ukupan broj potraživanja   | 173     |
| Broj neusaglašenih potraživanja  | 5       |
| Učešće neusaglašenih potraživanja u ukupnom broju potraživanja   | 2,89%   |
| Ukupan iznos potraživanja (u hiljadama RSD)  | 112.541 |
| Ukupan iznos neusaglašenih potraživanja (u hiljadama RSD)  | 1.315   |
| Učešće iznosa neusaglašenih potraživanja u ukupnom iznosu potraživanja   | 1,17%   |
| Prema tome, na dan 31.12.2024. ima neusaglašenih potraživanja u iznosu od 1.315 hiljada dinara.  |         |

|  |         |
|--|---------|
| Usaglašavanje obaveza  | Iznos   |
| Ukupan broj obaveza  | 98      |
| Broj neusaglašanih obaveza                                   | 2       |
| Učešće neusaglašanih obaveza u ukupnom broju obaveza         | 2,04%   |
| Ukupan iznos obaveza (u hiljadama RSD)                       | 799.849 |
| Ukupan iznos neusaglašanih obaveza (u hiljadama RSD)         | 1.813   |
| Učešće iznosa neusaglašanih obaveza u ukupnom iznosu obaveza | 0,23%   |

### 51. SUDSKI SPOROV I U TOKU 2024.god.

Severtrans a.d. Sombor tužilac:

-Lasta a.d. Beograd, dug iz DPO, iznos duga 11.789.969,14 rsd:

Severtrans a.d. Sombor tuženi:

-Nikola Zorić, radni spor, naknada štete;

-Nađ Aleksandar, radni spor, naknada štete vrednost 1.880.000,00 rsd

-Osvald Kosta, radni spor, naknada štete – 103.571,00 rsd

### 52. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA I USPEHA

Nije bilo značajnih poslovnih događaja nakon datuma bilansa stanja I uspeha.

### 53. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2024. godine i 31. decembra 2023 . godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

| U RSD |          |          |
|-------|----------|----------|
|       | 2024.    | 2023.    |
| EUR   | 117,0149 | 117,1737 |

Sombor, April 2025.god.

**GENERALNI DIREKTOR**  
Damir Šušić

## SEVERTRANS AD SOMBOR

Izveštaj nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji godišnjih  
finansijskih izveštaja za 2024. godinu





# Sadržaj

## Izveštaj nezavisnog revizora

### Finansijski izveštaji

**Bilans stanja**

**Bilans uspeha**

**Izveštaj o ostalom rezultatu**

**Izveštaj o promenama na kapitalu**

**Izveštaj o tokovima gotovine**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

**knowing you.**

Kreston MDM Revizija doo  
office@krestonmdm.com  
www.krestonmdm.com

Starine Novaka 23, Beograd  
+381 (11) 323 4377  
+381 (11) 323 8095  
+381 (11) 324 4242

# Izveštaj nezavisnog revizora

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVIA

**SEVERTRANS AD SOMBOR**

## Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja SEVERTRANS AD SOMBOR (dalje u tekstu i: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2024. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2024. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

## Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku „Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše mišljenje.

## Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Društvo je iskazalo neto gubitak u tekućoj godini u iznosu od 12.279 hiljada, Krakoročne obaveze su iskazane u iznosu od 476.782 hiljada dinara i za 308.881 hiljadu dinara su veće od obrtne imovine. Imajući u vidu te činjenice postoji materijalno značajna neizvesnost da će Društvo biti u mogućnosti da nesmetano nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta (going concern princip).

Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovog pitanja.

**knowing you.**

Kreston MDM Revizija doo  
office@krestonmdm.com  
www.krestonmdm.com

Starine Novaka 23, Beograd  
+381 (11) 323 4377  
+381 (11) 323 8095  
+381 (11) 324 4242

## Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

| 1. Priznavanje prihoda   |  |
|--|--|
| <p>Prihod je važan pokazatelj koji se koristi za procenu uspešnosti poslovanja Društva. Postoji rizik da prihodi u finansijskim izveštajima budu prikazani u iznosu većem od onoga što zapravo generiše Društvo.</p> | <p>Kao odgovor na navedene rizike u vezi sa priznavanjem prihoda, izvršili smo procenu doslednosti primenjenih računovodstvenih politika:</p>  |
| <p>Prihod se priznaje kada se prodajne transakcije završe, kada se prodaju karte za prevoz kupcu i kada su svi ekonomski rizici preneti sa Društva na kupca.</p>   | <p>- Sproveli smo primenljive analitičke procedure i suštinska ispitivanja, kao što su analize prihoda po mesecima, poređenje sa prethodnim godinama, korelaciju prihoda sa potraživanjima i prijavama za porez na dodatu vrednost. Testirali smo stavke iz uzorka prihoda i uvidom u naloge za knjiženje i fakture kao i vezu sa povezanim kontima i pomoćnim evidencijama;</p> |
| <p>Prihod se uglavnom ostvaruje prodajom putničkih karata, ugovaranjem prevoza, vanredne vožnje u skladu sa redom vožnje. Ove transakcije se uglavnom obrađuju automatski kroz informacioni sistem Društva.</p>      | <p>- testiranje procedura kontrola u ciklusu prodaje, analizu uslova prodaje, uključujući cene i prosečnu kilometražu pojedinih vožnji, upoređivanje tih podataka sa internim dokumentima o određivanju cena (cenovnicima i ugovorima);</p>  |
| <p>Zbog prirode i složenosti transakcija pitanje generisanja prihoda opredelili smo kao ključno pitanje revizije.</p>  | <p>- detaljna analiza prihoda i vremena njegovog priznanja;</p>  |
|  | <p>Nismo identifikovali nijednu materijalno značajnu razliku između naših postupaka i podataka zabeleženih u poslovnim knjigama Društva u pogledu priznavanja prihoda.</p>   |

## **Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje**

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

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

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

## **Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja**

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

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza, nastalih usled prevare ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, jer prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

- Donosimo zaključak o prikladnosti načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da postoji u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja i da li su u svim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.
- Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizorske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

## Ostale informacije o Godišnjem izveštaju o poslovanju

Rukovodstvo Društva je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije uključene u godišnji izveštaj o poslovanju, ali ne uključuju godišnje finansijske izveštaje i izveštaj nezavisnog revizora o njima.

Naše mišljenje o godišnjim finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije, osim u meri u kojoj je to izričito navedeno u delu našeg izveštaja nezavisnog revizora pod naslovom Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima, i mi ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom godišnjih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja, ili da li prema našim saznanjima stečenim tokom revizije ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja. Ako, na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u izveštaju.

**knowing you.**

Kreston MDM Revizija doo  
office@krestonmdm.com  
www.krestonmdm.com

Starine Novaka 23, Beograd  
+381 (11) 323 4377  
+381 (11) 323 8095  
+381 (11) 324 4242

The logo for KRESTON GLOBAL, featuring a stylized blue and teal 'K' shape to the left of the text 'KRESTON GLOBAL' in a bold, sans-serif font. Below it, in smaller text, is 'An independent member of Kreston Global'. At the bottom, it says 'MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS' with a small logo to the left.

## Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 33 Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i člana 39 Zakona o reviziji ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) izvršili smo zahtevane radnje u vezi sa godišnjim izveštajem o poslovanju u cilju provere usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva, kao i provere da li je godišnji izveštaj o poslovanju sastavljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je:

- usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva i
- sastavljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama člana 34 Zakona o računovodstvu.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja, stečenog tokom revizije ili na drugi način, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u godišnjem izveštaju o poslovanju.

Beograd, 28.04.2025. godine

Licencirani ovlašćeni revizor

Gordan Ekmečić

Gordan Ekmečić

ESUFL000595475398

Digitally signed by Gordan  
Ekmečić ESUFL000595475398  
Date: 2025.04.28 14:17:53  
+02'00'

**knowing you.**

Kreston MDM Revizija doo  
office@krestonmdm.com  
www.krestonmdm.com

Starine Novaka 23, Beograd  
+381 (11) 323 4377  
+381 (11) 323 8095  
+381 (11) 324 4242

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРЕВОЗ ПУТНИКА, SOMBOR

Седиште СОМБОР, ФИЛИПА КЉАЈИЋА 66

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>  |      |               |               |                             |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>   | 0001 |               |               |                             |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>  | 0002 |               | 671.869       | 450.457                     | 423.364                      |
| 01                  | <b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>   | 0003 |               | 37            | 37                          | 37                           |
| 010                 | 1. Улагања у развој  | 0004 | 6             | 37            | 37                          | 37                           |
| 011, 012 и 014      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина                                    | 0005 |               |               |                             |                              |
| 013                 | 3. Гудвил  | 0006 |               |               |                             |                              |
| 015 и 016           | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми   | 0007 |               |               |                             |                              |
| 017                 | 5. Аванси за нематеријалну имовину   | 0008 |               |               |                             |                              |
| 02                  | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>                                      | 0009 | 7,8           | 671.704       | 450.292                     | 423.199                      |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти  | 0010 | 7             | 312.098       | 139.901                     | 125.873                      |
| 023                 | 2. Постројења и опрема   | 0011 | 7             | 357.354       | 276.513                     | 171.760                      |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине   | 0012 | 8             |               | 33.585                      | 34.435                       |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми                                   | 0013 |               | 2.252         | 293                         | 85.962                       |
| 026 и 028           | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми                                 | 0014 |               |               |                             | 5.169                        |
| 029 (део)           | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи   | 0015 |               |               |                             |                              |
| 029 (део)           | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству  | 0016 |               |               |                             |                              |
| 03                  | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>  | 0017 |               |               |                             |                              |
| 04 и 05             | <b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b> | 0018 | 9             | 128           | 128                         | 128                          |

| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                  |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                  |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)                             | 0019 |               |               |                             |                              |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа   | 0020 |               | 128           | 128                         | 128                          |
| 043, 050 (део) и 051 (део)       | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021 |               |               |                             |                              |
| 044, 050 (део), 051 (део)        | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |               |               |                             |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи   | 0023 |               |               |                             |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству  | 0024 |               |               |                             |                              |
| 046                              | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)                    | 0025 |               |               |                             |                              |
| 047                              | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели  | 0026 |               |               |                             |                              |
| 048, 052, 054, 055 и 056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања  | 0027 |               |               |                             |                              |
| 28 (део), осим 288               | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0028 |               |               |                             |                              |
| 288                              | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>  | 0029 |               |               |                             |                              |
|                                  | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>   | 0030 |               | 167.901       | 146.344                     | 119.278                      |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)   | 0031 | 10            | 25.069        | 18.985                      | 19.195                       |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар   | 0032 |               | 22.253        | 17.427                      | 16.112                       |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производња и готови производи  | 0033 |               |               |                             |                              |
| 13                               | 3. Роба  | 0034 |               |               |                             | 643                          |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи   | 0035 |               | 2.816         | 1.558                       | 2.440                        |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству  | 0036 |               |               |                             |                              |
| 14                               | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА   | 0037 |               |               |                             |                              |
| 20                               | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)  | 0038 | 11            | 104.824       | 64.377                      | 58.560                       |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи   | 0039 |               | 81.814        | 48.567                      | 40.819                       |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству  | 0040 |               | 22.610        | 15.356                      | 4.098                        |



| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|-----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                             |   |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                             |   |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                           | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 200 и 202                   | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи                       | 0041 |               | 400           | 454                         | 13.643                       |
| 201 и 203                   | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству                | 0042 |               |               |                             |                              |
| 206                         | 5. Остала потраживања по основу продаје   | 0043 |               |               |                             |                              |
| 21, 22 и 27                 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)                                     | 0044 | 12            | 7.717         | 16.717                      | 25.032                       |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања   | 0045 |               | 6.574         | 15.574                      | 23.889                       |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак  | 0046 |               | 90            | 90                          | 90                           |
| 224                         | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                             | 0047 |               | 1.053         | 1.053                       | 1.053                        |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 13            | 37            | 33.189                      | 87                           |
| 230                         | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица                           | 0049 |               |               |                             |                              |
| 231                         | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица                                    | 0050 |               |               |                             |                              |
| 232, 234 (део)              | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи  | 0051 |               | 37            | 33.189                      | 87                           |
| 233, 234 (део)              | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                   | 0052 |               |               |                             |                              |
| 235                         | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности                         | 0053 |               |               |                             |                              |
| 236 (део)                   | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха                | 0054 |               |               |                             |                              |
| 237                         | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                   | 0055 |               |               |                             |                              |
| 236 (део), 238 и 239        | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани  | 0056 |               |               |                             |                              |
| 24                          | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ   | 0057 | 14            | 3.427         | 3.395                       | 6.769                        |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0058 | 15            | 26.827        | 9.681                       | 9.635                        |
|                             | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                      | 0059 |               | 839.770       | 596.801                     | 542.642                      |
| 88                          | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>  | 0060 |               |               |                             |                              |
|                             | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |               |                             |                              |
|                             | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>        | 0401 | 16            | 17.340        |                             |                              |
| 30, осим 306                | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ  | 0402 |               | 188.563       | 178.954                     | 165.113                      |
| 31                          | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ  | 0403 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун   | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|---|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|   |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|   |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 306   | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА  | 0404 |               |               |                             |                              |
| 32  | IV. РЕЗЕРВЕ  | 0405 |               |               |                             |                              |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 |               | 187.990       | 326.116                     | 326.116                      |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337       | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА                                    | 0407 |               |               |                             |                              |
| 34  | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)   | 0408 |               | 326.116       |                             | 92.550                       |
| 340   | 1. Нераспоређени добитак ранијих година  | 0409 |               | 326.116       |                             | 59.668                       |
| 341   | 2. Нераспоређени добитак текуће године   | 0410 |               |               |                             | 32.882                       |
|   | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ  | 0411 |               |               |                             |                              |
| 35  | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)  | 0412 |               | 685.329       | 673.050                     | 715.986                      |
| 350   | 1. Губитак ранијих година  | 0413 |               | 673.050       | 623.436                     | 715.986                      |
| 351   | 2. Губитак текуће године   | 0414 |               | 12.279        | 49.614                      |                              |
|   | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>   | 0415 |               | 323.067       | 288.945                     | 296.134                      |
| 40  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)  | 0416 | 17,18,19      |               |                             | 17.828                       |
| 404   | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  | 0417 | 18            |               |                             | 2.245                        |
| 400   | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року  | 0418 |               |               |                             |                              |
| 40, осим 400 и 404  | 3. Остала дугорочна резервисања  | 0419 | 19            |               |                             | 15.583                       |
| 41  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)   | 0420 | 20            | 323.067       | 288.945                     | 278.306                      |
| 410   | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал   | 0421 |               | 2.344         | 11.954                      | 13.841                       |
| 411 (део) и 412 (део)   | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 |               | 101.436       | 101.436                     | 101.436                      |
| 411 (део) и 412 (део)   | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                               | 0423 |               |               |                             |                              |
| 414 и 416 (део)   | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи  | 0424 |               | 214.996       | 165.073                     | 135.285                      |
| 415 и 416 (део)   | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству   | 0425 |               | 4.291         | 10.482                      | 27.744                       |
| 413   | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности  | 0426 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун                          | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|--|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|  |  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|  |  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1  | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 419  | 7. Остале дугорочне обавезе  | 0427 |               |               |                             |                              |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)               | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0428 |               |               |                             |                              |
| 498  | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0429 |               | 22.581        | 22.581                      | 22.581                       |
| 495 (део)                                    | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>   | 0430 |               |               |                             |                              |
|  | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b> | 0431 |               | 476.782       | 453.255                     | 356.134                      |
| 467  | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА   | 0432 |               |               |                             |                              |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                     | 0433 | 21            | 243.467       | 194.205                     | 171.684                      |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                 | 0434 |               | 114.606       | 80.499                      | 60.400                       |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству          | 0435 |               |               |                             |                              |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке                                    | 0436 |               |               |                             |                              |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака   | 0437 |               | 128.861       | 113.706                     | 111.284                      |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)        | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства  | 0438 |               |               |                             |                              |
| 426  | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности  | 0439 |               |               |                             |                              |
| 428  | 7. Обавезе по основу финансијских деривата   | 0440 |               |               |                             |                              |
| 430  | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ   | 0441 | 22            | 770           | 47.323                      | 439                          |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                       | 0442 | 23            | 173.278       | 172.998                     | 148.254                      |
| 431 и 433                                    | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи               | 0443 |               | 16.763        | 10.372                      | 16.522                       |
| 432 и 434                                    | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству        | 0444 |               |               |                             |                              |
| 435  | 3. Обавезе према добављачима у земљи   | 0445 |               | 147.858       | 155.085                     | 121.710                      |
| 436  | 4. Обавезе према добављачима у иностранству  | 0446 |               | 8.409         | 6.502                       | 1.809                        |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама   | 0447 |               |               |                             |                              |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања   | 0448 |               | 248           | 1.039                       | 8.213                        |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)   | 0449 |               | 58.733        | 38.479                      | 35.522                       |

| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                      |   |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                      |   |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                    | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе   | 0450 | 24            | 56.207        | 37.729                      | 35.256                       |
| 47,48 осим 481       | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода  | 0451 |               | 2.526         | 750                         | 266                          |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак  | 0452 |               |               |                             |                              |
| 427                  | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО   | 0453 |               |               |                             |                              |
| 49 (део) осим 498    | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0454 |               | 534           | 250                         | 235                          |
|                      | <b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b> | 0455 |               |               | 167.980                     | 132.207                      |
|                      | <b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>   | 0456 |               | 839.770       | 596.801                     | 542.642                      |
| 89                   | <b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>  | 0457 |               |               |                             |                              |

|                        |                    |
|------------------------|--------------------|
| у _____                | Законски заступник |
| дана _____ 20__ године | _____              |

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

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште СОМБОР, ФИЛИПА КЉАЈИЋА 66

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>        | 1001 | 27            | 865.382       | 754.711          |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)   | 1002 |               | 305           | 714              |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                      | 1003 |               | 305           | 714              |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                   | 1004 |               |               |                  |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                            | 1005 |               | 839.332       | 701.714          |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                        | 1006 |               | 571.293       | 618.886          |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                     | 1007 |               | 268.039       | 82.828           |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1008 |               |               |                  |
| 630                     | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                      | 1009 |               |               |                  |
| 631                     | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                        | 1010 |               |               |                  |
| 64 и 65                 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ  | 1011 | 29            | 25.745        | 36.560           |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                   | 1012 |               |               | 15.723           |
|                         | <b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b> | 1013 |               | 877.127       | 787.694          |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ   | 1014 | 30            | 305           | 714              |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ   | 1015 | 31            | 309.886       | 300.898          |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)   | 1016 | 32            | 285.417       | 246.883          |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада  | 1017 |               | 204.654       | 176.157          |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                          | 1018 |               | 33.852        | 29.308           |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде  | 1019 |               | 46.911        | 41.418           |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ  | 1020 | 33            | 56.608        | 48.704           |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                     | 1021 | 34            | 4             |                  |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА  | 1022 | 35            | 167.825       | 140.479          |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1023 |               |               |                  |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ   | 1024 | 37            | 57.082        | 50.016           |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>   | 1025 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>   | 1026 |               | 11.745        | 32.983           |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>  | 1027 | 38            | 552           | 526              |
| 660 и 661           | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1028 |               |               |                  |
| 662                 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА  | 1029 |               |               | 391              |
| 663 и 664           | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ  | 1030 |               | 548           | 133              |
| 665 и 669           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ   | 1031 |               | 4             | 2                |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>  | 1032 | 39            | 10.989        | 5.013            |
| 560 и 561           | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1033 |               |               |                  |
| 562                 | II. РАСХОДИ КАМАТА   | 1034 |               | 10.558        | 4.555            |
| 563 и 564           | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ  | 1035 |               | 417           | 458              |
| 565 и 569           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ   | 1036 |               | 14            |                  |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>   | 1037 |               |               |                  |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>   | 1038 |               | 10.437        | 4.487            |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1039 |               | 129           | 9.800            |
| 583, 585 и 586      | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | 1040 |               |               | 8.184            |
| 67                  | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>   | 1041 |               | 23.099        | 3.114            |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>   | 1042 |               | 13.325        | 16.865           |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>   | 1043 |               | 889.162       | 768.151          |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>   | 1044 |               | 901.441       | 817.756          |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>  | 1045 |               |               |                  |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>  | 1046 |               | 12.279        | 49.605           |
| 69-59               | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 |               |               |                  |
| 59- 69              | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 |               |               | 9                |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>  | 1049 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>    | 1050 |               | 12.279        | 49.614           |
|                     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА  | 1051 |               |               |                  |
| 722 дуг. салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                 | 1052 |               |               |                  |
| 722 пот. салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                | 1053 |               |               |                  |
| 723                 | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                         | 1054 |               |               |                  |
|                     | <b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b> | 1055 |               |               |                  |
|                     | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b> | 1056 |               | 12.279        | 49.614           |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ             | 1057 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1058 |               |               |                  |
|                     | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ           | 1059 |               |               |                  |
|                     | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1060 |               |               |                  |
|                     | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ  |      |               |               |                  |
|                     | 1. Основна зарада по акцији  | 1061 |               |               |                  |
|                     | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                             | 1062 |               |               |                  |

|                                     |                             |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| У _____<br>дана _____ 20____ године | Законски заступник<br>_____ |
|-------------------------------------|-----------------------------|

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште СОМБОР, ФИЛИПА КЉАЈИЋА 66

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)  | 2001 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)   | 2002 |               | 12.279        | 49.614           |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                   |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви   | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2006 |               |               |                  |
| 333                 | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>          |      |               |               |                  |
| 332                 | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2010 |               |               |                  |
| 334                 | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2012 |               |               |                  |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање   |      |               |               |                  |
|                     | а) добаци   | 2013 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2014 |               |               |                  |
| 336                 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока  |      |               |               |                  |
|                     | а) добаци   | 2015 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2016 |               |               |                  |
| 337                 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат   |      |               |               |                  |
|                     | а) добаци   | 2017 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2018 |               |               |                  |
|                     | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |               |               |                  |
|                     | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |               |               |                  |
|                     | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА   | 2021 |               |               |                  |
|                     | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА  | 2022 |               |               |                  |
|                     | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0   | 2023 |               |               |                  |
|                     | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0  | 2024 |               |               |                  |
|                     | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0   | 2025 |               |               |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0  | 2026 |               | 12.279        | 49.614           |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>   | 2027 |               |               |                  |
|                     | 1. Приписан матичном правном лицу   | 2028 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан учешћима без права контроле   | 2029 |               |               |                  |

|                                     |                             |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| у _____<br>дана _____ 20____ године | Законски заступник<br>_____ |
|-------------------------------------|-----------------------------|

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште СОМБОР, ФИЛИПА КЉАЈИЋА 66

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП  | Остали основни капитал (рн 309) | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП  | Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32) |
|----------|--|------|--|------|---------------------------------|------|---|------|--|
|          |  |      | 2  |      | 3                               |      | 4                                       |      | 5  |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године   | 4001 | 165.113                                  | 4010 |                                 | 4019 |   | 4028 |  |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002 |  | 4011 |                                 | 4020 |   | 4029 |  |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4003 | 165.113                                  | 4012 |                                 | 4021 |   | 4030 |  |
| 4.       | Нето промене у ____ години   | 4004 | 13.841                                   | 4013 |                                 | 4022 |   | 4031 |  |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)  | 4005 | 178.954                                  | 4014 |                                 | 4023 |   | 4032 |  |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 |  | 4015 |                                 | 4024 |   | 4033 |  |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4007 | 178.954                                  | 4016 |                                 | 4025 |   | 4034 |  |
| 8.       | Нето промене у ____ години   | 4008 | 9.609                                    | 4017 |                                 | 4026 |   | 4035 |  |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)  | 4009 | 188.563                                  | 4018 |                                 | 4027 |   | 4036 |  |

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Рев. рез. и нер. доб. и губ.<br>(група 33) | АОП  | Нераспоређени добитак<br>(група 34) | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права<br>контроле |
|----------|--|------|--|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
|          | 1  |      | 6  |      | 7                                   |      | 8                  |      | 9                            |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године   | 4037 | 326.116                                    | 4046 | 92.550                              | 4055 | 715.986            | 4064 |                              |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 |  | 4047 |                                     | 4056 |                    | 4065 |                              |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4039 | 326.116                                    | 4048 | 92.550                              | 4057 | 715.986            | 4066 |                              |
| 4.       | Нето промене у ____ години   | 4040 |  | 4049 | -92.550                             | 4058 | -42.936            | 4067 |                              |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)  | 4041 | 326.116                                    | 4050 | 0                                   | 4059 | 673.050            | 4068 |                              |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 |  | 4051 |                                     | 4060 |                    | 4069 |                              |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4043 | 326.116                                    | 4052 | 0                                   | 4061 | 673.050            | 4070 |                              |
| 8.       | Нето промене у ____ години   | 4044 | -138.126                                   | 4053 | 326.116                             | 4062 | 12.279             | 4071 |                              |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)  | 4045 | 187.990                                    | 4054 | 326.116                             | 4063 | 685.329            | 4072 |                              |

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0 | АОП  | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0 |
|----------|--|------|--|------|---|
|          | 1  |      | 10   |      | 11  |
| 1.       | Стање на дан 01.01. ____ године  | 4073 |  | 4082 | 132.207   |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 |  | 4083 |   |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)                                 | 4075 |  | 4084 | 132.207   |
| 4.       | Нето промене у ____ години   | 4076 |  | 4085 |   |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)  | 4077 |  | 4086 | 167.980   |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 |  | 4087 |   |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)                                 | 4079 |  | 4088 | 167.980   |
| 8.       | Нето промене у ____ години   | 4080 |  | 4089 |   |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)  | 4081 | 17.340   | 4090 | 0   |

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| у _____                  | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | _____              |

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

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08159246

Шифра делатности 4931

ПИБ 100016243

Назив SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Седиште СОМБОР, ФИЛИПА КЉАЈИЋА 66

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    | 3001 | 807.436       | 802.342          |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи  | 3002 | 476.996       | 680.775          |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству   | 3003 | 264.084       | 82.828           |
| 3. Примљене камате из пословних активности  | 3004 |               | 391              |
| 4. Остали приливи из редовног пословања   | 3005 | 66.356        | 38.348           |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006 | 916.114       | 857.432          |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи  | 3007 | 503.026       | 531.762          |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 | 99.350        | 30.627           |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3009 | 247.433       | 223.658          |
| 4. Плаћене камате у земљи   | 3010 | 10.558        | 3.078            |
| 5. Плаћене камате у иностранству  | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак   | 3012 |               |                  |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3013 | 10.120        | 68.307           |
| 8. Остали одливи из пословних активности  | 3014 | 45.627        |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 | 108.678       | 55.090           |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3017 | 44.773        |                  |
| 1. Продаја акција и удела   | 3018 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 | 11.621        |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3020 | 33.152        |                  |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3021 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3022 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3023 |               |                  |
| 1. Куповина акција и удела  | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 |               |                  |

| Позиција   | АОП  | Износ         |                  |
|--|------|---------------|------------------|
|  |      | Текућа година | Претходна година |
| 1  | 2    | 3             | 4                |
| 3. Остали финансијски пласмани   | 3026 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                       | 3027 | 44.773        |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                         | 3028 |               |                  |
| <b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                             | 3029 | 70.129        | 67.872           |
| 1. Увећање основног капитала   | 3030 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3031 | 6.192         | 67.872           |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3032 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3033 | 63.937        |                  |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству  | 3034 |               |                  |
| 6. Остале дугорочне обавезе  | 3035 |               |                  |
| 7. Остале краткорочне обавезе  | 3036 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)                             | 3037 | 6.192         | 16.156           |
| 1. Откуп сопствених акција и удела   | 3038 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3039 |               |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3040 | 6.192         |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3041 |               | 16.156           |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству  | 3042 |               |                  |
| 6. Остале обавезе  | 3043 |               |                  |
| 7. Финансијски лизинг  | 3044 |               |                  |
| 8. Исплаћене дивиденде   | 3045 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)                       | 3046 | 63.937        | 51.716           |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                         | 3047 |               |                  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 | 922.338       | 870.214          |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | 922.306       | 873.588          |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 | 32            |                  |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 |               | 3.374            |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 | 3.395         | 6.769            |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 |               |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 | 3.427         | 3.395            |

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_



*SOMBOR AD*

***SEVERTRANS AD  
SOMBOR***

**NAPOMENE  
UZ KORIGOVANE FINANSIJSKE  
IZVEŠTAJE  
ZA 2024. GODINU**



**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 .

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 ispunjnju 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 su se vodile na "Severtrans"a.d. Sombor.

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. Dana 24.06.2024.god. dobijena je saglasnost Ministarstva privrede i Rešenje Agencije za privredne registre i Rešenje Centralnog registra za hartije od vrednosti o povećanju ukupnog kapitala.

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 mnestu u odnosu na autobusku stanicu, a sve je poslovno vezano za otpremu autobusa sa perona radi prevoza putnika.

Društvo je u toku 2024. godine imalo prosečno 164 zaposlena, a u toku 2023.god. prosečno je bilo 161 zaposlenih.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 25.03.2025.god. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.



## 2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti .  
Procena imovine-zemljišta, građevinskih objekata i opreme vršena je po fer tržišnim vrednostima na dan 31.12.2024.godine.

### 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.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza. Odnosi se na FI za 2023.god.i pre, dok je po FI za 2017.god. 2018. 2019, 2020 I 2022.god.Društvo imalo dobit I iskazalo kapital.

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

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

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih

računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 5.

## **2.2. Uporedni podaci**

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu. Finansijski izveštaji za 2024. godinu bili su predmet revizije.

## **2.3. Preračunavanje stranih valuta**

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

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

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

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

## **2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

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

# **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

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

## **3.1. Nematerijalna ulaganja**

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjeње 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 obezvrđenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

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

### **3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

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

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

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

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

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

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

U više navreta ,2011.i 2013.,2015,2017.i 2019. god. I za 2024.godinu izvršena je procena po fer vrednosti odstrane 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,
- 2024.godine, sa 31.12.2024.god., procena je izvršena od strane nezavisnog procenitelja Consolidate Business Investment d.o.o. Novi Sad.

### **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:<br>Mašine    |  | 5-10%  |
| Računarska oprema    |  | 10-30% |
| Transportna sredstva |  | 10-20% |

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:5%-20%

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 nastaju.

Investicione nekretnine su, posle procene po fer tržišnim vrednostima za napokretnosti, sa 31.12.2024.godine, prenete na građevinske objekte sa konta 024 na konto 022.

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

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

*c) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

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

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

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

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

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

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

*d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

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

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

Nerealizovani dobici i gubici po osnovu hartija raspoloživih za prodaju evidentiraju se u okviru revalorizacionih rezervi, dok se hartija od vrednosti ne proda, naplati ili na drugi način realizuje, ili dok ta hartija od vrednosti nije obezvređena. Kada se hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otde, ili kada im se umanja 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 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 beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

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

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

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

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

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

### **Fer vrednost finansijskih instrumenata**

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

### **3.7. Zalihe**

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

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

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

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

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

#### **Rezervisanja**

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkorono 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 stranetreećeg 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 takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

#### *(b) Otpremnine i jubilarne nagrade*

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju, a jubilarne nagrade se, u skladu sa Pravilnikom o radu iz 2019 godine, ne obračunavaju i ne isplaćuju.

Rezervisanja po osnovu ovih naknada i sa njima povezani troškovi se priznaju u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih gotovinskih tokova. Aktuarski dobiti i gubici i troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu.

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

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

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

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

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

### **3.12. Priznavanje prihoda**

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

#### *(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe*

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

#### *(b) Prihod od prodaje usluga*

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

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

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

*(c) Finansijski prihodi*

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

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

*(d) Prihod od zakupnina*

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

*(e) Prihod od dividendi*

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

### **3.13. Rashodi**

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

*(a) Poslovni rashodi*

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

*(b) Finansijski rashodi*

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

### **3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

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

Povezana lica su:

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

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i 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 31. decembra 2024. i 2023. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

|  | U RSD hiljada  |                |
|--|----------------|----------------|
|  | 2024.          | 2023.          |
| <b>Finansijska sredstva</b>  | 116.133        | 117.806        |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti  | 3.427          | 3.395          |
| Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha: |                |                |
| Zajmovi i potraživanja   | 112.578        | 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          | <b>799.315</b> | <b>742.200</b> |
| Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima                               | 566.534        | 483.150        |
| Obaveze iz poslovanja  | 232.781        | 259.050        |
|  |                |                |

U 2024. i 2023. 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.

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

| <b>U RSD hiljada</b>           |                |                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                | Obaveze        |                | Imovina        |                |
|                                | 2024.          | 2023           | 2024           | 2023           |
| Obaveze po kreditima           | 566.534        | 483.150        | 483.879        | 450.457        |
| Obaveze prema ino dobavljačima | 8.409          | 6.502          |                |                |
| Ostalo                         |                |                |                |                |
| <b>Ukupna neto izloženost</b>  | <b>574.943</b> | <b>489.652</b> | <b>483.879</b> | <b>450.457</b> |

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd i iznosi 483.879 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 31.12.2024.god.iznosi 4.135 hiljada evra.

#### *Rizik od promene cena*

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

#### **(b) Kreditni rizik**

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

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

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

### (c) Rizik likvidnosti

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

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

|                                  | Do 3 meseca | Od 3 do 12 meseci | Od 1 do 2 godine | Od 2 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno  |
|----------------------------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|---------|
| <b>31. decembar 2024. godine</b> |             |                   |                  |                  |                |         |
| Obaveze po osnovu kredita        |             |                   |                  | 566.534          |                | 566.534 |
| Obaveze iz poslovanja            |             | 232.781           |                  |                  |                | 232.781 |
| Ostale kratkoročne obaveze       |             |                   |                  |                  |                |         |
|                                  |             |                   |                  |                  |                |         |
| <b>31. decembar 2023. godine</b> |             |                   |                  |                  |                |         |
| Obaveze po osnovu kredita        |             |                   |                  | 483.150          |                | 483.150 |
| Obaveze iz poslovanja            |             | 259.050           |                  |                  |                | 259.050 |
| Ostale kratkoročne obaveze       |             |                   |                  |                  |                |         |
|                                  |             |                   |                  |                  |                |         |

### 4.2. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

#### **4.3. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti**

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

### **5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA**

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

#### **5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke**

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

##### *Obezvredenje nefinansijske imovine*

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

##### *Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

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

##### *Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

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

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

### *Odložena poreska sredstva*

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odložene poreske sredstva 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 ponuđ 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 odlikavaju 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



šne uslove.

**SOMBOR AD**

## 6. NEMATERIJALNA IMOVINA

|  | Ulaganja u razvoj | Ukupno |
|--|-------------------|--------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>                        |                   |        |
| <b>1. januara 2023. godine</b>                 | 37                | 37     |
| Nabavke i preknjiženja                         |                   |        |
| Aktiviranja                                    |                   |        |
| Otuđenja i rashodovanja                        |                   |        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra 2023. godine</b> | 37                | 37     |
|  |                   |        |
| Nabavke i preknjiženja                         |                   |        |
| Aktiviranja                                    |                   |        |
| Otuđenja i rashodovanja                        |                   |        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra 2024. godine</b> | 37                | 37     |
|  |                   |        |
| <b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>                      |                   |        |
| <b>1. januara 2023. godine</b>                 | 0                 | 0      |
| Amortizacija (Napomena...)                     |                   |        |
| Otuđenja i rashodovanja                        | 0                 |        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra 2023. godine</b> | 0                 | 0      |
|  |                   |        |
| Amortizacija (Napomena...)                     |                   |        |
| Otuđenja i rashodovanja                        |                   |        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra 2024. godine</b> | 0                 | 0      |



|                                    |    |    |
|------------------------------------|----|----|
|                                    |    |    |
| <b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>        |    |    |
| <b>- 31. decembra 2024. godine</b> | 37 | 37 |
|                                    |    |    |
| <b>- 31. decembra 2023. godine</b> | 37 | 37 |



**SOMBOR AD**

**7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA, INVESTICIONE NEKRETNINE**

|   | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione Nekretnine | NPO u pripremi | Avansi | Ukupno    |
|---|-----------|---------------------|----------------------|-------------------------|----------------|--------|-----------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>                 |           |                     |                      |                         |                |        |           |
| Stanje na dan 31. decembra 2024. godine | 163.747   | 812.172             | 1.224.913            | 0                       | 2.252          |        | 2.203.084 |
| <b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>               |           |                     |                      |                         |                |        |           |
| Stanje na dan 31. decembra 2024. godine | 0         | 663.821             | 867.559              | 0                       | 0              |        | 1.531.380 |
| <b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>             |           |                     |                      |                         |                |        |           |
| - 31. decembra 2024. godine             | 163.747   | 148.351             | 357.354              | 0                       | 2.252          |        | 671.704   |

## 8. INVESTICIONE NEKRETNINE

|   | 2024.   | 2023.  |
|---|---------|--------|
| <b>NABAVNA VREDNOST</b>                         |         |        |
| <b>Stanje na dan 1. januara</b>                 | 35.167  | 35.167 |
| Nabavke -procena                                |         |        |
| Naknadni izdaci                                 |         |        |
| Otuđenja i rashodovanja                         |         |        |
| Prenos na stalnu imovinu - građevinske objekte  | -35.167 |        |
| Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine |         |        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>               | 0       | 35.167 |
|   |         |        |
| <b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>                       |         |        |
| <b>Stanje na dan 1. januara</b>                 | 1.582   | 879    |
| Amortizacija                                    | 0       | 703    |
| Otuđenja i rashodovanja                         |         |        |
| Prenos na stalnu imovinu - građevinske objekte  | -1.582  |        |
| Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina              |         |        |
| Priznati gubici od obezvređenja                 |         |        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>               | 0       | 1.582  |
|   |         |        |
| <b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>                     |         |        |
| <b>- 31. decembra 2024. godine</b>              | 0       |        |
|   |         |        |
| <b>- 31. decembra 2023. godine</b>              |         | 33.585 |

Procenom po fer tržišnim vrednostima imovine(nepokretnosti), sa 31.12.2024.god., od strane nezavisnog procenitelja izvršen je prenos investicionih nekretnina na građevinske objekte sa konta 024 na konto 022, tako da je sadašnja vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2024.god. iznosi 0 hiljada din.

## 9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

### a) Učešća u kapitalu

|   | 2024.      | 2023.      |
|---|------------|------------|
| Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća | 128        | 128        |
| Minus: Ispravka vrednosti                         |            |            |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                 | <b>128</b> | <b>128</b> |

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 2024.god. sa „Panonijabus“ d.o.o. NS nije bilo poslovnog odnosa.

### 10. ZALIHE

|                                   | 2024.         | 2023.         |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Materijal                         | 22.253        | 17.427        |
| Roba                              | 0             | 0             |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge | 2.816         | 1.558         |
| Minus: ispravka vrednosti         | 0             | 0             |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>25.069</b> | <b>18.985</b> |

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama.

### 11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

|                                   | 2024.          | 2023.         |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje    | 104.824        | 97.430        |
| Minus: ispravka vrednosti         | 0              | 33.053        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>104.824</b> | <b>64.377</b> |

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga kupcima u zemlji i inostranstvu u iznosu od 104.824 hiljada din..

Najznačajniji kupci u inostranstvu su FlixbusCEE South d.o.o..

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

|                                  | 2024.          | 2023.         |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| Kupci u zemlji -ostala pov. lica | 400            | 10.174        |
| Kupci u zemlji                   | 81.814         | 71.774        |
| Kupci u inostr.                  | 22.610         | 15.482        |
| <b>RSD</b>                       | <b>104.824</b> | <b>97.430</b> |

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su:

|                                   | 2024.    | 2023.         |
|-----------------------------------|----------|---------------|
| Kupci u zemlji -ostala pov. lica  | 0        | 9.720         |
| Kupci u zemlji                    | 0        | 23.207        |
| Kupci u inostr.                   | 0        | 126           |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>0</b> | <b>33.053</b> |

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonska.

### 12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

|  | 2024.      | 2023.      |
|--|------------|------------|
| Potraživanja od zaposlenih                         | 1.117      | 1.030      |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija     | 1.143      | 1.143      |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 1.320      | 1.030      |
| <b>Ostala kratkoročna potraživanja</b>             | <b>931</b> | <b>584</b> |

|   |              |               |
|---|--------------|---------------|
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi | 3.206        | 12.930        |
| Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstva                           | 0            | 0             |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <b>7.717</b> | <b>16.717</b> |

### 13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

|   | 2024.     | 2023.         |
|---|-----------|---------------|
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 37        | 33.189        |
| Minus: Ispravka vrednosti               | 0         | 0             |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>       | <b>37</b> | <b>33.189</b> |

### 14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

|  | 2024.        | 2023.        |
|--|--------------|--------------|
| Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti      | 0            | 0            |
| Tekući (poslovni) računi                           | 1.006        | 787          |
| Prelazni račun za pazar                            | 0            | 0            |
| Blagajna   | 1.117        | 1.970        |
| Devizni račun                                      | 150          | 558          |
| Devizna blagajna                                   | 830          | 80           |
| Deponovana novčana sredstva-Nemačka poreska uprava | 324          |              |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                  | <b>3.427</b> | <b>3.395</b> |

### 15. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

|   | 2024.         | 2023.        |
|---|---------------|--------------|
| Unapred plaćeni troškovi                        | 1.980         | 4.129        |
| Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza Flixbus | 22.021        | 0            |
| Odložena poreska sredstva                       | 949           | 0            |
| Ostala AVR                                      | 1.877         | 5.552        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>               | <b>26.827</b> | <b>9.681</b> |

### 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 17.12.2019. je 34.127 hiljada din.

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.



## SOMBOR AD

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

Osnovni kapital, novčani I nenovčani, na dan 31.12.2024.god. je 188.563, 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 ukpna 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 31.12.2024.god..:

| Vlasnik  | Broj akcija | % od emisije |
|--|-------------|--------------|
| DOO APATINTRANS APATIN   | 243.322     | 64,52%       |
| SEVERTRANS A.D. SOMBOR-sopstvene akcije do isteka Ugovora o prodaji kapitala | 0           | 0 %          |
| JP VRBAS   | 6.706       | 1,78%        |
| JKP VOOKANAL SOMBOR  | 2.106       | 0.55843%     |
| JKP GRADITELj  | 1.230       | 0,33%        |
| JKP ČISTOĆA  | 1.078       | 0,29%        |
| JP POŠTE SRBIJE  | 540         | 0,14%        |
| GOSTIMIROVIĆ ĐURO  | 438         | 0,12%        |
| SUDARIĆ JOVANKA  | 432         | 0,11%        |
| GAK MIRKO  | 404         | 0,11%        |
| ZDRAVKOVIĆ SNEŽANA   | 401         | 0,11%        |
| OSTALI:  |             | 31,93157 %   |

**(b) Revalorizacije rezerve i nerealizovani dobitci i gubici**

Revalorizacije rezerve na dan 31.12.2024. godine iznose RSD 187.990 hiljada i odnose se na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

**Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2024. godine ima sledeću strukturu:**

| Opis   | 31.12.2024.   | 31.12.2023.     |
|--|---------------|-----------------|
| Osnovni kapital  | 188.563       | 178.954         |
| Neuplaćeni upisani kapital   |               |                 |
| Rezerve  |               |                 |
| Revalorizacije rezerve nastale procenom po fer tržišnim vrednostima sa 31.12.2024.god.     | 187.990       | 326.116         |
| Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti                                       |               |                 |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti  |               |                 |
| Neraspoređeni dobitak, nastao prenosom sa revalorizacionih rezervi na dobit ranijih godina | 326.116       | 0               |
| Gubitak tekuće godine  | -12.279       | 49.614          |
| Gubitak ranijih godina   | -673.050      | 623.436         |
| Otkupljene sopstvene akcije  |               |                 |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>17.340</b> | <b>-167.980</b> |

## 17. DUGOROČNA REZERVISANJA

### OTPREMNINE ZA ODLAZAK U PENZIJU I JUBILARNE NAGRADE

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na 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 ovakve obveznice, korišćene su stope tržišnih prinosa na državne obveznice.

U toku 2024.godine nisu vršeni novi obračuni rezervisanja, već su vršena ukidanja obračunatih rezervisanja koja su knjižena zaključno sa 31.12.2022.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 2022.god.i i 2023.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        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                     | <b>0</b> | <b>0</b> |

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

|   | 2023. | 2022. |
|---|-------|-------|
| 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<br>garantnom<br>roku | Sudski<br>sporovi | Zadržane<br>kaucije i<br>depoziti | Restrukturiranje | Otpremnine za<br>odlazak u penziju i<br>jubilarne nagrade | Ostala<br>rezervisanja | Ukupno   |
|---|---------------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------|---|------------------------|----------|
| <b>Stanje na dan 31.<br/>decembra 2023.</b> |                                 | <b>0</b>          |                                   |                  | <b>0</b>  |                        | <b>0</b> |
| Dodatna rezervisanja                        |                                 | 0                 |                                   |                  | 0   |                        | 0        |
| Efekat diskontovanja                        |                                 |                   |                                   |                  |   |                        |          |
| Iskorišćeno u toku godine                   |                                 | 0                 |                                   |                  | 0   |                        | 0        |
| Ukidanje neiskorišćenih<br>iznosa           |                                 | <b>0</b>          |                                   |                  | <b>0</b>  |                        | <b>0</b> |
| <b>Stanje na dan 31.<br/>decembra 2024.</b> |                                 | <b>0</b>          |                                   |                  | <b>0</b>  |                        | <b>0</b> |

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 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 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 | 323.067        | 288.945        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                | <b>323.067</b> | <b>288.945</b> |

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

- 1.) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital iznose 2.344.349,00 RSD;
- 2.) Apatintrans d.o.o. Apatin, matično pravno lice, po osnovu iskupa potraživanja prilikom kupovine kapitala Severtransa, u ukupnom iznosu od 101.436.210,27 RSD;
- 3.) Dugoročni zajmovi prema povezanim licima iznose 82.900.000,00 RSD
- 4.) VFS International u iznosu od 4.290.731,01 RSD;
- 5.) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga u iznosu od 132.096.157,47 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 I VSS Global Transportation doo Odžaci | 114.606        | 80.499         |
| Obaveze po osnovu dugoročnih kredita, lizinga anuiteti koji dospevaju u 2024 I zajmova Fond za Razvoj RS   | 128.861        | 113.706        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>  | <b>243.467</b> | <b>194.205</b> |

## 22. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2024. godine iznose RSD 770 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za međunarodni prevoz..

## 23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

|  | 2024.          | 2023.          |
|--|----------------|----------------|
| Obaveze prema dobavljačima-matična ,zavisna I ostala povez.lica u zemlji           | 16.763         | 10.372         |
| Obaveze prema dobavljačima u zemlji  | 147.858        | 155.085        |
| Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu  | 8.409          | 6.502          |
| Ostale obaveze po sudskim I vansudskim poravnanjima I Sporazumima I ostale obaveze | 248            | 1.039          |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>  | <b>173.278</b> | <b>172.998</b> |

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 31. decembra 2024. godine u iznosu od RSD 8.409 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.         |
|--|---------------|---------------|
| Obaveze iz specifičnih poslova konto grupa 44            | 22.060        | 59            |
| Zarade i naknade zarada, neto                            | 10.608        | 12.362        |
| Naknade zarada koje se refundiraju, neto                 | 170           | 140           |
| Obaveze po osnovu poreza I doprinosa objedinjena naplata | 13.543        | 14.764        |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja         | 4.709         | 4.709         |
| Obaveze prema zaposlenima                                | 3.902         | 4.736         |
| Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora      | 0             | 0             |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima    | 743           | 223           |
| Ostale obaveze   | 472           | 736           |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                        | <b>56.207</b> | <b>37.729</b> |

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

|   | 2024.        | 2023.      |
|---|--------------|------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj, posebnoj stopi, avansima I pazarima | 1.312        | 0          |
| Obaveze za porez iz rezultata   | 0            | 0          |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke  | 434          | 0          |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine   | 780          | 750        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <b>2.526</b> | <b>750</b> |

## 26. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2024. godine. Procenat usaglašenosti potraživanja sa kupcima iznosi 95 %.

## 27. POSLOVNI PRIHODI

|   | 2024.          | 2023.          |
|---|----------------|----------------|
| Prihodi od prodaje robe matičnim I zavisnim društvima         | 145            | 714            |
| Prihodi od prodaje robe                                       | 160            | 0              |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga                         | 839.332        | 701.714        |
| Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija             | 22.582         | 7.427          |
| Drugi poslovni prihodi  | 3.163          | 29.133         |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske ) | 0              | 15.723         |
| <b>Za godinu</b>  | <b>865.382</b> | <b>754.711</b> |

Tokom 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 proizvoda i usluga mat.i zav.pr.lic.-  | 9.620          | 11.007         |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. lcima- | 20.483         | 18.602         |
| Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu         | 541.190        | 589.277        |
| Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržištu      | 268.039        | 82.828         |
| <b>Za godinu</b>  | <b>839.332</b> | <b>701.714</b> |

Prihodi od prodaje usluga prevoza putnika na domaćem tržištu u iznosu od 571.293 hiljada din. i odnose na sav prihod ostvaren u zemlji od prevoza putnika u prigradskom I međumjesnom saobraćaju. Prihod u iznosu od 268.039 hiljada din. se odnosi na usluge prevoza u inostranstvu.

## 29. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

|   | 2024.         | 2023.         |
|---|---------------|---------------|
| Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija | 22.582        | 7.427         |
| Drugi poslovni prihodi                            | 3.163         | 29.133        |
| <b>Za godinu</b>                                  | <b>25.745</b> | <b>36.560</b> |

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija iznose 22.582 hiljada din. i to su prihodi od refakcije plaćene akcize na gorivo.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina i naknade štete u iznosu od 3.163 hiljada din..

## 30. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u toku 2024.god., iznosio je 305 hilj.din.

## 31. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

|  | 2024.          | 2023.          |
|--|----------------|----------------|
| Troškovi materijala                            | 7              | 0              |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog)        | 11.209         | 9.049          |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 96             | 2              |
| Troškovi rezervnih delova                      | 20.746         | 25.807         |
| Troškovi goriva I energije                     | 277.828        | 266.040        |
| <b>Za godinu</b>                               | <b>309.886</b> | <b>300.898</b> |

## 32. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

|  | 2023.          | 2023.          |
|--|----------------|----------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (BRUTO 1)                       | 204.654        | 176.157        |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslod. | 33.852         | 29.308         |
| Ugovori o delu I ostali ugovori                                  | 3.561          | 3.116          |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora           | 3.643          | 2.093          |
| Ostali lični rashodi i naknade zaposlenima                       | 39.707         | 36.210         |
| <b>Za godinu</b>   | <b>285.417</b> | <b>246.883</b> |

## 33. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

|  | 2024.         | 2023.         |
|--|---------------|---------------|
| Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme | 56.608        | 48.704        |
| <b>Za godinu</b>                                       | <b>56.608</b> | <b>48.704</b> |

### 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    | 4        | 0        |
| <b>Za godinu</b>                                    | <b>4</b> | <b>0</b> |

### 35. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

|                         | 2024.          | 2023.          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Transportne usluge      | 16.799         | 10.280         |
| Usluge održavanja       | 55.675         | 42.781         |
| Zakup autobusa          | 14.390         | 28.779         |
| Reklama i propaganda    | 806            | 2.138          |
| Troškovi ostalih usluga | 80.155         | 56.501         |
| <b>Za godinu</b>        | <b>167.825</b> | <b>140.479</b> |

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 16.799 hiljada din. se najvećim delom odnose na troškove prevoza trećih lica.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 55.675 hiljada din. se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava i utroška autodelova radionica i utroška pomoćna materijala. Troškovi zakupnina u iznosu od 14.390 hiljada din. se odnose na troškove zakupa autobusa od Solaris Tours d.o.o. Odžaci, zatim troškov parkiranja i peronizacije.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 80.155 hiljada din. se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata, komunalne usluge, drumarina, bezbednost i zaštita na radu i dr..

### 36. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

|                                  | 2024.    | 2023.    |
|----------------------------------|----------|----------|
| Troškovi dugoročnih rezervisanja | 0        | 0        |
| <b>Za godinu</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b> |

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

### 37. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

|                               | 2024.         | 2023.         |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 22.274        | 24.441        |
| Troškovi reprezentacije       | 1.121         | 1.419         |
| Troškovi premije osiguranja   | 17.684        | 13.652        |
| Troškovi platnog prometa      | 2.751         | 2.396         |
| Troškovi članarina            | 387           | 437           |
| Troškovi poreza               | 8.758         | 3.339         |
| Ostali nematerijalni troškovi | 4.107         | 4.332         |
| <b>Za godinu</b>              | <b>57.082</b> | <b>50.016</b> |

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 22.274 hiljade din. se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja, troškove konsultantskih usluga.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 17.684 hiljada din. se odnose na premije osiguranja

nepokretne I pokretne movine I zaposlenih.

Ostali nematerijalni troškovi se odnose na troškove taksi za sudske sporove, troškove advokatskih usluga, troškove taksi za overu cenovnika i ostalih nematerijalnih troškova.

### 38. FINANSIJSKI PRIHODI

|  | 2024.      | 2023.      |
|--|------------|------------|
| Prihodi kamata                                     | 0          | 391        |
| Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 548        | 133        |
| Ostali prihodi                                     | 4          | 2          |
| <b>Za godinu</b>                                   | <b>552</b> | <b>526</b> |

### 39. FINANSIJSKI RASHODI

|  | 2024.         | 2023.        |
|--|---------------|--------------|
| Rashodi kamata                                     | 10.558        | 4.555        |
| Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 417           | 458          |
| Ostali finansijski rashodi                         | 14            |              |
| <b>Za godinu</b>                                   | <b>10.989</b> | <b>5.013</b> |

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

|   | 2024.    | 2023.        |
|---|----------|--------------|
| Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju |          |              |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkorčnih finansijskih plasmana                                | 0        | 8.184        |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti ost. imov. koja se iskazuje po fer vred, kroz.BU                                | 0        | 0            |
| <b>Za godinu</b>  | <b>0</b> | <b>8.184</b> |

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

|   | 2024.         | 2023.         |
|---|---------------|---------------|
| Dobici od prodaje opreme  | 11.621        | 1.318         |
| Dobici od prodaje zaliha-auto guma  | 0             | 0             |
| Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 10)   | 0             | 8             |
| Viškovi zaliha-rezervni delovi  | 1.091         | 0             |
| Prihodi po osnovu sudskih poravnanja I Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja | 9.847         | 1.788         |
| Prihodi od smanjenja obaveza  | 540           | 0             |
| <b>UKUPNO OSTALI PRIHODI KONTO GRUPA 67 ZA 2023</b>   | <b>23.099</b> | <b>3.114</b>  |
| <b>39.a PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE</b>   |               |               |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja konto 685  | 129           | 9.800         |
| Ostali prihodi od usklađivanja vrednosti imovine konto 689  | 0             | 0             |
| <b>UKUPNO PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE</b>   | <b>129</b>    | <b>12.914</b> |

**42. OSTALI RASHODI**

|   | <b>2024.</b>  | <b>2023.</b>  |
|---|---------------|---------------|
| <i>Ostali rashodi</i>                               |               |               |
| Gubici po osnovu rashodovanja opreme                | 2.946         | 0             |
| Manjkovi  | 748           | 324           |
| Ostali nepomenuti rashodi                           | 9.631         | 16.541        |
| Rashodi po osnovu otpisa potraživanja (Napomena 10) | 0             | 0             |
| Ostali nepomenuti rashodi I manjkovi                | 0             | 0             |
| <b>Za godinu</b>                                    | <b>13.325</b> | <b>16.865</b> |

**43. UKUPNI PRIHODI**

|                     | <b>2024.</b>   | <b>2023.</b>   |
|---------------------|----------------|----------------|
| Poslovni prihodi    | 865.382        | 754.711        |
| Finansijski prihodi | 552            | 526            |
| Ostali prihodi      | 23.228         | 12.914         |
| <b>Za godinu</b>    | <b>889.162</b> | <b>768.151</b> |

**44. UKUPNI RASHODI**

|                     | <b>2024.</b>   | <b>2023.</b>   |
|---------------------|----------------|----------------|
| Poslovni rashodi    | 877.127        | 787.694        |
| Finansijski rashodi | 10.989         | 5.013          |
| Ostali rashodi      | 13.325         | 25.049         |
| <b>Za godinu</b>    | <b>901.441</b> | <b>817.756</b> |

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

u 000 rsd

|  | <b>31.12.2024.</b> | <b>31.12.2023.</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene rač. politike I ispravka grešaka iz ranijih perioda | 0                  | -9                 |
|  | <b>0</b>           | <b>-9</b>          |

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

**46. POREZ NA DOBITAK**
*a) Komponente poreza na dobitak*

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

|                        | <b>2024.</b> | <b>2023.</b> |
|------------------------|--------------|--------------|
| Poreski rashod perioda | 0            | 0            |
| <b>Za godinu</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

|                                  |          |          |
|----------------------------------|----------|----------|
| Odloženi poreski prihodi perioda | 0        | 0        |
| Odloženi poreski rashodi perioda |          |          |
| <b>Za godinu</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b> |

*b) Odložena poreska sredstva i obaveze*

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2024.god. iznose 22.581 hiljada din.,

#### 47. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

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

#### 48. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

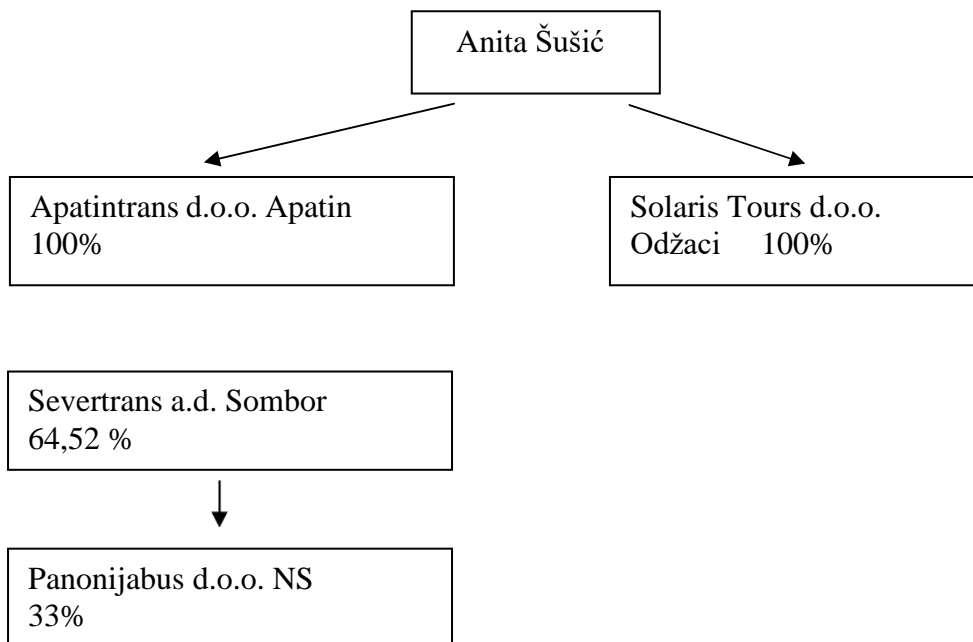


*(a) Nabavke i prodaje povezanim licima*

Većinski vlasnik Društva je "Apatintrans" d.o.o. Apatin 64,52 % , koji je otkupio državni paket akcija osnovnog kapitala Društva. Tender je održan 06.09.2021.god. Preostalih 35,48 % 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>            |       |       |
| 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 uđla u vlasništvu | 10.120        | 10.120 |
| <b>Ostala povezana društva -Panonijabus</b>                        | <b>10.120</b> | 10.120 |
| Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu        | 400           | 400    |
| <b>Ostala povezana društva -Panonijabus</b>                        | <b>400</b>    | 400    |

## II APATINTRANS D.O.O. APATIN

|   | 2024.         | 2023.  |
|---|---------------|--------|
| <i>(a) Prodaja usluga UKUPAN PROMET</i>   | 21.508        | 23.996 |
| <b>Matično društvo –Apatintrans KUPAC</b> | <b>21.508</b> | 23.996 |

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

|  | 2024.        | 2023. |
|--|--------------|-------|
| <i>(b) Nabavke robe i usluga UKUPAN PROMET</i> | 5.895        | 8.217 |
| <b>Matično društvo –Apatintrans DOBAVLJAČ</b>  | <b>5.895</b> | 8.217 |

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                       | 0        | 0          |
| <b>Ostala povezana matično društvo – Apatintrans KUPAC</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>   |
| Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu | 0        | 142        |
| <b>Matično društvo – Apatintrans DOBAVLJAČ</b>              | <b>0</b> | <b>142</b> |

## III SOLARIS TOURS D.O.O. ODŽACI

|   | 2024.         | 2023.         |
|---|---------------|---------------|
| <i>(a) Prodaja usluga UKUPAN PROMET</i>             | 25.889        | 25.727        |
| <b>Ostala povezana društva –Solaris Tours KUPAC</b> | <b>25.889</b> | <b>25.727</b> |

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

|  | 2024.         | 2023.         |
|--|---------------|---------------|
| (b) Nabavke robe i usluga UKUPAN PROMET                  | 43.135        | 48.373        |
| <b>Ostala povezana društva - Solaris Tours DOBAVLJAČ</b> | <b>43.135</b> | <b>48.373</b> |

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                   | 0             | 54           |
| <b>Ostala povezana društva - Solaris Tours KUPAC</b>     | <b>0</b>      | <b>54</b>    |
| Obaveze prema povezanim licima                           | 16.292        | 9.760        |
| <b>Ostala povezana društva - Solaris Tours DOBAVLJAČ</b> | <b>16.292</b> | <b>9.760</b> |

#### **49. NETO DOBITAK/GUBITAK ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI**

|  | 31.12.2024. 000 rsd) | 31.12.2023. (u 000rsd) |
|--|----------------------|------------------------|
| Neto dobitak perioda                                       | 0                    | 0                      |
| Neto gubitak perioda                                       | 12.294               | 49.614                 |
| Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika | 377.126              | 330.226                |
| Zarada po akciji (din.)                                    | 0                    | 0                      |
| Gubitak po akciji u rsd                                    | 32,59918             | 150,24                 |

#### **50. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

| USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA   |         |
|--|---------|
| U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu, društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Društvo je sa stanjem na dan 31.12.2024. godine svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki. |         |
| Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na prethodno navedeni datum je sledeće:  |         |
| Usaglašavanje potraživanja   | Iznos   |
| Ukupan broj potraživanja   | 173     |
| Broj neusaglašenih potraživanja  | 5       |
| Učešće neusaglašenih potraživanja u ukupnom broju potraživanja   | 2,89%   |
| Ukupan iznos potraživanja (u hiljadama RSD)  | 112.541 |
| Ukupan iznos neusaglašenih potraživanja (u hiljadama RSD)  | 1.315   |
| Učešće iznosa neusaglašenih potraživanja u ukupnom iznosu potraživanja   | 1,17%   |
| Prema tome, na dan 31.12.2024. ima neusaglašenih potraživanja u iznosu od 1.315 hiljada dinara.  |         |

|  |         |
|--|---------|
| Usaglašavanje obaveza  | Iznos   |
| Ukupan broj obaveza  | 98      |
| Broj neusaglašenih obaveza                                   | 2       |
| Učešće neusaglašenih obaveza u ukupnom broju obaveza         | 2,04%   |
| Ukupan iznos obaveza (u hiljadama RSD)                       | 799.849 |
| Ukupan iznos neusaglašenih obaveza (u hiljadama RSD)         | 1.813   |
| Učešće iznosa neusaglašenih obaveza u ukupnom iznosu obaveza | 0,23%   |

### 51. SUDSKI SPOROV I U TOKU 2024.god.

Severtrans a.d. Sombor tužilac:

-Lasta a.d. Beograd, dug iz DPO, iznos duga 11.789.969,14 rsd:

Severtrans a.d. Sombor tuženi:

-Nikola Zorić, radni spor, naknada štete;

-Nađ Aleksandar, radni spor, naknada štete vrednost 1.880.000,00 rsd

-Osvald Kosta, radni spor, naknada štete – 103.571,00 rsd

### 52. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA I USPEHA

Nije bilo značajnih poslovnih događaja nakon datuma bilansa stanja I uspeha.

### 53. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2024. godine i 31. decembra 2023 . godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

| U RSD |          |          |
|-------|----------|----------|
|       | 2024.    | 2023.    |
| EUR   | 117,0149 | 117,1737 |

Sombor, April 2025.god.

**GENERALNI DIREKTOR**  
Damir Šušić



**SOMBOR AD**



**SOMBOR A.D.**

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

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O  
POSLOVANJU UZ KORIGOVANI  
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ  
„SEVERTRANS“ A.D. SOMBOR  
2024.GOD.**

## **Sadržaj:**

**I Opšti podaci**

**II Podaci o upravi društva**

**III Podaci o poslovanju društva**

**IV Opis očekivanog razvoja društva**

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

**VI Poslovi sa povezanim pravnim licima**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA**  
**“SEVERTRANS” SOMBOR**  
**ZA 2024.GOD.**

| <b>I Opšti podaci</b>   |                           |         |                    |
|---|---------------------------|---------|--------------------|
| 1) Poslovno ime<br>“Severtrans” Sombor, akcionarasko društvo za prevoz putnika  |                           |         |                    |
| Sedište i adresa<br>Sombor, Filipa Kljajića bb  |                           |         |                    |
| Matični broj<br>08159246  |                           |         |                    |
| PIB<br>100016243  |                           |         |                    |
| 2) e-mail adresa<br><a href="mailto:severtrans.sombor@gmail.com">severtrans.sombor@gmail.com</a>                        |                           |         |                    |
| 3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata<br>BD 28554/2005 od 10.06.2005.                         |                           |         |                    |
| 4) Delatnost (šifra i opis)<br>4931-gradski i prigradski kopneni prevoz putnika   |                           |         |                    |
| 5) Broj akcija  |                           |         | 377.126            |
| 6) Broj akcionara   |                           |         | 1219               |
| 7) 10 najvećih akcionara<br>(ime i prezime, poslovno i ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu) | DOO APATINTRANS<br>APATIN | 243.322 | 64,52%             |
|   | JP VRBAS                  | 6.706   | 1,78%              |
|   | JKP VOOKANAL<br>SOMBOR    | 2.106   | 0.55843%           |
|   | JKP GRADITELj             | 1.230   | 0,33%              |
|   | JKP ČISTOĆA               | 1.078   | 0,29%              |
|   | JP POŠTE SRBIJE           | 540     | 0,14%              |
|   | GOSTIMIROVIĆ ĐURO         | 438     | 0,12%              |
|   | SUDARIĆ JOVANKA           | 432     | 0,11%              |
|   | GAK MIRKO                 | 404     | 0,11%              |
|   | ZDRAVKOVIĆ SNEŽANA        | 401     | 0,11%              |
| 8) Vrednost osnovnog kaptala,<br>novčani I nenovčani  |                           |         | 188.563.000,00 rsd |

|   |   |
|---|---|
| 9) Broj izdatih akcija (običnih i prioriternih sa ISIN brojem I CFI kodom)  | 377.126-običnih akcija, 3C, 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 Kljaića 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 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 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 ispunjnju 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 obaveza 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 su se vodile na "Severtrans" a.d. Sombor.

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.

Dana 24.06.2024.god. dobijena je saglasnost Ministarstva privrede i Rešenje Agencije za privredne registre i Rešenje Centralnog registra za hartije od vrednosti o povećanju ukupnog kapitala.

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 u toku 2024. godine imalo prosečno 164 zaposlena, prosečno za 2023.god. 161 zaposlena.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 25.03.2025.god. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

## 1. 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 Poslovníkom 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 Odboradirektora;
3. Anita Šušić neizvršni direktor.

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

## 1. 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

|  |
|--|
| <b>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;</b> |
| Društvo A.D. Severtrans Sombor ima usvojenu poslovnu politiku.   |

#### a) Finansijski položaj i rezultat poslovanja

|                     | 2024.          | 2023.          | Index<br>2024/2023 |
|---------------------|----------------|----------------|--------------------|
| Poslovni prihodi    | 865.382        | 754.711        | 114,66             |
| Finansijski prihodi | 552            | 526            | 104,94             |
| Ostali prihodi      | 23.228         | 12.914         | 179,87             |
| <b>Za godinu</b>    | <b>889.162</b> | <b>768.151</b> | <b>130,25</b>      |

|   | 2024.          | 2023.          | Index<br>2024/2024 |
|---|----------------|----------------|--------------------|
| Prihodi od prodaje robe matičnim I zavisnim društvima         | 145            | 714            | 20,31              |
| Prihodi od prodaje robe                                       | 160            | 0              | 100,00             |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga                         | 839.332        | 701.714        | 119,61             |
| Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija             | 22.582         | 7.427          | 304,05             |
| Drugi poslovni prihodi  | 3.163          | 29.133         | 10,86              |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske ) | 0              | 15.723         | 0                  |
| <b>Za godinu</b>  | <b>865.382</b> | <b>754.711</b> | <b>114,66</b>      |

|  | 2024. | 2023. | Index<br>2024/2023 |
|--|-------|-------|--------------------|
| Prihodi kamata                                     | 0     | 391   | 0                  |
| Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 548   | 133   | 412,03             |
| Ostali fin. prihodi                                | 4     | 2     | 200,00             |

|           |     |     |        |
|-----------|-----|-----|--------|
| Za godinu | 548 | 526 | 104,18 |
|-----------|-----|-----|--------|

|  | 2024.         | 2023.        | Index<br>2024/2023 |
|--|---------------|--------------|--------------------|
| Dobici od prodaje opreme   | 11.621        | 1.318        | 881,71             |
| Dobici od prodaje zaliha-auto guma   | 0             | 0            | 0                  |
| Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 10)                              | 0             | 8            | 0                  |
| Prihodi po osnovu sudskih poravnanja                                       | 9.847         | 1.788        | 550,73             |
| Prihodi od smanjenja obaveza   | 540           | 0            | 100                |
| Viškovi zaliha-rezervni delovi   | 1.091         | 0            | 100                |
| Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja (Napomena 17.a) | 0             | 0            | 0                  |
| <b>UKUPNO OSTALI PRIHODI KONTO GRUPA 67</b>                                | <b>23.099</b> | <b>3.114</b> | <b>741,78</b>      |
| Prihodi od usklađivanja finansijske fer vrednosti                          | 129           | 9.800        | 1.458,33           |
| Ostali prihodi od usklađivanja vrednosti imovine                           | 0             | 0            | 0                  |
| <b>Za godinu</b>   | <b>129</b>    | <b>9.800</b> | <b>1,32</b>        |

|                     | 2024.          | 2023.          | Index<br>2024/2023 |
|---------------------|----------------|----------------|--------------------|
| Poslovni rashodi    | 877.127        | 787.694        | 111,35             |
| Finansijski rashodi | 10.989         | 5.013          | 219,21             |
| Ostali rashodi      | 13.325         | 25.049         | 53,20              |
| <b>Za godinu</b>    | <b>901.441</b> | <b>817.756</b> | <b>110,23</b>      |

|  | 2024.  | 2023. | Index<br>2024/2023 |
|--|--------|-------|--------------------|
| Nabavna vrednost prodane robe                        | 305    | 714   | 42,72              |
| Troškovi materijala I ostalog materijala (režijskog) | 11.216 | 9.049 | 123,95             |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara       | 96     | 2     | 4.800              |

|                            |                |                |               |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Troškovi rezervnih delova  | 20.746         | 25.807         | 80,39         |
| Troškovi goriva I energije | 277.828        | 266.040        | 104,43        |
| <b>Za godinu</b>           | <b>309.886</b> | <b>301.612</b> | <b>102,74</b> |

|  | <b>2024.</b>   | <b>2023.</b>   | <b>Index<br/>2024/2023</b> |
|--|----------------|----------------|----------------------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada (BRUTO 1)                       | 204.654        | 176.157        | 116,18                     |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslod. | 33.852         | 29.308         | 115,50                     |
| Ugovori o delu I ostali ugovori                                  | 3.561          | 3.116          | 114,28                     |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora           | 3.643          | 2.093          | <b>174,06</b>              |
| Ostali lični rashodi i naknade zaposlenima                       | 39.707         | 36.210         | <b>109,66</b>              |
| <b>Za godinu</b>   | <b>285.417</b> | <b>246.883</b> | <b>115,61</b>              |
| <b>Broj zaposlenih</b>   | <b>164</b>     | <b>161</b>     | <b>101,86</b>              |

|  | <b>2024.</b>  | <b>2023.</b>  | <b>Index<br/>2024/2023</b> |
|--|---------------|---------------|----------------------------|
| Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme | 56.608        | 48.704        | 116,23                     |
| <b>Za godinu</b>                                       | <b>56.608</b> | <b>48.704</b> | <b>116,23</b>              |

|   | <b>2024.</b> | <b>2023.</b> | <b>Index<br/>2024/2023</b> |
|---|--------------|--------------|----------------------------|
| Rashodi od obezvređenja nekretnina, postr. i opreme | 0            | 0            | 0                          |
| Rashodi od obezvređenja zaliha materijala I robe    | 4            | 0            | 100,00                     |
| <b>Za godinu</b>                                    | <b>4</b>     | <b>0</b>     | <b>100,00</b>              |

|                         | 2024.          | 2023.          | Index<br>2024/2023 |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------------|
| Transportne usluge      | 16.799         | 10.280         | 163,41             |
| Usluge održavanja       | 55.675         | 42.781         | 130,14             |
| Zakup autobusa          | 14.390         | 28.779         | 50,00              |
| Reklama i propaganda    | 806            | 2.138          | 37,70              |
| Troškovi ostalih usluga | 80.155         | 56.501         | 141,86             |
| <b>Za godinu</b>        | <b>167.825</b> | <b>140.479</b> | <b>119,47</b>      |

|                                  | 2024.    | 2023.    | Index<br>2024/2023 |
|----------------------------------|----------|----------|--------------------|
| Troškovi dugoročnih rezervisanja | 0        | 0        | 0                  |
| <b>Za godinu</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>           |

|                               | 2024.         | 2023.         | Index<br>2024/2023 |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 22.274        | 24.441        | 91,13              |
| Troškovi reprezentacije       | 1.121         | 1.419         | 79,00              |
| Troškovi premije osiguranja   | 17.684        | 13.652        | 129,53             |
| Troškovi platnog prometa      | 2.751         | 2.396         | 114,82             |
| Troškovi članarina            | 387           | 437           | 88,56              |
| Troškovi poreza               | 8.758         | 3.339         | 262,29             |
| Ostali nematerijalni troškovi | 4.107         | 4.332         | 94,81              |
| <b>Za godinu</b>              | <b>57.082</b> | <b>50.016</b> | <b>114,13</b>      |

|  | 2024.  | 2023. | Index<br>2024/2023 |
|--|--------|-------|--------------------|
| Rashodi kamata                                     | 10.558 | 4.555 | 231,79             |
| Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 417    | 458   | 91,05              |

|                            |               |              |               |
|----------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Ostali finansijski rashodi | 14            | 0            | 100,00        |
| <b>Za godinu</b>           | <b>10.989</b> | <b>5.013</b> | <b>219,21</b> |

|   | <b>2024.</b>  | <b>2023.</b>  | <b>Index<br/>2024/2023</b> |
|---|---------------|---------------|----------------------------|
| <i>Ostali rashodi</i>   |               |               |                            |
| Rashodi po osnovu sudskih poravnanja sa zaposlenima i poslovnim partnerima    | 9.631         | 16.541        | 58,23                      |
| Rashodi po osnovu otpisa potraživanja, gubici od rashoda opreme (Napomena 10) | 2.946         | 0             | 100                        |
| Ostali nepomenuti rashodi i manjkovi  | 748           | 324           | 230,86                     |
| <b>Za godinu</b>  | <b>13.325</b> | <b>16.865</b> | <b>79,01</b>               |

|  | <b>31.12.2024. (u 000<br/>rsd)</b> | <b>31.12.2023. (u<br/>000rsd)</b> |
|--|------------------------------------|-----------------------------------|
| Neto dobitak perioda                                       | 0                                  | 0                                 |
| Neto gubitak perioda                                       | 12.279                             | 49.614                            |
| Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika | 377.126                            | 377.126                           |
| Zarada po akciji (din.)                                    | 0                                  | 0                                 |
| Gubitak po akciji u rsd                                    | 32,5594                            | 131,55815                         |

| Pokazatelji poslovanja i uspešnosti |                                       | 2024. | 2023. |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-------|-------|
| Likvidnost I<br>stepena=            | potraž.,gotovina i<br>got.ekvivalenti | 0,24  | 0,18  |
|                                     | kratkoročne obaveze                   |       |       |
| Likvidnost II<br>stepena =          | obrtna imovina- zalihe                | 0,30  | 0,28  |
|                                     | kratkoročne obaveze                   |       |       |
| Racio neto<br>obrtnog fonda         | obrtna imovina-kratkoročne<br>obaveze | -1,84 | -2,10 |
|                                     | obrtna sredstva                       |       |       |
|                                     | obrtna imovina-kratkoročne<br>obaveze | -0,37 | -0,68 |
|                                     | poslovna imovina                      |       |       |
| Finansijska<br>stabilnost=          | Dugotrajna imovina                    | 0,80  | 0,75  |
|                                     | poslovna pasiva                       |       |       |
| Stepen<br>zaduženosti=              | krator.obav.+dugor.obav.              | 0,95  | 1,24  |
|                                     | Ukupna sredstva                       |       |       |
|                                     | krator.obav.+dugor.obav.              | 46,13 | /     |
|                                     | sopstveni kapital                     |       |       |
| Rentabilnost<br>kapitala=           | neto dobit                            | /     | /     |
|                                     | ukupna aktiva                         |       |       |
|                                     | neto dobit                            | /     | /     |
|                                     | kapital                               |       |       |



## 2. Informacije o 5 najvećih kupaca i dobavljača u zemlji

| Naziv kupca               | Lokacija | Matični broj | 2024.          | 2023.         | Index 2024/2023 .(%) |
|---------------------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------------|
| DTG DEUTSCHE TOURING GMBH | NEMAČKA  |              | 0              | 36.163.867,42 | 0                    |
| FLIXBUS CEE SOUTH D.O.O.  | HRVATSKA |              | 270.505.202,02 | 34.483.695,30 | 784,44               |
| BAS BEOGRAD               | BEOGRAD  | 100000694    | 49.148.965,50  | 80.166.972,50 | 61,31                |
| JGSP NS                   | NOVI SAD | 08041822     | 68.568.842,45  | 70.829.755,85 | 96,81                |
| FIORANO DOO               | SOMBOR   | 20289406     | 74.706.749,19  | 71.146.478,81 | 105,00               |

| Naziv dobavljača                       | Lokacija | Matični broj | 2024.          | 2023.          | Index 2024/2023. (%) |
|--|----------|--------------|----------------|----------------|----------------------|
| OMV SRBIJA DOO BEOGRAD                 | BGD      | 17321480     | 0              | 16.649.804,33  | 0,00                 |
| NIS AD                                 | NS       | 20084693     | 251.437.310,96 | 256.042.203,69 | 98,20                |
| AUTO-PROMETdoo Novi Sad                | NS       | 08611823     | 11.894.450,40  | 20.538.308,31  | 57,91                |
| "BAS - BEOGRADSKA AUTOBUSKA STANICA AD | BGD      | 07037929     | 16.769.518,98  | 17.184.607,93  | 97,58                |
| JGSP "NOVI SAD"                        | NS       | 08041822     | 18.860.486,18  | 17.684.720,89  | 106,65               |
| DOO EXPRESS TRANS NOVI SAD             | NOVI SAD | 08487561     | 3.491.407,18   | 4.222.678,20   | 82,68                |
| EUROWAG Češka Republika Prag           | Prag     |              | 41.188.260,13  | 25.064.768,16  | 164,33               |
| DKV EURO SERVICE GMBH                  | Nemačka  |              | 28.838.440,26  | 0,00           | 100,00               |

## b) Finansijski rizik

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

## c) Kreditni rizik

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

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

|  |  |
|--|--|
| <b>3) Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi) u skladu sa zahtevima MRS 14 i to o:</b>   |  |
| Prihodi od prodaje eksternim kupcima   |  |
| Ino Kupci -Nemačka I druge države EU   | 268.039 хиљада РСД   |
| Prihodi od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva  | Preduzeće nije organizovano po proizvodnim segmentima  |
| Rezultatima svakog segmenta  | /  |
| Imovini i obavezama svakog segmenta  | /  |
|  |  |
| <b>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)</b> |  |
| <b>KUPCI:</b><br>1. JGSP NS 7,92 %;<br>2. FIORANO SOMBOR 8,63%<br>3. BAS BGD 5,68 %;   | <b>DOBAVLJAČI:</b><br>1. NIS 50,67 %<br>2. Auto-Promet Novi Sad 2,40 %<br>3. JGSP Novi Sad 3,80 %<br>4. BAS Beograd 3,38 % |
| <b>INO KUPCI:</b><br>1. DTG Deutsche Touring GMBH 0,00%<br>2. Flixbus cee 31,26%<br>Svi ostali su ispod 10%  | <b>INO DOBAVLJAČI:</b><br>1. Eurowag Češka 8,30 %<br>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**

|                                   | <b>2024.</b>  | <b>2023.</b>  | <b>Index<br/>2024/2023</b> |
|-----------------------------------|---------------|---------------|----------------------------|
| Materijal                         | 22.253        | 17.427        | 127,69                     |
| Roba                              | 0             | 0             | 0                          |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge | 2.816         | 1.558         | 180,74                     |
| Minus: ispravka vrednosti         | 0             | 0             | 0                          |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>25.069</b> | <b>18.985</b> | <b>132,05</b>              |

Zalihe su se povećale za 32,05 %.

**POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

|                                   | <b>2024.</b>   | <b>2023.</b>  | <b>Index<br/>2024/2023</b> |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje    | 104.824        | 64.377        | 162,83                     |
| Minus: ispravka vrednosti         | 0              | 0             | 0                          |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>104.824</b> | <b>64.377</b> | <b>162,83</b>              |

Potraživanja po osnovu prodaje su se povećala za 62,83 % usled povećanja potraživanja od kupaca jer je došlo do veće tražnje za uslugom prevoza u zemlji i inostranstvu.

### OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

|   | 2024.        | 2023.         | Index<br>2024/<br>2023 |
|---|--------------|---------------|------------------------|
| Potraživanja od zaposlenih  | 1.117        | 1.030         | 108,45                 |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija                                  | 1.143        | 1.143         | 100                    |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju                              | 1.320        | 1.030         | 128,16                 |
| Ostala kratkoročna potraživanja   | 931          | 584           | 159,42                 |
| Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi | 3.206        | 12.930        | 24,80                  |
| Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstva                           | 0            | 0             | 0                      |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <b>7.717</b> | <b>16.717</b> | <b>46,16</b>           |

### KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

|   | 2024.     | 2023.         | Index<br>2024/20<br>23 |
|---|-----------|---------------|------------------------|
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 37        | 33.189        | 0,11                   |
| Minus: Ispravka vrednosti               |           |               |                        |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>       | <b>37</b> | <b>33.189</b> | <b>0,11</b>            |

### KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

|   | 2024.         | 2023.        | Index<br>2024/2023 |
|---|---------------|--------------|--------------------|
| Unapred plaćeni troškovi                        | 1.980         | 4.129        | 47,95              |
| Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza Flixbus | 22.021        | 0            | 100,00             |
| Odložena poreska sredstva                       | 949           | 0            | 100,00             |
| Ostala AVR                                      | 1.877         | 5.552        | 33,81              |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>               | <b>26.827</b> | <b>9.681</b> | <b>277,11</b>      |

### GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

|  | 2024.        | 2023.        | Index<br>2024/2023 |
|--|--------------|--------------|--------------------|
| Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti      | 0            | 0            | 0                  |
| Tekući (poslovni) računi                           | 1.006        | 787          | 127,83             |
| Prelazni račun za pazar                            | 0            | 0            | 0                  |
| Blagajna   | 1.117        | 1.970        | 56,70              |
| Devizni račun                                      | 150          | 558          | 26,88              |
| Devizna blagajna                                   | 830          | 80           | 1.037,50           |
| Deponovana novčana sredstva-Nemačka poreska uprava | 324          | 0            | 100,00             |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                  | <b>3.427</b> | <b>3.395</b> | <b>100,94</b>      |

## KAPITAL

| Opis   | 2024.         | 2023.           | Index<br>2024/2023 |
|--|---------------|-----------------|--------------------|
| Osnovni kapital  | 188.563       | 178.954         | 105,37             |
| Neplaćeni upisani kapital  |               |                 |                    |
| Rezerve  |               |                 |                    |
| Revalorizacione rezerve nastale procenom po fer tržišnim vrednostima sa 31.12.2024.god.    | 187.990       | 326.116         | 57,65              |
| Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti  | 0             | 0               | 0                  |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti  | 0             | 0               | 0                  |
| Neraspoređeni dobitak, nastao prenosom sa revalorizacionih rezervi na dobit ranijih godina | 326.116       | 0               | 100,00             |
| Gubitak tekuće godine  | -12.279       | -49.614         |                    |
| Gubitak ranijih godina   | -673.050      | -623.436        |                    |
| Otkupljene sopstvene akcije  |               |                 |                    |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>17.340</b> | <b>-167.980</b> |                    |

Gubitak iznad visine kapitala nije povećan u 2024 u odnosu na 2023 za iznos gubitka iz 2024.godine u iznosu od 12.279 hiljada dinara, već je kapital veći od gubitaka za 17.340 hilj.din

## DUGOROČNE OBAVEZE u 000 din.

|   | 2024.          | 2023.          | Index<br>2024/2023 |
|---|----------------|----------------|--------------------|
| Dugoročni i krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji | 323.067        | 288.945        | 111,81             |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>                                 | <b>323.067</b> | <b>288.945</b> | <b>111,81</b>      |

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

- 1.) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital iznose 2.344.349,00 RSD;
- 2.) Apatintrans d.o.o. Apatin, matično pravno lice, po osnovu iskupa potraživanja prilikom kupovine kapitala Severtransa, u ukupnom iznosu od 101.436.210,27 RSD;
- 3.) Dugoročni zajmovi prema povezanim licima iznose 82.900.000,00 RSD
- 4.) VFS International u iznosu od 4.297.731,01 RSD;
- 5.) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga u iznosu od 131.872.027,59 RSD.

### KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

|   | 2024.          | 2023.          | Index<br>2024/2023 |
|---|----------------|----------------|--------------------|
| Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji, Apatintrans doo Apatin i VSS Global Transportation doo Odžaci | 114.606        | 80.499         | 142,37             |
| Obaveze po osnovu dugoročnih kredita, lizinga anuiteti koji dospevaju u 2024 i zajmova Fond za Razvoj RS  | 128.861        | 113.706        | 113,33             |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <b>243.467</b> | <b>194.205</b> | <b>125,37</b>      |

Kratkoročne finansijske obaveze su se povećale za 25,37 %.

Primljeni avansi na dan 31. decembar 2024. godine iznose RSD 770 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za međunarodni prevoz..

### OBAVEZE IZ POSLOVANJA

|  | 2024.          | 2023.          | Index<br>2024/2023 |
|--|----------------|----------------|--------------------|
| Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna i ostala povez. lica u zemlji          | 16.763         | 10.372         | 161,62             |
| Obaveze prema dobavljačima u zemlji  | 147.858        | 155.085        | 95,34              |
| Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu  | 8.409          | 6.502          | 129,33             |
| Ostale obaveze po sudskim i vansudskim poravnanjima i Sporazumima i ostale obaveze | 248            | 1.039          | 23,87              |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>  | <b>173.278</b> | <b>172.998</b> | <b>100,16</b>      |

### OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

|  | 2024.  | 2023.  | Index<br>2024/2023 |
|--|--------|--------|--------------------|
| Obaveze iz specifičnih poslova konto grupa 44            | 22.060 | 59     | 37.389,83          |
| Zarade i naknade zarada, neto                            | 10.608 | 12.362 | 85,81              |
| Naknade zarada koje se refundiraju, neto                 | 170    | 140    | 121,43             |
| Obaveze po osnovu poreza i doprinosa objedinjena naplata | 13.543 | 14.764 | 91,73              |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja         | 4.709  | 4.709  | 0                  |
| Obaveze prema zaposlenima                                | 3.902  | 4.736  | 82,39              |
| Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora      | 0      | 0      | 0                  |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima    | 743    | 223    | 333,18             |

|                                   |               |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Ostale obaveze                    | 472           | 736           | 64,13         |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b>56.207</b> | <b>37.729</b> | <b>148,98</b> |

Ostale kratkoročne obaveze su se povećale za 48,98 %.

### OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

|  | 2024.        | 2023.      | Index<br>2024/2023 |
|--|--------------|------------|--------------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama poopštoj, posebnoj stopi, avansima i pazarima | 1.312        | 0          | 100,00             |
| Obaveze za porez iz rezultata  | 0            | 0          | 0                  |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke   | 434          | 0          | 100,00             |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine  | 780          | 750        | 104,00             |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>  | <b>2.526</b> | <b>750</b> | <b>336,80</b>      |

Navesti i objasniti svaku promenu veću od 10% u odnosu na prethodnu godinu:

#### b) Neto dobitku, odnosno gubitku tog društva

|  | 2024.         | 2023.           | Index<br>2024/2023 |
|--|---------------|-----------------|--------------------|
| Osnovni kapital  | 188.563       | 178.954         | 105,37             |
| Neuplaćeni upisani kapital   |               |                 |                    |
| Rezerve  |               |                 |                    |
| Revalorizacione rezerve nastale procenom po fer tržišnim vrednostima sa 31.12.2024.god.    | 187.990       | 326.116         | 57,65              |
| Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti  |               |                 |                    |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti  |               |                 |                    |
| Neraspoređeni dobitak, nastao prenosom sa revalorizacionih rezervi na dobit ranijih godina | 326.116       | 0               | 100,00             |
| Gubitak tekuće godine  | -12.279       | -49.614         | 24,75              |
| Gubitak ranijih godina   | -673.050      | -623.436        | 0                  |
| Otkupljene sopstvene akcije  |               |                 |                    |
| <b>Ukupno:</b>   | <b>17.340</b> | <b>-167.980</b> |                    |

Društvo je ostvarilo gubitak pre i posle oporezivanja u iznosu od 12.279 hiljada din.

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

1) u 000 rsd

|  | 31.12.2024. | 31.12.2023. |
|--|-------------|-------------|
| Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene rač. politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda | 0           | -9          |
|  | <b>0</b>    | <b>-9</b>   |

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.

#### 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        |
| <b>Za godinu</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Odloženi poreski prihodi perioda | 0        | 0        |
| Odloženi poreski prihodi perioda |          |          |
| <b>Za godinu</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b> |

##### b) Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2024.god.iznose 22.581 hiljada din.,

#### 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 inotrižištu. 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 2025.godini se očekuje dalji nastavak ekonomskog oporavka društva kroz veću realizaciju na domaćem I inotrižištu I nastavak plaćanja obaveza prema poveriocima.

U toku marta 2023.g izvršeno je od strane matičnog društva Apatintrans ulaganje u nenovčani kapital društva u iznosu od 13.840.963,40 dinara I 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.

U toku novembra 2023.g izvršeno je od strane matičnog društva Apatintrans investiranje u opremu u vrednosti 11.953.849,00 dinara odnosno 102.000,00 EUR što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za drugu godinu I to :turistički autobus Marke NEOPLAN, MODEL:SKYLINER,BOJA:S BELA M,BR.MOTORA:D2676LOH2851427540672764, BR.ŠASIJE:WAGP05ZZ4BC015891, GODINA PROIZVODNJE 2011.

Tokom 2023 godine podneti su zahtevi za produženje međunarodnih dozvola za linijski prevoz na međunarodnim linijama Srbija - Nemačka. Međunarodni saobraćaj se odvija po preostalim dozvolama, ali sa produženjem dozvola planira se povećanje obima prevoza otpočinjanjem prevoza na drugim linijama prema dozvolama koje će biti produžene (Niš - Bremen, Beograd - Frankfurt, Beograd - Dortmund).

Planirano povećanje obima prevoza na međunarodnim linijama će takođe biti priključeno Flixbus platformi za prodaju karata.



Domaći saobraćaj koji se većim delom zasniva na međumjesnim linijama na pravcima ka Novom Sadu i Beogradu trpi posledice rada linije brzog voza (železničkog saobraćaja) na delu puta Novi Sad - Beograd gde se broj putnika u autobuskom saobraćaju smanjio. Regulisanjem reda vožnjem, odnosno polazaka, je nužno umanjiti broj neisplativih linija. Na međumjesnim linijama od Sombora do Novog Sada registrovanjem novih polazaka od 01.10.2023. se očekuje veća isplativost linija, kao i bolja usluga za putnike zbog povećane učestalosti autobusa.

Tokom 2024 godine postupci za produženje međunarodnih dozvola još uvek traju i tek sa krajem godine se stižu svi uslovi za produženje međunarodnih dozvola u 2025 godini za međunarodne dozvole Beograd - Dortmund i Beograd - Frankfurt. U novembru 2024 godine otpočinje održavanje međunarodne linije Niš - Bremen tri puta nedeljno, sa ciljem povećanja obima prevoza i otvaranjem novog tržišta. Kompletna prodaja na međunarodnim linijama za Nemačku je vezana za ugovor sa kompanijom Flixbus. Na osnovu dobre saradnje iz 2023 godine, očekuje se veći broj putnika, zahvaljujući Flixbus mreži linija, koje se spajaju sa međunarodnim i domaćim linijama koje održava Severtrans Sombor, pri čemu se otvara mogućnost za kupovinu karte putnika kojem su do sada polasci Severtransa bili nevidljivi u sistemu Flixbusa. Vozni park kompanije je poboljšana za dva nova autobusa u lizingu, koja aktivno održavaju međunarodne linije i poboljšavaju ponudu Severtransa na tržištu linijskog i vanlinijskog prevoza. Obnovom prigradskog voznog parka u pogledu 6 minibuseva takođe se stižu uslovi kvalitetnijeg vršenja prigradskog linijskog i domaćeg vanlinijskog saobraćaja.

#### **\*Plan za naredni period**

U putničkom saobraćaju Severtrans Sombor ad su planirani sledeći rezultati za 2025.god.:

##### **A) Unutrašnji prevoz**

Planirana pređena kilometraža u gradskom, prigradskom i međumjesnom saobraćaju na mesečnom nivou u 2025. 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 2025. godini iznosila bi oko 7.000.000,00 dinara.

##### **B) Međunarodni prevoz**

Planirana pređena kilometraža u međunarodnom saobraćaju u 2025. 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 2025. godini iznosila bi oko 3.000.000,00 dinara.

##### **C) Vanredne vožnje (vanlinijski prevoz putnika)**

Planirana pređena kilometraža u vanlinijskom saobraćaju u 2025. 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 2025. 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 2025. godini:

- Ukupno pređeni kilometri mesečno u 2025. godini bi iznosili 480.000 kilometara.

- Ukupno ostvarena mesečna dobit u 2025. 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**

Trenutno ne postoji neizvesnost u naplati potraživanja prihoda kako u domaćem tako i u međunarodnom prevozu putnika.

Jedino je ostalo nenaplaćeno potraživanje od privrednog društva Lasta a.d. iz perioda dok je pool ugovor bio u primeni, ali sva druga potraživanja se naplaćuju.

**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               |

**Tržišno učešće - %**

Godin

**Medjunarodni prevoz**

| a     | Crna Gora |            | Nemačka |            | Beč               |            |
|-------|-----------|------------|---------|------------|-------------------|------------|
|       | Lasta     | Severtrans | Lasta   | Severtrans | Ostali prevoznici | Severtrans |
| 2023. | 20        | 80         | 50      | 50         | 20                | 80         |
| 2024. | 20        | 80         | 50      | 50         | 5                 | 95         |

**a) Broj prevezenih putnika i predjenih kilometara**

| Broj putnika             | 2024      | 2023      | 2022      | 2021.     | 2020.     | 2019.     | 2018.     |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Gradski i prigr.prevoz   | 1.700.000 | 1,890,000 | 1,950,000 | 1.910.000 | 1.866.000 | 2.521.000 | 2.156.320 |
| Medjugr.i medjun.prevoz  | 2.350.000 | 2,300,000 | 2,420,000 | 2.031000  | 987.500   | 1.320.000 | 1.318.346 |
| Broj prev.putnika ukupno | 4.050.000 | 4,190,000 | 4,370,000 | 3.941.000 | 2.873.500 | 3.841.000 | 3.474.666 |
| Predjena kilometraža     | 2024      | 2023      | 2022      | 2021.     | 2020.     | 2019.     | 2018.     |
| Gradski i prigr.prevoz   | 1.400.000 | 1.719.000 | 1,640,000 | 970.000   | 1.836.000 | 1.619.000 | 1.588.298 |
| Medjugr.i medjun.prevoz  | 4.091.713 | 3.122.950 | 2,835,374 | 2.699.000 | 1.512.000 | 4.118.000 | 4.333.838 |

|                          |           |           |           |           |           |           |           |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Broj predjenih km ukupno | 5.491.713 | 4,841,950 | 4,475,374 | 3.669.000 | 3.348.000 | 5.737.000 | 5.922.136 |
| Vanlinijski prevoz       | 2024      | 2023      | 2022      | 2021.     | 2020.     | 2019.     | 2018.     |
| Broj polazaka            | 292       | 330       | 348       | 76        | 26        |           | 112       |
| Predjeni km              | 154.440   | 288.500   | 224.024   | 20.662    | 8.087     |           | 30.143    |
| Broj vozila              | 72        | 69        | 62        | 55        | 55        | 55        | 54        |

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

Krajem 2023.godine, 01.12.2023. na osnovu tržišnih potreba, pre svega za međunarodnim prevozom putnika je sklopljen Ugovor o međunarodnom prevozu putnika, sa Flixbus CEE South d.o.o., a koji se primenjuje u toku 2024.god..

#### SUDSKI SPOROVI U TOKU 2024.god.

Severtrans a.d. Sombor tužilac:

-Lasta a.d. Beograd, dug iz DPO, iznos duga 11.789.969,14 rsd:

Severtrans a.d. Sombor tuženi:

-Nikola Zorić, radni spor, naknada štete;

-Nađ Aleksandar, radni spor, naknada štete vrednost 1.880.000,00 rsd

-Osvald Kosta, radni spor, naknada štete – 103.571,00 rsd

### V Opis svih važnijih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovnogodine za koju se podnosi izveštaj

**Nije bilo značajnih poslovnih događaja nakon datuma bilansa stanja I uspeha.**

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

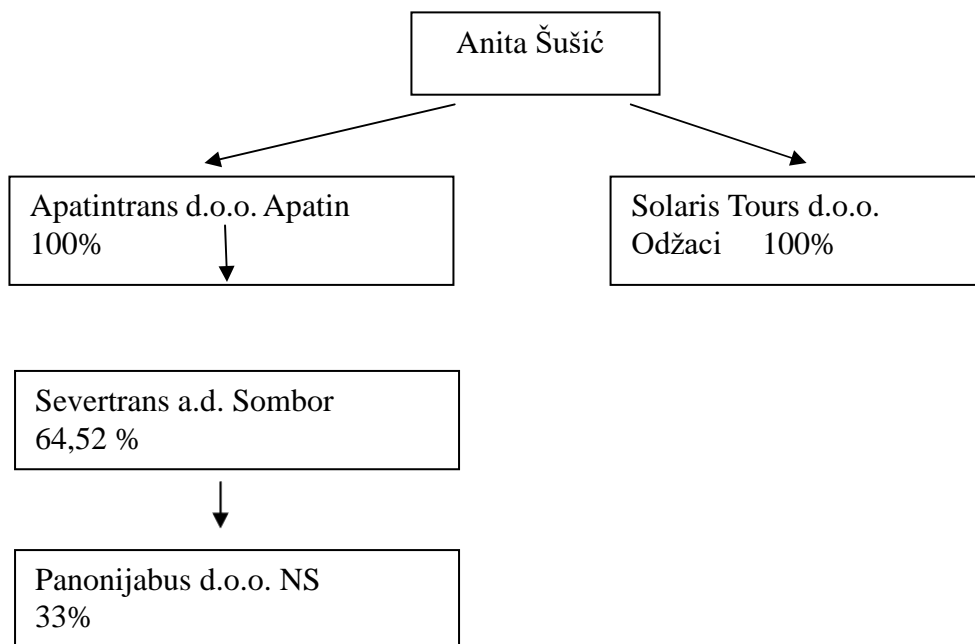
Nisu identifikovana takva pitanja koja bi uticala na razumevanje pravnog, finansijskog položaja AD, a da nisu obuhvaćena prethodnim pitanjima.

## VI Poslovi sa povezanim pravnim licima

Većinski vlasnik Društva je "Apatintrans" d.o.o. Apatin 64,52 % ,koji je otkupio državni paket akcija osnovnog kapitala Društva.Tender je održan 06.09.2021.god. Preostalih 35,48 % 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                   |       |       |
| Ostala povezana društva -Panonijabus | 0     | 0     |

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

|                                      | 2024. | 2023. |
|--------------------------------------|-------|-------|
| (b) Nabavke robe i usluga            |       |       |
| 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 uđela u vlasništvu | 10.120        | 10.120        |
| <b>Ostala povezana društva -Panonijabus</b>                         | <b>10.120</b> | <b>10.120</b> |
| Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu         | 400           | 400           |
| <b>Ostala povezana društva -Panonijabus</b>                         | <b>400</b>    | <b>400</b>    |

## II APATINTRANS D.O.O. APATIN

|   | 2024.         | 2023.         |
|---|---------------|---------------|
| (a) Prodaja usluga UKUPAN PROMET          | 21.508        | 23.996        |
| <b>Matično društvo –Apatintrans KUPAC</b> | <b>21.508</b> | <b>23.996</b> |

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

|   | 2024.        | 2023.        |
|---|--------------|--------------|
| (b) Nabavke robe i usluga UKUPAN PROMET       | 5.895        | 8.217        |
| <b>Matično društvo –Apatintrans DOBAVLJAČ</b> | <b>5.895</b> | <b>8.217</b> |

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                       | 0        | 0          |
| <b>Ostala povezana matično društvo – Apatintrans KUPAC</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>   |
| Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu | 0        | 142        |
| <b>Matično društvo – Apatintrans DOBAVLJAČ</b>              | <b>0</b> | <b>142</b> |

## III SOLARIS TOURS D.O.O. ODŽACI

|   | 2024.         | 2023.         |
|---|---------------|---------------|
| (a) Prodaja usluga UKUPAN PROMET                    | 25.889        | 25.727        |
| <b>Ostala povezana društva –Solaris Tours KUPAC</b> | <b>25.889</b> | <b>25.727</b> |

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

|  | 2024.         | 2023.         |
|--|---------------|---------------|
| (b) Nabavke robe i usluga UKUPAN PROMET                  | 43.135        | 48.373        |
| <b>Ostala povezana društva - Solaris Tours DOBAVLJAČ</b> | <b>43.135</b> | <b>48.373</b> |

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                   | 0             | 54           |
| <b>Ostala povezana društva - Solaris Tours KUPAC</b>     | <b>0</b>      | <b>54</b>    |
| Obaveze prema povezanim licima                           | 16.292        | 9.760        |
| <b>Ostala povezana društva - Solaris Tours DOBAVLJAČ</b> | <b>16.292</b> | <b>9.760</b> |

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u izveštaju .  
U Somboru, april 2025.god.

Generalni direktor

Damir Šušić

Дигитално потписано  
Šušić Damir  
издавалац сертификата:  
Halcom a.d. Beograd  
28.04.2025. 09:54:34

**IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE  
GODIŠNJEG 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, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

**NAPOMENA:**

Odluka o usvajanju godišnjih izveštaja, odluka o usvajanju revizorskog izveštaja i odluka o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nisu usvojene, jer do dana objavljivanja ovog izveštaja nije održana redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se te odluke donose. Sve navedene odluke će biti u celini objavljene nakon njihovog usvajanja.

U Somboru, 29.04.2025.g.

Šef računovodstva

*Stankov Mirjana*  
Mirjana Stankov

Generalni direktor

Damir Šušić

Konsultant

*Dragoslav Marčeta*  
Dragoslav Marčeta

**Damir Šušić**  
459132  
Digitally signed  
by Damir Šušić  
459132  
Date:  
2025.04.28  
11:45:52 +02'00'