

SEVERTRANS SOMBOR AD

Filipa Kljajića bb, Sombor

MB: 08159246

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ
SEVERTRANS SOMBOR AD
za period januar – jun 2023. godine

Sombor, Septembar 2023. godine

Polugodišnji izveštaj za period januar - jun 2023. godine, sastavljen u skladu sa čl. 74. Zakona o tržištu kapitala („Sl. Glasnik RS“, br. 129/2021) i u skladu sa Pravilnikom o izveštavanju javnih društava („Sl. Glasnik RS“, br. 77/2022)

SADRŽAJ POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA:

- I. Finansijski izveštaji za period januar – jun 2023. godine
- II. Polugodišnji izveštaj o poslovanju Društva
- III. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Polugodišnjeg izveštaja

Matični broj: 08159246

Šifra delatnosti: 4931

PIB: 100016243

Naziv: SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Sedište: 25000 SOMBOR, FILIPA KLJAJIĆA BB

BILANS STANJA

Za period od 01.01.23 do 30.06.23

AKTIVA						
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Krajnje stanje _____20 —'	Početno stanje 01.01.20_—'
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		442468		
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		37		
010	1. Ulaganja u razvoj	0004		37		
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005				
013	3. Gudvil	0006				
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007				
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		442303		
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010		130214		
023	2. Postrojenja i oprema	0011		215207		
024	3. Investicione nekretnine	0012		34288		
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013		62594		
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014				
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015				
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017				
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		128		
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019		128		
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020				
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021				
044, 050 (deo), 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	0022				
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023				
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	0024				
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025				
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0026				
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027				
28 (deo), osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028				

AKTIVA						
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Krajnje stanje	Početno stanje
					20	01.01.20_
					—	—
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029				
	G. OBRTNA IMOVINA (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		97208		
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		19003		
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032		17519		
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033				
13	3. Roba	0034				
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035		1484		
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036				
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037				
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		52172		
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039		54420		
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040		-5933		
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0041		3685		
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	0042				
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043				
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044		16574		
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045		15431		
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046		90		
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047		1053		
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		52		
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica	0049				
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	0050				
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051		52		
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	0052				
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0053				
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0054				
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0055				
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056				
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI	0057		4750		
28 (deo), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058		4657		
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		539676		
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0060				

PASIVA						
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Krajnje stanje	Početno stanje
					20	01.01.20_
					—.	—.
	A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401				
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402		178954		
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403				
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404				
32	IV. REZERVE	0405				
330 i potražni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVNATNOG REZULTATA	0406		326116		
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVNATNOG REZULTATA	0407				
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408				
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409				
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410				
	VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0411				
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412		623436		
350	1. Gubitak ranijih godina	0413		623436		
351	2. Gubitak tekuće godine	0414				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0420 + 0428)	0415		338536		
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417 + 0418 + 0419)	0416		7564		
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417		1779		
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418				
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419		5785		
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		330972		
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421				
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0422		101436		
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0423				
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424		210442		
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425		19094		
413	6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0426				
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427				
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429		22581		
495 (deo)	G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430				
	D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		302817		
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432				
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		114570		
420 (deo) i 421 (deo)	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0434		80384		

PASIVA						
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Krajnje stanje	Početno stanje
					20	01.01.20_
					—	—
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0435				
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	0436				
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437		34186		
423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438				
426	6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0439				
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0440				
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441		376		
43, osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		143409		
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443		3209		
432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	0444				
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445		134965		
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446		4006		
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	0447				
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448		1229		
44, 45, 46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449		44311		
44, 45, 46, osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	0450		43058		
47, 48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	0451		1253		
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452				
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453				
49 (deo) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454		151		
	Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		118366		
	E. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		545568		
89	Ž. VANBILANSNA PASIVA	0457				

Matični broj: 08159246

Šifra delatnosti: 4931

PIB: 100016243

Naziv: SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Sedište: 25000 SOMBOR, FILIPA KLJAJIĆA BB

BILANS USPEHA

Za period od 01.01.23 do 30.06.23

POSLOVNI PRIHODI					
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		353464	
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002		693	
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003		693	
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1004			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005		345076	
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006		313118	
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007		31958	
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008			
630	IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009			
631	V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010			
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011		7695	
68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012			

POSLOVNI RASHODI					
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		359223	
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014		657	
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015		144320	
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016		116614	
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017		82702	
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018		13923	
52 odim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019		19989	
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020		432	
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021			
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022		74139	
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023			
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024		23061	
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026		5759	
	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		451	
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028			
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029		391	
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030		58	

POSLOVNI RASHODI

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031		2	
	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		1772	
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033			
562	II. RASHODI KAMATA	1034		1555	
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035		217	
565 i 569	IV. OSTALI FINANSIJSKI RASKODI	1036			
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027- 1032) ≥ 0	1037			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1321	
683, 685 i 686	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1039		5003	
583, 585 i 586	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1040		146	
67	J. OSTALI PRIHODI	1041		10537	
57	K. OSTALI RASHODI	1042		14200	
	L. UKUPNI PRIHODI (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		369455	
	LJ. UKUPNI RASHODI (1013 + 1032 + 1040 +1042)	1044		375341	
	M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046		5886	
69 - 59	NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047			
59 - 69	O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048		10	
	P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			
	R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		5896	
	S. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1051			
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1052			
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053			
723	T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054			
	Ć. NETO DOBITAK (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		5896	
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1061			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062			

Matični broj: 08159246

Šifra delatnosti: 4931

PIB: 100016243

Naziv: SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Sedište: 25000 SOMBOR, FILIPA KLJAJIĆA BB

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
Za period od 01.01.23 do 30.06.23

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU					
Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
	A. NETO REZULTAT POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1055)	2001			
	II. NETO GUBITAK (AOP 1056)	2002		5896	
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promena revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
330	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003		326116	
330	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
331	a) dobitci	2005			
331	b) gubici	2006			
333	3. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
333	a) dobitci	2007			
333	b) gubici	2008			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
332	1. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
332	a) dobitci	2009			
332	b) gubici	2010			
334	2. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
334	a) dobitci	2011			
334	b) gubici	2012			
335	3. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
335	a) dobitci	2013			
335	b) gubici	2014			
336	4. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
336	a) dobitci	2015			
336	b) gubici	2016			
337	5. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat				
337	a) dobitci	2017			
337	b) gubici	2018			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		326116	

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ODLOŽENI PORESKI RASHOD NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. ODLOŽENI PORESKI PRIHOD NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		326116	
	VI. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		320220	
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2028 + 2029) = AOP 2025 ≥ 0 ILI AOP 2025 ≥ 0 ili AOP 2026 > 0	2027			
	1. Pripisan matičnom pravnom licu	2028			
	2. Pripisan učešćima bez prava kontrole	2029			

Matični broj: 08159246

Šifra delatnosti: 4931

PIB: 100016243

Naziv: SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA,SOMBOR

Sedište: 25000 SOMBOR, FILIPA KLJAJIĆA BB

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
Za period od 01.01.23 do 30.06.23

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	316049	
1. Prodaja i primljeni avansi u zemlji	3002	256498	
2. Prodaja i primljeni avansi u inostranstvu	3003	44970	
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	391	
4. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3005	14190	
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	422494	
1. Isplate dobavljačima i dati avansi u zemlji	3007	280629	
2. Isplate dobavljačima i dati avansi u inostranstvu	3008	6612	
3. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3009	100499	
4. Plaćene kamate u zemlji	3010	1555	
5. Plaćene kamate u inostranstvu	3011		
6. Porez na dobitak	3012		
7. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3013	33199	
8. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	3014		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016	106445	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017		
1. Prodaja akcija i udela	3018		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019		
3. Ostali finasijski plasmani	3020		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021		
5. Primljene dividende	3022		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023		
1. Kupovina akcija i udela	3024		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025		
3. Ostali finasijski plasmani	3026		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINASIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 7)	3029	-64922	
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030		
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031	8650	
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3032		
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033	9571	
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3034		
6. Ostale dugoročne obaveze	3035		
7. Ostale kratkoročne obaveze	3036	83143	

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Pozicija	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 8)	3037	16394	
1. Otkupi sopstvenih akcija i udela	3038		
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039		
3. Dugoročni krediti u inostranstvu	3040	8650	
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041		
5. Kratkoročni krediti u inostranstvu	3042		
6. Ostale obaveze	3043		
7. Finasijski lizing	3044	7744	
8. Isplaćene dividende	3045		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	3046		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	3047	81316	
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	251127	
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	438888	
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	187761	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3052	7523	
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3053		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3054		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4750	

Matični broj: 08159246

Šifra delatnosti: 4931

PIB: 100016243

Naziv: SEVERTRANS SOMBOR AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ PUTNIKA, SOMBOR

Sedište: 25000 SOMBOR, FILIPA KLJAJIĆA BB

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Za period od 01.01.23 do 30.06.23

Pozicija	OPIS	AOP		Osnovni kapital (grupa 30 bez 306 i 309)		Ostali osnovni kapital (r.m 309)		Upisani neuplaćeni kapital (grupa 31)		AOP		Emisiona premija i rezerve (r.m 306 i grupa 32)		Rev. rez. i ner. dob. i gub. (grupa 33)		Neraspoređeni dobitak (grupa 34)		Gubitak (grupa 35)		Učešće bez prava kontrole		Ukupno (odgovara poziciji AOP +4+5+6+7-8+9) ≥ 0		Gubitak iznad visine kapitala (odgovara poziciji AOP 0455)(2+3+4+5+6+7-8+9) < 0		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22			
1.	Stanje na dan 01.01._____	4001	4010	4019	4028	4037	4046	4055	4064	4073	4082	4083	4084	4085	4086	4087	4088	4089	4090	4091	4092	4093	4094	4095	4096	4097
2.	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4002	4011	4020	4029	4038	4047	4056	4065	4074	4083	4084	4085	4086	4087	4088	4089	4090	4091	4092	4093	4094	4095	4096	4097	4098
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01._____ godine (r.br. 1 + 2)	4003	4012	4021	4030	4039	4048	4057	4066	4075	4084	4085	4086	4087	4088	4089	4090	4091	4092	4093	4094	4095	4096	4097	4098	4099
4.	Neto promene u _____ godini	4004	165113	4013	4031	4040	326116	4049	4058	4067	4076	4085	4086	4087	4088	4089	4090	4091	4092	4093	4094	4095	4096	4097	4098	4099
5.	Stanje na dan 31.12._____ godine (r.br. 3 + 4)	4005	165113	4014	4032	4041	326116	4050	4059	4068	4077	4086	4087	4088	4089	4090	4091	4092	4093	4094	4095	4096	4097	4098	4099	4100
6.	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4006	4015	4024	4033	4042	4051	4060	4069	4078	4087	4088	4089	4090	4091	4092	4093	4094	4095	4096	4097	4098	4099	4100	4101	4102
7.	Korigovano početno stanje na dan 01.01._____ godine (r.br. 5 + 6)	4007	165113	4016	4034	4043	326116	4052	4061	4070	4079	4088	4089	4090	4091	4092	4093	4094	4095	4096	4097	4098	4099	4100	4101	4102
8.	Neto promene u _____ godini	4008	13840	4017	4035	4044	4053	4062	4071	4080	4089	4090	4091	4092	4093	4094	4095	4096	4097	4098	4099	4100	4101	4102	4103	4104
9.	Stanje na dan 31.12._____ godine (r.br. 7 + 8)	4009	178953	4018	4036	4045	326116	4054	4063	4072	4081	4090	4091	4092	4093	4094	4095	4096	4097	4098	4099	4100	4101	4102	4103	4104



SOMBOR AD

***SEVERTRANS AD
SOMBOR***

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA PERIOD OD
01.01.2023. DO
30.06.2023. GODINE**

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..

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

U toku marta 2023.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 13.840.963,40 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za prvu godinu I to:

Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem V emisije akcija, odnosno 27.681 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 13.840.500,00 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

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

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

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

Društvo je na dan 30. Jun 2023. godine imalo 150 zaposlena, prosečno za 2023.god. 149 zaposlena, a na 31. decembar 2022. godine 149 zaposlena, prosečno za 2022.god. 153 zaposlena.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 28.08.2023.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 po fer vrednosti imovine I obaveza vršena je ranijih godina koje su obelodanjene u ranijim Napomenama, a u toku 2023.god., nije vršena procena vrednosti imovine i obaveza po fer tržišnim vrednostima.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2023. gđinu 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 2023. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. 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 2016.god.i pre, i 2021.god., 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 su usaglašeni sa zahtevima MSFI i 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 2023. godinu nisu bili predmet revizije.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

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

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

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

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna ulaganja

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

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

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen i neodređen.

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

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

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u

bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

-2021.god. I 2022.god. nije vršena procena imovine ,obaveza i kapitala.

3.3. Amortizacija

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

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

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

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

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

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

3.4. Investicione nekretnine

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

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

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

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

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

3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

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



SOMBOR AD

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

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

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

3.6. Finansijski instrumenti

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

Finansijska sredstva

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

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

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

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

b) Zajmovi i potraživanja

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

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje 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 u neodređeni vremenski period, a koje mogu biti prodane usled potrebe za obezbeđenjem likvidnosti ili izmena u kamatnim stopama, kursovima stranih valuta ili cena kapitala, klasifikuju se kao "hartije od vrednosti raspoložive za prodaju".

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

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

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

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

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

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

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

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

Fer vrednost finansijskih instrumenata

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

3.7. Zalihe

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

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

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

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

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

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

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je 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 2023.godine nema zaposlenih koji ispunjavaju uslove za odlazak u penziju.

3.11. Porezi i doprinosi

(a)

Porez na dobit

Tekući porez

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

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

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

Odloženi porez

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

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

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

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

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

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

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

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

3.12. Priznavanje prihoda

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

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

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

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

(c) Finansijski prihodi

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

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

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.13. Rashodi

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

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

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

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

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

Povezana lica su:

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

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

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 30.06.2023. i na 31. decembar 2022., prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2023.	2022.
Finansijska sredstva		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:	4.750	6.769
Zajmovi i potraživanja	52	87
Finansijska sredstva koja se drže do dospelá		
Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	128	128
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti	633.233	634.205
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	445.542	449.990
Obaveze iz poslovanja	187.691	184.215

U 2023. i 2022. 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 izveštavanja sadašnja vrednost imovine i obaveza izražena u stranoj valuti je sledeća:

U RSD hiljada					
	Obaveze		Imovina		
	2023.	2022	2023		2022
Obaveze po kreditima	445.542	449.990			449.990
Obaveze prema ino dobavljačima	4.006	1.809			1.809
Ostalo					
Ukupna neto izloženost	449.548	451.799			451.799

Vrednost imovine Društvo izražava u rsd i iznosi 442.468 hiljade rsd ,a izražena u eurima po srednjem kursu na dan 30.06.2023.god.iznosi 3.774 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 2023. i 2022. 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 Diktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

(c) Rizik likvidnosti

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

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

	Do 3 meseca	Od 3 do 12 meseci	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
30. Jun 2023. godine						
Obaveze po osnovu kredita				445.542		445.542
Obaveze iz poslovanja		187.691				187.691
Ostale kratkoročne obaveze						
31. decembar 2021. godine						
Obaveze po osnovu kredita				348.554	101.436	449.990
Obaveze iz poslovanja		184.215				184.215
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 odloženi poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

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

6. NEMATERIJALNA IMOVINA

	Ulaganja u razvoj	Ukupno
NABAVNA VREDNOST		
1. januara 2022. godine	10.171	10.171
Nabavke		
Aktiviranja		
Otuđenja i rashodovanja I preknjižavanja	-10.134	-10.134
Stanje na dan 31. decembra 2022. godine	37	37
Nabavke I preknjiženja		
Aktiviranja		
Otuđenja i rashodovanja		
Stanje na dan 30. Jun 2023. godine	37	37
ISPRAVKA VREDNOSTI		
1. januara 2022. godine	0	0
Amortizacija (Napomena...)		
Otuđenja i rashodovanja		
Stanje na dan 31. decembra 2022. godine	0	0
Amortizacija (Napomena...)		
Otuđenja i rashodovanja		
Stanje na dan 30. Jun 2023. godine	0	0
NEOTPISANA VREDNOST:		
- 30. Jun 2023. godine	37	37
- 31. decembra 2022. godine	37	37

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA, INVESTICIONE NEKRETNINE

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione Nekretnine I oprema na lizing	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 30.Jun 2023. godine	10.134	357,778	733.918	86.503	15.451		1.203.784
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 30.Jun 2023. godine	0	237,699	518.711	5,072	0		761,481
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 30.Jun 2023. godine	10.134	120,079	215.207	81,431	15.451		442.303

8. INVESTICIONE NEKRETNINE

	2023.	2022.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	34.435	35.167
Nabavke -procena		
Naknadni izdaci		
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos sa nekretnina na investicione nekretnine		
Stanje na dan 30. Jun	35.167	35.167
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara		
Amortizacija	879	732
Otuđenja i rashodovanja		
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Prenos (sa)/na zaliha i nekretnina		
Priznati gubici od obezvređenja		
Stanje na dan 30. Jun	879	732
NEOTPISANA VREDNOST:		
- 30. Jun 2023. godine	34,288	34.435
- 31. decembra 2022. godine	34.435	34.435

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 30.06.2023.god. iznosi 34.288 hiljada.

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

U sadašnjoj knjigovodstvenoj vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme se nalazi I vrednost investicionih nekretnina u iznosu od 34.288 hiljada din. jer se vode po fer vrednosti.

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

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

	2023.	2022.
Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	128	128
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 30. Jun	128	128

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

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

U toku 2022.god. sa „Panonijabus“ d.o.o. NS nije bilo poslovnog odnosa.

10. ZALIHE

	2023.	2022.
Materijal	17.519	16.112
Roba	0	643
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.484	2.440
Minus: ispravka vrednosti	0	0
Stanje na dan 30. Jun	19.003	19.195

Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama.

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2023.	2022.
Potraživanja po osnovu prodaje	58.105	58.560
Minus: ispravka vrednosti	0	0
Stanje na dan 30. Jun	58.105	58.560

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga kupcima u zemlji u iznosu od 58.105 hiljada din..

Najznačajniji kupci u inostranstvu su DTG Frankfurt i FlixBusCEE South d.o.o..

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

	2023.	2022.
Kupci u zemlji -ostala pov. lica	3.685	13.643
Kupci u zemlji	54.420	40.819
Kupci u inostr.	0	4.098
RSD	58.105	58.560

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonsna.

12. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	2023.	2022.
Potraživanja od zaposlenih	1.249	845
Potraživanja od državnih organa i organizacija	90	90
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.053	1.710
Ostala kratkoročna potraživanja	9.201	8.471
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi	4.981	13.916
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstva	0	0
Stanje na dan 30. Jun	16.574	25.032

13. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2023.	2022.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	52	87
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 30. Jun	52	87

14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2023.	2022.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	0	0
Tekući (poslovni) računi	3.190	2.993
Prelazni račun za pazar	1.195	1.910
Blagajna	133	92
Devizni račun	120	1.416
Devizna blagajna	112	358
Stanje na dan 30. Jun	4.750	6.769

15. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2023.	2022.
Unapred plaćeni troškovi	4.657	9.635
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Stanje na dan 30. Jun	4.657	9.635

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.

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

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

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

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

Osnovni kapital na dan 30.06.2023.god. je 178.954 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 marta 2023.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 13.840.963,40 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za prvu godinu I to:

Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem V emisije akcija, odnosno 27.681 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 13.840.500,00 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

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

Vlasnička struktura osnovnog kapitala-10 najvećih akcionara :

Vlasnik	% od emisije	
DOO APATINTRANS APATIN sa akcijama iz dokapitalizacije(54.8807%+7,7341%)	224.103	62,6149 %
JP VRBAS	6.706	1,87367%
JKP VOOKANAL SOMBOR	2.106	0.58842%
JKP GRADITELJ	1.230	0,34366%
JKP ČISTOĆA	1.078	0,30120%
JP POŠTE SRBIJE	540	0,15088%
GOSTIMIROVIĆ ĐURO	438	0,12238%
SUDARIĆ JOVANKA	432	0,12070%
GAK MIRKO	404	0,11287%
ZDRAVKOVIĆ SNEŽANA	401	0,11204%
OSTALI:		37,3851%

(b) Revalorizacija rezerve i nerealizovani dobiti i gubici

Revalorizacija rezerve na dan 30.06.2023. godine iznose RSD 326.116 hiljada i odnose se na pozitivne efekte procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

Ukupan kapital Društva na dan 30. Jun 2023. godine ima sledeću strukturu:

Opis	30.06.2023.	31.12.2022.
Osnovni kapital	178.954	165.113
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacija rezerve	326.116	326.116

Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	0	92.550
Gubitak	629.328	715.986
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	-124.258	-132.642

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 2023.godine nisu vršeni novi obračuni rezervisanja, već su vršena ukidanja obračunatih rezervisanja koja su knjižena zaključno sa 31.12.2021.godine u korist prihoda i isplaćenih obaveza po osnovu sudskih sporova.

Društvo je prethodnih godina bilo u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od 2/3 od jedne do 2/3 od četiri prosečne mesečne zarade U 2020.god je donet novi Pravilnik o radu po kom Društvo nije više u obavezi da isplaćuje JN,pa na kraju 2021.god.i i 2022.god. iste nisu ni ukalkulisane.Društvo procenjuje da efekti rezervisanja a neiskorišćene dane godišnjeg odmora ne bi bili značajni jer je eventualno prenošenje dana god. odmora iz godine u narednu uobičajeno i ravnomerno, utičući na veći trošak zarade u jednoj godini, a veći trošak naknade u drugoj, pa u tom smislu rezervisanje nije ni uvedeno.

18. REZERVISANJA ZA NAKNADE I DRUGE BENEFICIJE ZAPOSLENIH

	2023.	2022.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0	0
Stanje na dan 30.Jun	0	0

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su korišćene su:

	2022.	2021.
Diskontna stopa	0,08%	0,08%
Buduća povećanja zarada	6,30%	6,30%
Fluktuacija zaposlenih/smrtnost/oboljevanje	50%	50%



SOMBOR AD

19. OSTALA DUGOROČNA REZERVISANJA

	Troškovi u garantnom roku	Sudski spорови	Zadržane kaucije i depoziti	Restrukturiranje	Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade	Ostala rezervisanja	Ukupno
Stanje na dan 31. decembra 2022.		17.828			0		17.828
Dodatna rezervisanja		0			0		0
Efekat diskontovanja							
Iskorišćeno u toku godine		10.264			0		10.264
Ukidanje neiskorišćenih iznosa							
Stanje na dan 30. Jun 2023.		7.564			0		7.564

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

U toku 01.01.2023.-30.06.2023. delom su ukinuta rezervisanja u iznosu od 10.264 hilj.dinara.

U narenom period ne očekujemo značajnije troškove na ime sudskih sporova sa zapolenim I drugim poveriocima.

DUGOROČNE OBAVEZE

U 000 RSD

	2023.	2022.
Dugoročni i krediti,zajmovi I obaveze po osnovu lizinga u zemlji	330.972	278.306
Stanje na dan 30.Jun	330.972	278.306

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

1.)Fond za Razvoj Republike Srbije po osnovu četiri kredita u ukupnom iznosu od 41.209.440,22 RSD;

2.) Apatintrans d.o.o. Apatin, matično pravno lice, po osnovu iskupa potraživanja prilikom kupovine kapitala Severtransa I datih pozajmica za likvidnost, u ukupnom iznosu od 101.436.210,27 RSD;

3.) VSS Global International date pozajmica za likvidnost, u ukupnom iznosu od 82.900.000,00 RSD;

4.) VFS International povezano pravno lice u iznosu od 19.093.872,96 RSD;

5.) Lipaks i Scania lizing u iznosu od 86.332.411,96 RSD.

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U 000 RSD

	2023.	2022.
Obaveze po osnovu kredita prema matičnom,zavisnim I ostalim povezanim licima u zemlji, Apatintrans doo Apatin I VSS Global Transportation doo Odžaci	80.384	138.200
Obaveze po osnovu kredita I zajmova Fond za Razvoj RS	33.429	33.429
Ostale kratk-fin.obaveze Kula trans	757	55
Stanje na dan 30.Jun 2023.	114.570	171.684

21. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi na dan 30. Jun 2023. godine iznose RSD 6.309 hiljada i najvećim delom se odnose na primljene avanse usluge prevoza za linijski I vanlinijski prevoz..

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2023.	2022.
--	--------------	--------------

Obaveze prema dobavljačima-matična ,zavisna I ostala povez.lica u zemlji	3.209	16.522
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	134.965	121.710
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	4.006	1.809
Ostale obaveze po sudskim I vansudskim poravnanjima I Sporazumima	1.229	8.213
Stanje na dan 30.Jun 2023.	143.409	148.254

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 60 dana.30.Jun 2023. godine u iznosu od RSD 4.006 hiljadasu izražene u stranoj valuti, uglavnom u euro.

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

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2023.	2022.
Zarade i naknade zarada, bruto	24.596	17.586
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto	0	0
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2.729	2.729
Obaveze prema zaposlenima	14.808	14.389
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	0	131
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	650	169
Ostale obaveze	275	251
Stanje na dan 30.Jun 2023.	43.058	35.256

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

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

	2023.	2022.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj, posebnoj stopi, avansima I pazarima	0	0
Obaveze za porez iz rezultata	0	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke	0	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.253	266
Stanje na dan 31. decembra	1.253	266

Ostale obaveze za poreze I doprinose se odnose na porez na imovinu I na ostale poreze.

25. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.06. 2023. godine.

26. POSLOVNI PRIHODI

	2023.	2022.
Prihodi od prodaje robe	693	1.205

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	345.076	673.251
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	2.996	9.204
Drugi poslovni prihodi	4.699	1.051
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)		
Za godinu	353.464	684.717

Tokom 2022.god. je došlo do povećanja prihoda po osnovu prevoza putnika u zemlji i inostranstvu.

27. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	2023.	2022.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat.i zav.pr.lic.-	4.097	25.571
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. licima-	8.448	0
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu	300.573	591.372
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržištu	31.958	56.308
Za godinu	345.076	673.251

Prihodi od prodaje usluga prevoza putnika na domaćem tržištu u iznosu od 313.118 hiljada din. i odnose na sav prihod ostvaren u zemlji od prevoza putnika u prigradskom i međumjesnom saobraćaju. Prihod u iznosu od 31.958 hiljada din. se odnosi na usluge prevoza u inostranstvu.

28. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2023.	2022.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	2.996	9.204
Drugi poslovni prihodi	4.699	1.051
Za godinu	7.695	10.255

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija iznose 2.996 hiljada din. i to su prihodi od refakcije plaćene akcize na gorivo.

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prihode od zakupnina u iznosu od 4.699 hiljada din..

29. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u toku 2023.god., iznosio je 657 hilj.din.

30. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	2023.	2022.
Troškovi materijala i ostalog materijala (režijskog)	3.281	7.317
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	513	697
Troškovi rezervnih delova	12.887	10.498
Troškovi goriva i energije	127.638	260.494
Za godinu	144.319	279.006

TROŠKOVI ZARADA, NAKNADAZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2023.	2022.
Troškovi zarada i naknada zarada (BRUTO 1)	82.702	150.292
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslod.	13.923	26.538
Ugovori o delu i ostali ugovori	1.531	1.248
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.219	1.822
Ostali lični rashodi i naknade zaposlenima	17.238	22.794
Za godinu	116.613	202.694

31. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2023.	2022.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	432	42.082
Za godinu	432	42.082

**32. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE
(OSIM FINANSIJSKE)**

	2023.	2022.
Rashodi od obezvređenja nekretnina, postr. i opreme	0	98
Rashodi od obezvređenja zaliha materijala i robe	0	0
Za godinu	0	98

33. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2023.	2022.
Transportne usluge	5.249	7.568
Usluge održavanja	24.918	48.853
Zakup autobusa	13.711	22.291
Reklama i propaganda	1.063	1.439
Troškovi ostalih usluga	29.198	61.648
Za godinu	74.139	141.799

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 5.249 hiljada din. se najvećim delom odnose na troškove prevoza trećih lica.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 24.918 hiljada din. se odnose na usluge održavanja osnovnih sredstava i utroška autodelova radionica i utroška pomoćna materijala. Troškovi zakupnina u iznosu od 13.711 hiljada din. se odnose na troškove zakupa autobusa od Solaris Tours d.o.o. Odžaci, zatim troškovi parkiranja i peronizacije.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 29.198 hiljada din. se najvećim delom odnose na troškove provizije prodatih karata, komunalne usluge, drumarina i dr..

34. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	2023.	2022.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	0
Za godinu	0	0

Troškovi dugoročnih rezervisanja nisu vršena u 2022. i 2023. godini. (Napomena 19).

35. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2023.	2022.
Troškovi neproizvodnih usluga	12.648	17.441
Troškovi reprezentacije	891	1.575
Troškovi premije osiguranja	4.486	11.298
Troškovi platnog prometa	1.004	1.398
Troškovi članarina	209	498
Troškovi poreza	1.446	1.600
Ostali nematerijalni troškovi	2.377	5.322
Za godinu	23.061	39.132

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 12.648 hiljade din.se najvećim delom odnose na troškove usluga obezbeđenja, troškove konsultantskih usluga.

Troškovi premije osiguranja u iznosu od 4.486 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.

36. FINANSIJSKI PRIHODI

	2023.	2022.
Prihodi kamata	391	13
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	58	206
Ostali prihodi	2	1
Za godinu	451	220

37. FINANSIJSKI RASHODI

	2023.	2022.
Rashodi kamata	1.554	914
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	217	233
Za godinu	1.771	1.147

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

	2023.	2022.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkorčnih finansijskih plasmana	146	
Rashodi od usklađivanja vrednosti ost. imov. koja se iskazuje po fer vred, kroz.BU	0	0
Za godinu	146	0

39. OSTALI PRIHODI

	2023.	2022.
Dobici od prodaje opreme	620	465
Dobici od prodaje zaliha-auto guma	0	8.145
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 10)	5.003	10.062
Viškovi zaliha-rezervni delovi	0	113

Prihodi po osnovu sudskih poravnjanja	6.495	23.361
Prihodi od naknade štete	3.414	19.365
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja (Napomena 17.a)	0	0
Ostali nepomenuti prihodi	8	0
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.</i>		
Za godinu	15.540	61.511

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 15.540 hiljada din.se najvećim delom odnose na prihod od otpisa obaveza ranijih godina, otpisa sudskih poravnjanja, naknade šteta I ostali vanredni prihodi

40. OSTALI RASHODI

	2023.	2022.
<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu sudskih poravnjanja sa zaposlenima I poslovnim partnerima	14.096	8.376
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja (Napomena 10)	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	104	85
Za godinu	14.200	8.461

41. UKUPNI PRIHODI

	2023.	2022.
Poslovni prihodi	353.464	684.717
Finansijski prihodi	451	220
Ostali prihodi	15.540	62.183
Za godinu	369.455	747.120

42. UKUPNI RASHODI

	2023.	2022.
Poslovni rashodi	359.221	705.859
Finansijski rashodi	1.771	1.147
Ostali rashodi	14.346	8.967
Za godinu	375.338	715.973

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

u 000 rsd

	30.06.2023.	31.12.2022.
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene rač. politike I ispravka grešaka iz ranijih perioda		0
	0	0

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

44. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

Glavne komponente poreskog rashoda za 2023. i 2022. godinu su sledeće:

	2023.	2022.
Poreski rashod perioda	0	0
Za godinu	0	0
Odloženi poreski prihodi perioda	0	1.736
Odloženi poreski prihodi perioda		
Za godinu	0	1.736

b) Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2022.god. iznose 22.581 hiljada din., a na dan 30.06.2023. su iznosile 22.581 hiljada din.

45. POTENCIJALNE OBAVEZE

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

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

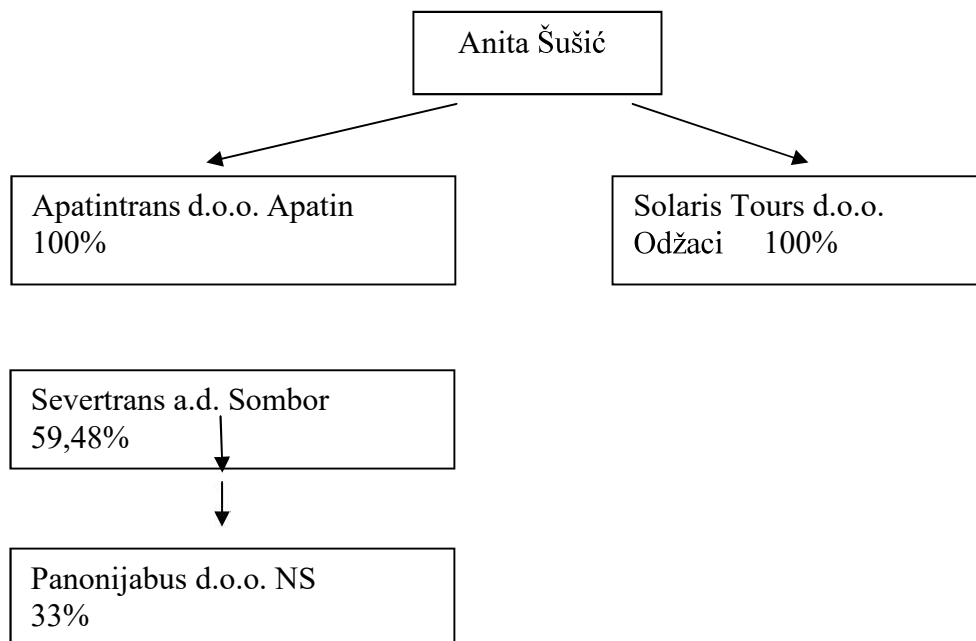
46. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski vlasnik Društva je "Apatintrans" d.o.o. Apatin 62,6149 % , koji je otkupio državni paket akcija osnovnog kapitala Društva. Tender je održan 06.09.2021.god. Preostalih 37,3851 % 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:

	2023.	2022.
<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.

	2023.	2022.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Ostala povezana društva -Panonijabus	0	258

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

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

	2023.	2022.

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

II APATINTRANS D.O.O. APATIN

	2023.	2022.
<i>(a) Prodaja usluga</i>	5.333	10.624
Ostala povezana društva -Apatintrans	5.333	10.624

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

	2023.	2022.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>	3.368	5.711
Ostala povezana društva -Apatintrans	3.368	5.711

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

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

	2023.	2022.
Potraživanja od matičnih pravnih lica	1.109	8.858
Ostala povezana matično društvo - Apatintrans	1.109	8.858
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	466	1.165
Ostala povezana društva - Apatintrans	466	1.165

III SOLARIS TOURS D.O.O. ODŽACI

	2023.	2022.
<i>(a) Prodaja usluga</i>	10.268	21.735
Ostala povezana društva –Solaris Tours	10.268	21.735

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

	2023.	2022.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>	15.971	42.194
Ostala povezana društva - Solaris Tours	15.971	42.194

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

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

	2023.	2022.
Potraživanja od povezanih pravnih lica	2.176	4.384
Ostala povezana društva - Solaris Tours	2.176	4.384
Obaveze prema povezanim licima	2.272	14.886
Ostala povezana društva - Solaris Tours	2.272	14.886

47. NETO DOBITAK/GUBITAK ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI

	30.06.2023. 000 rsd)	31.12.2022. (u 000rsd)
Neto dobitak perioda	0	32.883
Neto gubitak perioda	5.892	0
Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	357.907	330.226
Zarada po akciji (din.)	0	99,58
Gubitak po akciji u rsd	16,46	0

48. DOGAĐAJI U TOKU I NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Od početka 2023.g. pokrenut je jedan sudski spor.

1. Radovanov Mileta – radi naknade nematerijalne štete.

U februaru 2023.g. za većinu sudskih sporova sklopljena su sudska, vansudska poravnanja kao i sporazumi o izmirenju dugovanja.

U toku marta 2023.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 13.840.963,40 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za prvu godinu I to:

Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem V emisije akcija, odnosno 27.681 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti



SOMBOR AD

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

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

49. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 30.06.2023. i na dan 31. decembar 2022. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

U RSD		
	2023.	2022.
EUR	117,2301	117,3224

Sombor, Avgust 2023.god.

GENERALNI DIREKTOR
Damir Šušić



SOMBOR AD



SOMBOR AD

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU
OD 01.01.2023. DO 30.06.2023.
„SEVERTRANS“ A.D. SOMBOR**



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

Sadržaj:

I Opšti podaci

II Podaci o upravi društva

III Podaci o poslovanju društva

IV Opis očekivanog razvoja društva

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

VI Poslovi sa povezanim pravnim licima



SOMBOR A.D.

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

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU AKCIONARSKOG
DRUŠTVA "SEVERTRANS" SOMBOR
ZA 01.01.2023. - 30.06.2023.GOD.**

I Opšti podaci			
1) Poslovno ime "Severtrans" Sombor, akcionarasko društvo za prevoz putnika			
Sedište i adresa Sombor, Filipa Kljajića bb			
Matični broj 08159246			
PIB 100016243			
2) e-mail adresa severtrans.sombor@gmail.com			
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata BD 28554/2005 od 10.06.2005.			
4) Delatnost (šifra i opis) 4931-gradski i prigradski kopneni prevoz putnika			
5) Broj akcija			357.907
6) Broja akcionara			1219
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno i ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	DOO APATINTRANS APATIN	244.103	62,6149%
	JP VRBAS	6.706	1,87367%
	JKP VODOKANAL SOMBOR	2.106	0.58842%
	JKP GRADITELJ SRB	1.230	0,34366%
	JKP ČISTOĆA SO	1.078	0,30120%
	JP POŠTE SRBIJE	540	0,15088%
	GOSTIMIROVIĆ DJURO	438	0,12238%
	SUDARIĆ JOVANKA	432	0,12070%
	GAK MIRKO	404	0,11287%
	ZDRAVKOVIĆ SNEŽANA	401	0,11204%



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

8) Vrednost osnovnog kapitala	178.954 динара
9) Broj izdatih akcija (običnih i prioriteta sa ISIN brojem i CFI kodom)	357.907-običnih akcija, 3C, ESVUFR, RSSEVEE48986
10) Podaci o zavisnim društvima (do 5 najvažnijih 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 2023.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,



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

kao i uvažavanje globalnih tržišnih uslova i kretanja na domaćem tržištu i definisanih razvojnih ciljeva Društva.

Sve relevantne informacije su dostupne svima u sedištu društva ul. Filipa Kljajića bb u Somboru.

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

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

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

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

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

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

U toku marta 2023.g povećan je osnovni kapital Društva za iznos 13.840.963,40 dinara, što predstavlja prihvaćeni iznos investicione obaveze Kupca za prvu godinu I to:

Povećanjem akcijskog kapitala izdavanjem V emisije akcija, odnosno 27.681 komada običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti 500,00 dinara, odnosno ukupne nominalne vrednosti 13.840.500,00 dinara, što u celosti čini nenovčani kapital. Emisiona cena po akciji jednaka je nominalnoj vrednosti po akciji i ukupna emisiona vrednost jednaka je ukupnoj nominalnoj vrednosti;

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

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



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
komada.

3. Sastav i rad ograna upravljanja i njihovih odbora

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

Skupštinu čine svi akcionari Društva. Delokrug i način rad Skupštine akcionara Društva regulisana su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom Društva, i Poslovnikom o radu Skupštine akcionara.

Odbor direktora sastoji se od tri direktora i to od jednog izvršnog direktora i dva neizvršna direktora, s tim da je jedan od neizvršnih direktora i nezavisan od društva. Direktore imenuje skupština većinom glasova od broja glasova prisutnih akcionara.

Članovi odbora direktora su:

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

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

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

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

III Podaci o poslovanju društva

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

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

a) Finansijski položaj i rezultat poslovanja

	2023.	2022.
Poslovni prihodi	353.464	684.717

**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

Finansijski prihodi	451	220
Ostali prihodi	15.540	62.183
Za godinu	369.455	747.120

	2023.	2022.
Prihodi od prodaje robe	693	1.205
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	345.076	673.251
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	2.996	9.204
Drugi poslovni prihodi	4.699	1.051
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)		
Za godinu	353.464	684.717

	2023.	2022.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat.i zav.pr.lic.-	4.097	9.658
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim pov. licima-	8.448	19.350
Prihodi od prodaje usluga prevoza na dom. tržištu	300.573	616.943
Prihodi od prodaje usluga prevoza na inostr. tržištu	31.958	56.308
Za godinu	345.076	673.251
	2023.	2022.
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	2.996	9.204
Drugi poslovni prihodi	4.699	1.051
Za godinu	7.695	10.255

	2023.	2022.
Prihodi kamata	391	13
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	58	206

**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

Ostali prihodi	2	1
Za godinu	451	220

	2023.	2022.
Dobici od prodaje opreme	620	465
Dobici od prodaje zaliha-auto guma	0	8.145
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 10)	5.003	10.062
Viškovi zaliha-rezervni delovi	0	113
Prihodi po osnovu sudskih poravnjanja	6.495	23.361
Prihodi od naknade štete	3.414	19.365
Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja(Napomena 17.a)	0	0
Ostali nepomenuti prihodi	8	0
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine-procena inv.nekr.</i>		
Za godinu	15.540	61.511

	2023.	2022.
Poslovni rashodi	359.221	705.859
Finansijski rashodi	1.771	1.147
Ostali rashodi	14.346	8.967
Za godinu	375.338	715.973

**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

	2023.	2022.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	3.281	7.317
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	513	697
Troškovi rezervnih delova	12.887	10.498
Troškovi goriva I energije	127.638	260.494
Za godinu	144.319	279.006

	2023.	2022.
Troškovi zarada i naknada zarada (BRUTO 1)	82.702	150.292
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslod.	13.923	26.538
Ugovori o delu I ostali ugovori	1.531	1.248
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.219	1.822
Ostali lični rashodi i naknade zaposlenima	17.238	22.794
Za godinu	116.613	202.694
Broj zaposlenih	150	149

	2023.	2022.
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	432	42.082
Za godinu	432	42.082

**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

	2023.	2022.
Rashodi od obezvređenja nekretnina,postr.i opreme	0	98
Rashodi od obezvređenja zaliha materijala I robe	0	0
Za godinu	0	98

	2023.	2022.
Transportne usluge	5.249	7.568
Usluge održavanja	24.918	48.853
Zakup autobusa	13.711	22.291
Reklama i propaganda	1.063	1.439
Troškovi ostalih usluga	29.198	61.648
Za godinu	74.139	141.799

	2023.	2022.
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	0
Za godinu	0	0

	2023.	2022.
Troškovi neproizvodnih usluga	12.648	17.441
Troškovi reprezentacije	891	1.575

**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

Troškovi premije osiguranja	4.486	11.298
Troškovi platnog prometa	1.004	1.398
Troškovi članarina	209	498
Troškovi poreza	1.446	1.600
Ostali nematerijalni troškovi	2.377	5.322
Za godinu	23.061	39.132

	2023.	2022.
Rashodi kamata	1.554	914
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	217	233
Za godinu	1.771	1.147

	2023.	2022.
<i>Ostali rashodi</i>		
Rashodi po osnovu sudskih poravnanja sa zaposlenima i poslovnim partnerima	14.096	8.376
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja (Napomena 10)	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	104	85
Za godinu	14.200	8.461

	30.06.2023. (u 000 rsd)	31.12.2022. (u 000rsd)
Neto dobitak perioda	0	32.883
Neto gubitak perioda	5.892	0



SOMBOR A.D.

Filipa Kljajića bb Sombor / PIB:100016243 / MB:08159246 / Šifra delatnosti:4931

Banka Intesa 160-81679-61 tel: +381 25 424 577, fax: +381 25 424 425 www.severtrans.rs

Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	357.907	330.226
Zarada po akciji (din.)	0	99,58
Gubitak po akciji u rsd	16,46	0
Neto dobitak perioda	0	32.883

2. Informacije o 5 najvećih kupaca i dobavljača u zemlji

Naziv kupca	Lokacija	Matični broj	2023.	2022.
DTG DEUTSCHE TOURING GMBH	NEMAČKA		11.945.892,65	21,067,547.22
FLIXBUS CEE SOUTH D.O.O.	HRVATSKA		18.218.970,53	14,775,865.95
BAS BEOGRAD	BEOGRAD	100000694	48.062.746,00	70,877,139.01
JGSP NS	NOVI SAD	08041822	44.913.843,99	40,612,075.88
FIORANO DOO	SOMBOR	20289406	42.326.922,00	34,700,515.03

Naziv dobavljača	Lokacija	Matični broj	2023.	2022.
OMV SRBIJA DOO BEOGRAD	BGD	17321480	15.169.760,18	8,635,934.36
NIS AD	NS	20084693	165.321.758,20	148,500,465.86
"BAS - BEOGRADSKA AUTOBUSKA STANICA AD	BGD	07037929	8.891.697,98	10,862,959.70
JGSP "NOVI SAD"	NS	08041822	10.942.904,47	7,788,011.55



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

DOO AUTO-PROMET NOVI SAD	NOVI SAD		28.356.664,89	14,147,329.95
-----------------------------	----------	--	---------------	---------------

b) Finansijski rizik

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

c) Kreditni rizik

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

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



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

3) Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi) u skladu sa zahtevima MRS 14 i to o:	
Prihodi od prodaje eksternim kpcima	345.076 hiljada dinara
Kupci -Nemačka	34.365 хиљаде РСД
Prihodi od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	Preduzeće nije organizovano po proizvodnim segmentima
Rezultatima svakog segmenta	/
Imovini i obavezama svakog segmenta	/
Glavnim kupcima i dobavljačima (navode se kupci koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu društva, odnosno dobavljači koji učestvuju sa više od 10% u ukupnim obavezama društva prema dobavljačima)	
<u>KUPCI:</u> 1. JGSP NS 16,46 %: 2. FIORANO SOMBOR 15,51% 3. BAS BGD 17,61%; 4. LASTA AD BEOGRAD 7,37%	<u>DOBAVLJAČI:</u> 1.NIS 43,75 %
<u>INO KUPCI:</u> DTG Deutche Touring GMBH 34,76% Flixbus cee 53,02% Svi ostali su ispod 10%	<u>INO DOBAVLJAČI:</u> 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:



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

ZALIHE

	2023.	2022.
Materijal	17.519	16.112
Roba	0	643
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	1.484	2.440
Minus: ispravka vrednosti	0	0
Stanje na dan 30. Jun	19.003	19.195

Zalihe su se smanjile 1,00 %.

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2023.	2022.
Potraživanja po osnovu prodaje	58.105	58.560
Minus: ispravka vrednosti	0	0
Stanje na dan 30. Jun	58.105	58.560

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na potraživanja po osnovu prodaje usluga kupcima u zemlji u iznosu od 58.105 hiljada din..

OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	2023.	2022.
Potraživanja od zaposlenih	1.249	845
Potraživanja od državnih organa i organizacija	90	90
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.053	1.710
Ostala kratkoročna potraživanja	9.201	8.471
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi, posebnoj stopi	4.981	13.916
Minus Ispravka vrednosti potraživanja od ministarstva	0	0
Stanje na dan 30. Jun	16.574	25.032

KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2023.	2022.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	52	87
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 30. Jun	52	87

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2023.	2022.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	0	0
Tekući (poslovni) računi	3.190	2.993



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

Prelazni račun za pazar	1.195	1.910
Blagajna	133	92
Devizni račun	120	1.416
Devizna blagajna	112	358
Stanje na dan 30. Jun	4.750	6.769

KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2023.	2022.
Unapred plaćeni troškovi	4.657	9.635
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Stanje na dan 30. Jun	4.657	9.635

Kratkoročna vremenska razgraničenja se odnose na razgraničeni PDV.

KAPITAL

Opis	30.06.2023.	31.12.2022.
Osnovni kapital	178.954	165.113
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	326.116	326.116
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	0	92.550
Gubitak prethodne godine	623.436	715.986
Gubitak tekuće godine	5.892	
Otkupljene sopstvene akcije		
Ukupno:	-124.258	-132.642

Gubitak iznad visine kapitala je smanjen u 2022 u odnosu na 2021 za iznos dobitka iz 2022.godine u iznosu od 32.882 hiljada dinara, a u 2023.god. povećan za iznos gubitka 5.892 hiljada dinara.



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

DUGOROČNE OBAVEZE

U 000 RSD

	2023.	2022.
Dugoročni i krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	330.972	278.306
Stanje na dan 30.Jun	330.972	278.306

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

- 1.) Fond za Razvoj Republike Srbije po osnovu četiri kredita u ukupnom iznosu od 41.209.440,22 RSD;
- 2.) Apatintrans d.o.o. Apatin, matično pravno lice, po osnovu iskupa potraživanja prilikom kupovine kapitala Severtransa i datih pozajmica za likvidnost, u ukupnom iznosu od 101.436.210,27 RSD;
- 3.) VSS Global International date pozajmica za likvidnost, u ukupnom iznosu od 82.900.000,00 RSD;
- 4.) VFS International povezano pravno lice u iznosu od 19.093.872,96 RSD;
- 5.) Lipaks i Scania lizing u iznosu od 86.332.411,96 RSD.

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2023.	2022.
Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji, Apatintrans doo Apatin i VSS Global Transportation doo Odžaci	80.384	138.200
Obaveze po osnovu kredita i zajmova Fond za Razvoj RS	33.429	33.429
Ostale kratk-fin.obaveze Kula trans	757	55
Stanje na dan 30.Jun 2023.	114.570	171.684



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

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2023.	2022.
Obaveze prema dobavljačima-matična ,zavisna I ostala povez.lica u zemlji	3.209	16.522
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	134.965	121.710
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	4.006	1.809
Ostale obaveze po sudskim I vansudskim poravnanjima I Sporazumima	1.229	8.213
Stanje na dan 30.Jun 2023.	143.409	148.254

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 60 dana.30.Jun 2023. godine u iznosu od RSD 4.006 hiljada su izražene u stranoj valuti, uglavnom u euro.

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

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2023.	2022.
Zarade i naknade zarada, bruto	24.596	17.586
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto	0	0
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2.729	2.729
Obaveze prema zaposlenima	14.808	14.389
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	0	131
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	650	169
Ostale obaveze	275	251
Stanje na dan 30.Jun 2023.	43.058	35.256

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

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

b)Neto dobitku, odnosno gubitku tog društva

Društvo je ostvarilo gubitak pre oporezivanja u iznosu od 5.892 hiljada din. i neto gubitak od 5.892 hiljade din.

	2023.	2022.
Osnovni kapital	178.954	165.113

Ostali kapital		
Neplaćeni upisani kapital		
Emisiona premija		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	326.116	326.116
Nerealizovani dobiti po osnovu hov		
Nerealizovani gubici po osnovu hov		
Nerasporedjeni dobitak	0	92.550
Gubitak ranijih godina I tekuća godina	629.328	715.986
Otkupljene sopstvene akcije i udeli		
Kapital		
Gubitak iznad visine kapitala	124.258	132.207

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA

Društvo "Severtrans"a.d. je u 2023 godini povećalo svoje prisustvo na tržištu I prihode od svojih usluga I na domaćem I na inotržištu. 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 2023.godini se očekuje dalji nastavak ekonomskog oporavka društva kroz veću realizaciju na domaćem I inotržištu 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.



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
 Tržišno učešće

Gradski prevoz

Period	Tržišno učešće -%	
	"Severtrans"	Taxi
2022.	20	80
2023.	20	80

Prigradski prevoz

Period	Tržišno učešće -%	
	"Severtrans"	Nelegalni prevoz
2022.	80	20
2023.	80	20

Medjunarodni prevoz

Godin	Tržišno učešće - %					
a	Crna Gora		Nemačka		Beč	
	Lasta	Severtrans	Lasta	Severtrans	Ostali prevoznici	Severtrans
2022.	20	80	50	50	20	80
2023.	20	80	50	50	5	95

Broj prevezenih putnika i predjenih kilometara

Broj putnika	2023	2022	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.
Gradski i prigr.prevoz		1,950,000	1.910.000	1.866.000	2.521.000	2.156.320	2.255.610
Medjugr.i medjun.prevoz	1,130,000	2,420,000	2.031000	987.500	1.320.000	1.318.346	1.358.390
Broj prev.putnika ukupno		4,370,000	3.941.000	2.873.500	3.841.000	3.474.666	3.614.000
Predjena kilometraža	1,345,000	2022	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.
Gradski i prigr.prevoz		1,640,000	970.000	1.836.000	1.619.000	1.588.298	1.619.146



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

Medjogr.i medjun.prevoz		2,835,374	2.699.000	1.512.000	4.118.000	4.333.838	4.417.559
Broj predjenih km ukupno	2,475,000	4,475,374	3.669.000	3.348.000	5.737.000	5.922.136	6.036.705
Vanlinijski prevoz		2022	2021.	2020.	2019.	2018.	2017.
Broj polazaka		348	76	26		112	100
Predjeni km	2023						
		224. 024	20.662	8.087		30.143	29.077
Broj vozila	75	62	55	55	55	54	55

*Privatizacija Društva

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

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

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

Početna cena za prodaju kapitala je iznosila 100% procenjene vrednosti kapitala



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

Subjekta privatizacije na dan 31. decembar 2020. godine, koji se nudi na prodaju, odnosno: 64.777,97 EUR.

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

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

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

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

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

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

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

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



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

*** Sudski sporovi**

Najznačajniji sudski sporovi tokom 2022.god. a koji su preneti I ukalkulisani u 2023.godini I ranije:

SUDSKI SPOR	UKALKULISANO- DOKNJIŽENO PO PROCENI ADVOKATA još iz 2022. GODINE
<i>SPORTSKA ORGANIZACIJA PASIC UP BOKSERA VOJVODINE u toku</i>	1.633.700,80 Din.
<i>JANKOVIC DRAGANA u toku</i>	950.000,00 Din.
<i>RADOVIC ZORAN rešen deo</i>	1.325.289,60 Din.
<i>ORSOS ADAM u toku</i>	120.000,00 Din.
<i>PLAVSIC DEJAN u toku</i>	480.000,00 Din.
<i>SAJČIĆ SINIŠA u toku</i>	<i>Naknada štete</i>
<i>STEVANČEV MARIJA u toku</i>	<i>Vrednost spora nema</i>
<i>SAVIĆ SANJA u toku</i>	<i>Vrednost spora nema</i>
<i>ZORIĆ NIKOLA u toku</i>	<i>Vrednost spora nema</i>
<i>RADOVANOV MILETA u toku</i>	<i>380.000,00 din</i>

Početakom 2023 .g. za većinu sudskih sporova iz ranijeg perioda su sudska, vansudska poravnanja kao I sporazumi o izmirenju dugovanja.



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

***Hipoteke i zaloge**

Početakom 2022.g.

Obrisana hipoteka Poreske uprave

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

- zabeležbe na sledećim parcelama:

7683/1, 7869/1, 7869/3, 7870/1, 7870/4, 7870/5, 7871/4, 7871/5, 7913/1, 7913/6, 7914/1,

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

Obrisana hipoteka Razvojne banke Vojvodine

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

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

Još uvek nije obrisana hipoteka Vojvođanske banke a.d. Novi Sad po ugovoru o okvirnom kreditu od 29.04.1997.g. na objektu zgrada magacin K.O Sombor 1 na parceli 9488/2 .

Upisana zaloga na 3 autobusa u APR-u korist NIS a.d. Novi Sad rešenjem APR-a ZI.br. 147/2022 od od 13.01.2022.g. u iznosu 25.867.600,00 dinara. Ovo založno pravo brisano je iz registra APR-a rešenjem ZI.br.147/-3/2022.

Dana 09.06.2023.g. Registrovano je založno pravo ZI.br.3675/2023 na vozilu Volvo TIP/MODEL 9700 (9M11R) 13,9M, broj šasije YV3T2U820K1198694 u korist VFS INTERNATIONAL AB u iznosu 236.500,00 EUR.

***Investicije u osnovna sredstva**

Investicije u 2021.god.

Izvršena je investicija u 1 autobus :

1.Marka - VDL BERKHOF AXIAL 100 II broj špasije - XMGDR40XS 0H011585
godina proizvodnje - 2004 Broj sedišta - 86

Investicije u 2022.god.

Izvršena je investicija u 13 autobusa, od čega je jedan autobus Marka - VAN HOOL bio I investicija u osnovna sredstva I povećanje nenovačnog kapitala društva A.D. Severtrans u skladu sa Ugovorom



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

o kupoprodaji kapitala između Republika Srbija Ministarstvo Privrede I A.D. Severtrans:

1. Autobus Marka - VAN HOOL serijski broj -YE2X27SD364D54954, vrednost 13.840.963,00 RSD, godina proizvodnje - 2013;
2. Autobus Volvo, tip 9700(9M11R) 13,9m, broj šasije YV3T2U820K1198694, vrednost 27.754.977,93 RSD, godina proizvodnje - 2019;
3. Ugovori o finansijskom lizingu putem kojih je kupljeno 8(osam)autobusa:Autobus Berkhof Axial, Autobus Irisbus Magelys, Autobus VDL Axial, Autobus VDL Berkhof Axial, Autobus VDL Jonckheere, Autobus Mercedes Omnibus touring, Autobus VDL Berkhof Axial , Autobus Scania Irizar, ukupne nabavne vrednosti 51.335.510,77 RSD;
4. Ugovori o finansijskom lizingu za 3(tri)autobusa: Autobus Scania broj šasije YS2K6X20001909595, Autobus Scania broj šasije WS2K6C20001915245, Autobus Scania broj šasije YS2K4X20001912548, ukupne vrednosti 61.997.909,61 RSD.
5. Autobus VDL JONCKHEERE, model: DR40PS SBR 4000 , broj šasije XMGDR40PS0H011772, nabavne vrednost 645.371,65 RSD, godina proizvodnje - 2004;
6. Ugovori o finansijskom lizingu za 1(jedan) autobus: Autobus Mercedes benz broj šasije WEB63243113270774, nabavne vrednosti 11.167.099,96 RSD.

***Prijem novih radnika**

Prijem novih radnika -2021.god. Došla 44 radnika otišlo 29

Prijem novih radnika -2022.god.došao 51 radnik otišlo 59.

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

***Opis situacije na inotrižištu**

Važno je napomenuti da se Društvo kao jedan od vlasnika „Panonijabusa“ d.o.o. preko kog obavlja prevoz u inostranstvu tokom 2017.god. suočilo sa situacijom da je ino partner otišao u stečaj.

Panonijabus i DTG Frankfurt već dugi niz godina rade kao partneri na linijama između Srbije i Nemačke. DTG je bila jedna od najvećih Evropskih firmi u oblasti prevoza putnika koja je mrežom svojih linija pokrivala celu Evropu.

U drugoj polovini 2016. godine naš partner je dospao u ozbiljne finansijske i organizacione probleme, tako da je takvo stanje rezultiralo uvođenjem predstečajnog postupka od strane nadležnog suda u Frankfurtu počev od 27.3.2017 godine.

Ceo posao vezano za obavljanje prevoza, prodaju karata je ovim potezom ozbiljno doveden u pitanje.

Sud je otvorio stečajni postupak 27.6.2017. godine nad našim partnerom što je još više ugrozilo ceo posao.

Stečajni upravnik je 1.9.2017. godine objavio da su firme Globtur iz Međugorja i



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
Kroaciabus iz Zagreba kupile DTG Frankfurt i da nastavljaju da obavljaju prevoz putnika i prodaju karata.

Od tog datuma sa našim novim partnerom obavljamo prevoz putnika, radimo da u skladu sa Zakonima obe države obezbedimo sve neophodne dozvole i koncesije za legalan prevoz.

Imajući u vidu gore izneto i celu situaciju u kojoj smo se našli u 2017. godini i nezvesnost naših putnika došlo je do pada prevezenih putnika i prihoda.

Ukupan pad prihoda u 2017. godini je iznosio 1.257.937 Eura, odnosno 18.581 manje prevezenih putnika.

Nelegalni prevoznici sa neispravnim redovima vožnje, damping cenama ozbiljno narušavaju tržišnu utakmicu i štete našem poslovanju, a i poslovanju svih legalnih prevoznika.

Kako bi se aktuelna situacija prevazišla, zaustavio se pad putnika i prihoda i kako bi vratili poverenje putnika u naš prevoz, bilo je neophodno da se sprovedu sledeće mere :

1. Bolja operativna saradnja putem zajedničkog centra i zajedničkog prodajnog sistema
AMTIS,
2. Internet prodaja karata,
3. Bolji kvalitet vozila opremljenim sa internetom i ostalom tehnikom,
4. Nova cenovna politika u skladu sa ponašanjem konkurencije i savremenim trendovima,
5. Jači marketinški nastup.

Obezbeđene su sve dozvole za prevoz u Nemačkoj koje u istekle u toku 2018. god. Potpisan je novi ugovor sa DTG Dojče Turingom GmbH kojim se definišu pravila prevoza putnika na linijama za Nemačku. Potpisnici su SP „Lasta“ i „Severtrans“ a.d . sa srpske strane.

U 2019. god. situacija se nije popravila.

U 2020. god. se situacija značajno pogoršala, usled pandemije korona virusa i prestanka saobraćanja inolinija 15.03.2020. god. s jedne strane i pogoršanja odnosa sa „Panonijabusom“ s druge strane. Zbog izbegavanja isplate obaveza „Panonijabusa“ prema Društvu došlo je do sudskog spora čija je vrednost 12 miliona din.

Tabela: Pul obračun 2020. godine u odnosu na 2019. god.

2020. godina			
	Bruto prihod	Kilometri	Broj putnika
DTG	793.528	520.139	8.009
Panonijabus	852.598	1.379.352	18.409
Ukupno 2020. god.	1.646.126	1.899491	26.418
2019. godina			
DTG	2.983.419,71	2.513.799,40	44.893,00
Panonijabus	2.499.077,88	2.618.476,40	47.407,00
Ukupno 2019. god	5.482.497,59	5.132.275,80	92.300,00
Indeks			
Indeks	%	%	%
Indeks 2020/2019 DTG	26,60	20,69	17,84
Indeks 2020/2019 Panonijabus	34,12	52,68	38,83
Ukupno Indeks 2020/2019	30,03	37,01	28,62

Kao što je napomenuto, Društvo je prestalo da saobraća na inolinijama 15.03.2020.god. kad je uvedeno vanredno stanje i zatvorene granice.

Posmatrajući uporedne pokazatelje bruto prihod, kilometre, broj prevezenih putnika, uočavamo smanjenje u 2020. u odnosu na 2019. godinu. U cilju prevazilaženja situacije po dobijanju dozvola morali smo se prilagoditi tržišnim uslovima, sniziti cene i vratiti putnike.

U junu 2020. godine SP Lasta AD Beograd je samostalno počela da održava polaske ka SR Nemačkoj u organizaciji Doo Panonijabusa, da bi se krajem aprila 2021. godine Severtrans uključio u prevoz putnika ka SR Nemačkoj sa dva polaska do



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
Frankfurta, uz saradnju sa ugovornim partnerima SP Lasta AD Beograd i DTG Dojče Turing GmbH Frankfurt/M (DTG se pojavljuje samo kao prodavac, ne kao prevoznik).

Od 26.04.2021. godine prodaju karata organizuju navedena tri preduzeća uz isključivanje Doo Panonijabusa od bilo kakve organizacije i prodaje karata.

Zbog nestabilne situacije na tržištu uzrokovano globalnom pandemijom, prevoz putnika na relaciji Srbija - Nemačka nakon otvaranja granica u 2020-toj godini se odvijao u znatno manjem obimu nego pre pandemije i u nastavku su prikazani podaci za 2020. i 2021. godinu.

U 2022 godini, situacija na tržištu se popravlja. U odnosu na 2021 godinu beleži se povećanje od 13000 preveženih putnika. Takođe, povećan je i broj polazaka koji se održavaju, za oko 500.000 km više je pređeno u 2022 godini u odnosu na 2021 godinu.

Od početka 2022 godine, SP Lasta i Severtrans AD održavaju polaske ka Frankfurtu, Dortmundu i Bremenu. DTG Touring kao partnet vr[il samo prodaju karata i otpremu autobusa i tek 1.12.2022 godine se ukljuje u prevoz putnika.

Dana 1.12.2022 godine sva tri partnera Severtrans AD, SP Lasta i DTG Touring započinju zajedničko održavanje tri linije ka SR Nemačkoj. Prema novom ugovoru, raspored održavanja linija je organizovan na tri pravca, Niš - Frankfurt, Beograd - Hannover i Beograd - Dortmund koji se održavaju svakodnevno.

Plan obrta je definisan promenama na linijama na svaka 4 meseca. Ovim korakom učinjen je znatan pomak u frekvenciji polazaka u odnosu na prethodni period. S obzirom da na tržištu međunarodnog prevoza putnika najveću ulogu igra kvalitet usluge i frekvencija polazaka, novim ugovorom tj planom obrta i zanoljenim voznim parkom Severtrans AD je uspeo da u toku 2022 godine napravi značajan pomak u broju preveženih putnika u odnosu na prethodnu godinu.

Bitno je spomenuti kompaniju Flixbus, koja je kao partner Severtransa, Laste i Touringa učinila veliki pomak na tržištu svojom online prodajom karata koja je rasprostranjena u celoj evropi.

Tabela: Pul obračun 2022. godine u odnosu na 2021. god.

2022. godina			
	Bruto prihod	Kilometri	Broj putnika
DTG	71.984.031	78.420,00	8.553
Severtrans AD	44.901.209	546.667,00	4.886
SP Lasta	219.315.271	1.623.997,00	23.636
Ukupno 2022. god.	336.200.511	2.249.084,00	37.074
2021. godina			
DTG	71,324,239	0	8.859
Severtrans AD	9,873,364	236.691	1.182

SP Lasta	89,829,523	1.086.861	9.833
Ukupno 2021. god.	171,027,126	1.323.552	19.874
Indeks			
Indeks			
Indeks	%	%	%
Indeks 2022/2021 DTG	100,93	100	96,55
Indeks 2022/2021 Severtrans AD	454,77	230,96	413,37
Indeks 2022/2021 SP Lasta	244,15	149,42	240,37
Ukupno Indeks 2022/2021	196,58	169,93	186,55

***Plan za naredni period**

U putničkom saobraćaju Severtrans Sombor ad su planirani sledeći rezultati za 2023.god.:

A) Unutrašnji prevoz

Planirana pređena kilometraža u gradskom, prigradskom i međumesnom saobraćaju na mesečnom nivou u 2023. 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 2023. godini iznosila bi oko 7.000.000,00 dinara.

B) Međunarodni prevoz

Planirana pređena kilometraža u međunarodnom saobraćaju u 2023. 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 2023. godini iznosila bi oko 3.000.000,00 dinara.

C) Vanredne vožnje (vanlinijski prevoz putnika)

Planirana pređena kilometraža u vanlinijskom saobraćaju u 2023. 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 2023. godini iznosila bi oko 1.200.000,00 dinara.

S tim u vezi bila su realna sledeća očekivanja u unutrašnjem, međunarodnom i vanlinijskom saobraćaju u 2023. godini:

- Ukupno pređeni kilometri mesečno u 2023. godini bi iznosili 480.000 kilometara.

- Ukupno ostvarena mesečna dobit u 2023. godini iznosila bi oko 11.200.000,00 dinara/mesečno.

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

Nema takvih slučajeva.

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

Bilo je sticanja sopstvenih akcija.

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

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

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

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

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

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

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

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

Rezervisanja za sudske sporove su tokom 2020.god.formirana u sumi od 150 hiljada din.,odnosno ukupan iznos od 29.359 hiljada din. U 2021.god.su formirana rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 30.063 hiljada din.,odnosno ukupan iznos 43.582 hiljade din.

Rezervisanja za sudske sporove podrazumevaju tražene iznose po tužbenim zahtevima,što svakako ne znači da će traženi iznosi biti i realizovani po sudskim presudama ,jer brojni parametri utiču na ishod sudskih sporova.

Rezervisanja za otpremnine su tokom 2020.god. fomirana u iznosu od 3.109 hiljade din.,dok su u toku 2021.god.formirana u sumi od 2.851 hiljade din.

Rezervisanja za sudske sporove, u 2022.god., nije bilo iz razloga jer su u toku 2022 podnete samo dve tužbe po osnovu radnog spora, gde nije preciziran iznos spora, kao i urađeni Sporazumi o poravnanju(sudski I vansudski) sa tužiocima za koje su ranijih godina rađena rezervisanja.

Početakom 2023 .g. za većinu sudskih sporova iz ranijeg perioda su sudska, vansudska poravnanja kao i sporazumi o izmirenju dugovanja.

Revalorizacione rezerve su iznosile na 31.12.2021.god. 390.622 hiljada din. i smanjile su se na 326.116 hiljada dinara na dan 31.12.2022.godine.



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

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

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



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

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

Nema ih.

Ostalo

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

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

VI Poslovi sa povezanim pravnim licima

Većinski vlasnik Društva je "Apatintrans" d.o.o. Apatin 62,6149 % ,koji je otkupio državni paket akcija osnovnog kapitala Društva.Tender je održan 06.09.2021.god. Preostalih 37,3851 % kapitala se kotira na MTP multilateralnoj trgovačkoj platformi nalazi se u vlasništvu malih akcionara.

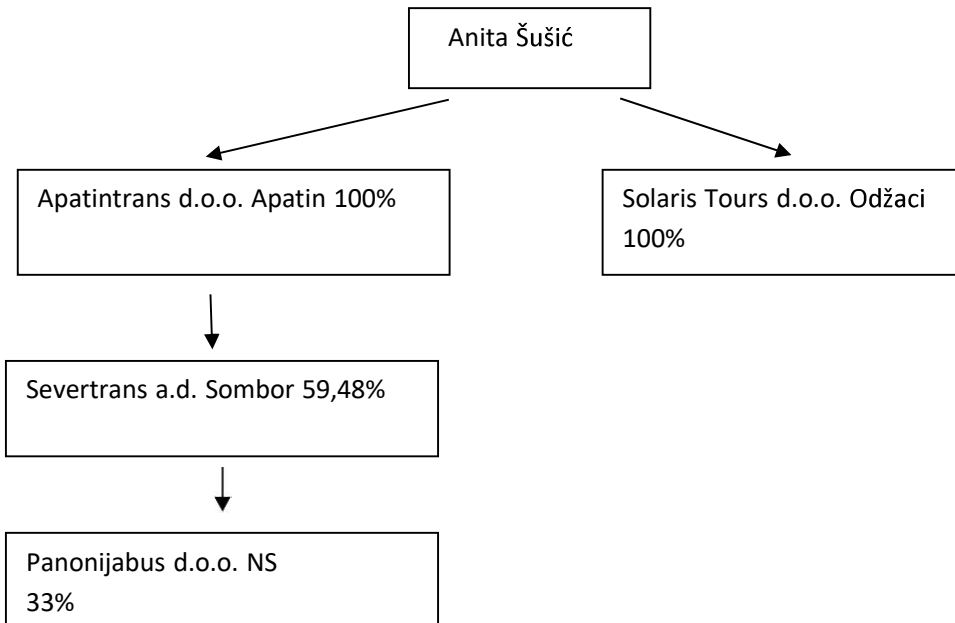
Na čelu grupe povezanih lica nalazi se fizičko lice Anita Šušić, dok su kompanije povezane na osnovu uzajamnog učešća jedna u drugoj.

Vlasnička struktura grupe povezanih lica prikazana je sledećom šemom:



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



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

I PANONIJABUS D.O.O. NS

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2023.	2022.
(a) Prodaja usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	0	0

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

	2023.	2022.
(b) Nabavke robe i usluga		
Ostala povezana društva -Panonijabus	0	258

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

**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

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

	2023.	2022.
Potraživanja od povezanih pravnih lica po osnovu udela u vlasništvu	10.120	10.120
Ostala povezana društva -Panonijabus	10.120	10.120
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	400	400
Ostala povezana društva -Panonijabus	400	400

II APATINTRANS D.O.O. APATIN

	2023.	2022.
<i>(a) Prodaja usluga</i>	5.333	10.624
Ostala povezana društva -Apatintrans	5.333	10.624

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

	2023.	2022.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>	3.368	5.711
Ostala povezana društva -Apatintrans	3.368	5.711

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

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

	2023.	2022.
Potraživanja od matičnih pravnih lica	1.109	8.858
Ostala povezana matično društvo - Apatintrans	1.109	8.858
Obaveze prema povezanim licima po osnovu udela u vlasništvu	466	1.165
Ostala povezana društva - Apatintrans	466	1.165

**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

III SOLARIS TOURS D.O.O. ODŽACI

	2023.	2022.
(a) Prodaja usluga	10.268	21.735
Ostala povezana društva –Solaris Tours	10.268	21.735

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

	2023.	2022.
(b) Nabavke robe i usluga	15.971	42.194
Ostala povezana društva - Solaris Tours	15.971	42.194

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

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

	2023.	2022.
Potraživanja od povezanih pravnih lica	2.176	4.384
Ostala povezana društva - Solaris Tours	2.176	4.384
Obaveze prema povezanim licima	2.272	14.886
Ostala povezana društva - Solaris Tours	2.272	14.886

**NETO DOBITAK/GUBITAK
ZARADA/GUBITAK PO AKCIJI**

	30.06.2023. 000 rsd)	31.12.2022. (u 000rsd)
Neto dobitak perioda	0	32.883
Neto gubitak perioda	5.892	0
Pond.pros. broj običnih akcija u posedu eksternih vlasnika	357.907	330.226
Zarada po akciji (din.)	0	99,58
Gubitak po akciji u rsd	16,46	0

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u izveštaju .

U Somboru, Avgust 2023.god.

Generalni direktor

Damir Šušić

"Severtrans" Sombor a.d.
Sombor

**IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE
IZVEŠTAJA**

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

Mi, izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj za period od 01.01.2023.g. do 30.06.2023.g. 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.

Polugodišnji izveštaj nije predmet revizije finansijskih izveštaja.

U Somboru, 28.08.2023.g.

Šef računovodstva

Generalni direktor

Mirjana Stankov

Damir Šušić

Konsultant

Dragoslav Marčeta

ДРАГОСЛАВ
МАРЧЕТА
1411961800041
1411961800041

Digitally signed by
ДРАГОСЛАВ МАРЧЕТА
Date: 2023.09.12
11:17:00 +02'00'