

**Прилог 1**

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број <b>07631499</b>	Шифра делатности <b>4939</b>	ПИБ <b>100881002</b>
Назив <b>САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ АД СОКОПРЕВОЗ,СОКОБАЊА</b>		
Седиште <b>Сокобања,Миладина Живановића бб</b>		

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 31.12. 2015. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање _____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		134.190	138.758	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		5.104	1.413	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		73		
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		5.031	1.413	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)</b>	0010		129.086	137.345	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011			13.882	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		54.047	31.371	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		67.776	68.142	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		7.263	23.950	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b>	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)</b>	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		3.452	4.476	
	<b>G. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		26.264	17.246	
Класа 1	<b>I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	0044		3.220	5.241	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3.120	5.232	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		69		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		31	9	
20	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>	0051		16.857	7.008	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		665		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		13.425	6.684	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		2.767	324	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	0059				
22	<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	0060		690	450	
236	<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	0061				
23 осим 236 и 237	<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)</b>	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		4.739	2.561	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		103	946	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		655	1.040	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		163.906	160.480	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		16.272	8.461	
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		49.961	49.956	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		44.479	44.479	
300	1. Акцијски капитал	0403		44.479	44.479	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		2.460	2.460	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		3.022	3.017	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		3.017	2.748	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		5	269	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		2.233	2.812	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		2.146	2.812	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		1.086	963	

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		1.060	1.849	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		87		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину лана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		87		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	0442		111.712	107.712	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		38.280	50.798	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		34.127	34.127	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обушављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		4.153	16.671	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		2		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		66.990	48.677	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		27.392	20.329	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		18.458	16.288	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		3.997	3.598	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		17.143	8.462	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		5.612	7.650	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		40	10	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		687	496	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		101	81	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401 - 0463) ≥ 0	0464		163.906	160.480	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465		16.272	8.461	

У \_\_\_\_\_  
дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

М.П.

Законски заступник



**Прилог 2**

<b>Попуњава правно лице- предузетник</b>		
Матични број 07631499	Шифра делатности 4939	ПИБ 100881002
Назив <b>САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д. СОКОПРЕВОЗ,СОКОБАЊА</b>		
Седиште Сокобања, Миладина Живановића бб		

**БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01. до 31.12. **2015.** године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	1001		114.964	110.198
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	1002		517	
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		481	
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		36	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	1009		114.328	109.222
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		3.701	1.838
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		79.523	59.332
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		31.104	48.052
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016		119	976
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017			
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021+1022+1023+1024+1025 +1026+1027+1028+1029) ≥ 0</b>	1018		98.016	96.320
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019		826	
62	<b>II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020		67	
630	<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021		671	
631	<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022			

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		8.932	5.757
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		25.735	31.117
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		24.006	20.244
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		24.221	24.895
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8.037	7.540
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		723	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		6.274	6.767
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		16.948	13.878
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)</b>	1032		116	491
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		6	4
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		110	487
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)</b>	1040		2.544	10.287
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		6	4
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		6	4
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2.450	4.576
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		88	5.707
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 -1032)</b>	1049		2.428	9.796
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050		2	11
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		5.413	2.982
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		3.650	2.170
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		11.981	2.269

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053)</b>	1054		778	1.012
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030+1049 - 1048+1051 - 1050+1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056		304	83
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055+1056 - 1057)</b>	1058		1.082	1.095
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1060		53	
део 722	<b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1061		1.024	826
део 722	<b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064		5	269
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 -1062 + 1063)</b>	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

М.П.

Законски заступник

**Прилог 4**

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>		
Матични број <b>07631499</b>	Шифра делатности <b>4939</b>	ПИБ <b>100881002</b>
Назив <b>САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ АД СОКОПРЕВОЗ, СОКОБАЊА</b>		
Седиште <b>Сокобања, Миладина Живановића бб</b>		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01. до 31.12. **20** 15 године

-у хиљадама динара-

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	3001	212.012	154.304
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	212.012	142.507
2. Примљене камате из пословних активности	3003		4
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		11.793
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	152.403	119.458
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	100.347	93.646
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	15.950	13.534
3. Плаћене камате	3008	2.544	1.783
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	33.562	10.495
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	59.609	34.846
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		1.541
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		1.541
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	13.864	25.241
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	13.864	25.241
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	13.864	23.700
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		13.110
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		13.110
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	43.567	23.883
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		100
4. Остале обавезе (одливи)	3035	29.840	
5. Финансијски лизинг	3036	13.727	23.783
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	43.567	10.773
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	212.012	168.955
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	209.834	168.582
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	2.178	373
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	2.561	2.365
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		221
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		398
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	4.739	2.561

У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

М.П.

Законски заступник

**Прилог 5**

<b>Получава правно лице - предузетник</b>	
Матични број 07631499	Шифра делатности 4939
Назив САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ АД СОКОПРЕВОЗ, СОКОБАЊА	
Седиште Сокобања, Миладина Живановића бб	
ПИБ 100881002	

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
у периоду од 01.01. до 31.12. 20 15 године

Ред број	ОПИС	Компоненте капитала										
		ЛОП	30 Основни капитал	ЛОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	ЛОП	32 Резерве	ЛОП	35 Губитак	ЛОП	047 н 237 Откупљене сопствене акције	ЛОП
1	2		3		4		5	6		7		8
	<b>Почетно стање на дан 01.01.</b>											
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019					4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	72.263	4020		2.460		4074			4092	5.139
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021					4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022					4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01.</b>											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023					4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	72.263	4024		2.460			4078		4096	5.139
	<b>Промене у претходној години</b>											
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	27.784	4025					4079		4097	2.391
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026					4080		4098	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.</b>											
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027					4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	44.479	4028		2.460			4082		4100	2.748
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>											
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029					4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030					4084		4102	269
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.</b>											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031					4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	44.479	4032		2.460			4086		4104	3.017
	<b>Промене у текућој години</b>											
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033					4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034					4088		4106	5
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12.</b>											
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035					4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	44.479	4036		2.460			4090		4108	3.022

у дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата													
		АОП	330	331	332	333	334 и 335	336	337	336	337				
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добити или губици	АОП	Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	Добити или губици по основу удела у добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу хецинга новчаног тока	АОП	Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају
1	2	9	10	11	12	13	14	15							
1	<b>Почетно стање на дан 01.01.</b>														
	а) дуговни салдо рачуна	4109													
	б) потражни салдо рачуна	4110	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4199	4200	4218	4217	4218		
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4201	4202	4219	4220	4219		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4202	4202	4220	4220	4220		
	<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01.</b>														
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4203	4204	4221	4222	4221		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1c - 2a + 2b) \geq 0$	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4204	4204	4222	4222	4222		
4	<b>Промене у претходној години</b>														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4205	4206	4223	4224	4223		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4206	4206	4224	4224	4224		
	<b>Стање на крају претходне године</b>														
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4207	4208	4225	4226	4225		
	б) потражни салдо рачуна $(3c - 4a + 4b) \geq 0$	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4208	4208	4226	4226	4226		
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4209	4210	4227	4228	4227		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4210	4210	4228	4228	4228		
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.</b>														
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4211	4212	4229	4230	4229		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5c - 6a + 6b) \geq 0$	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4212	4212	4230	4230	4230		
8	<b>Промене у текућој години</b>														
	а) промет па дуговној страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4213	4214	4231	4232	4231		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4214	4214	4232	4232	4232		
	<b>Стање на крају текуће године 31.12.</b>														
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4215	4216	4233	4234	4233		
	б) потражни салдо рачуна $(7c - 8a + 8b) \geq 0$	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4216	4216	4234	4234	4234		

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1б кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
1	2		16		17
	<b>Почетно стање на дан 01.01.</b>				
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	79.862	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика</b>				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01.</b>				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4237	79.862	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$				
	<b>Промене у претходној години</b>				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4238	30.175	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	<b>Стање на крају претходне године 31.12.</b>				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4239	49.687	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$				
	<b>Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика</b>				
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240	269	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.</b>				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4241	49.956	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$				
	<b>Промене у текућој години</b>				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	5	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	<b>Стање на крају текуће године 31.12.</b>				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4243	49.961	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$				

Законски заступник

М.П.

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
PIB: 100881002  
Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

## 1. **OSNIVANJE I DELATNOST:**

Preduzeće je osnovano 31.12.2002.godine, kao akcionarsko društvo. Društvu je pravni predhodnik „Autotransport“ Soko Banja, preduzeće za prevoz putnika i robe koje je formirano još 01. januara 1958.godine. Od 01.januara 1973.godine, preduzeće posluje u sastavu radne organizacije „Autoprevoz“, kao osnovna organizacija udruženog rada, pod imenom pod kojim posluje i danas - „Sokoprevoz“.

Delatnost društva je saobraćaj (redovni autobuski međumesni prevoz, međunarodni prevoz, vanlinijski prevoz, ekskurzije i ostale povremene usluge prevoza, ugovoren prevoz (prevoz školskim autobusima, prevoz učenika i nastavnog kadra, od mesta odredišta do škole i obrnuto) prevoz radnika (organizovan isto kao i prevoz učenika i nastavnika), usluge autobuske stanice, kao i spoljnotrgovinski promet u vezi registrovane delatnosti.

Šifra pretežne delatnosti je 4939 – ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju.

Od juna 2015.godine, preduzeće počinje i sa obavljanjem turističko-ugostiteljskom delatnošću, u sopstvenom, rekontruisanom i adaptiranom objektu.

Delatnost se obavlja na adresi na kojoj je preduzeće i registrovano, U Soko Banji, Miladina Živanovića bb.

### **Osnovni podaci o Društvu:**

- **Datum osnivanja:** 31.12.2002.godine, registrovano kao a.d.(pre toga poslovalo kao što je napred navedeno, u kratkom istorijatu).
- **Registar privrednih subjekata:** APR Srbije, a po rešenjima:  
BD 164228/2012 od 08.01.2013.i  
BD 130383/2013 od 11.12.2013.(promena uloga članova i osnovnog kapitala)
- **Upisan i uplaćen kapital:** 44.479.500rsd..
- **Usaglašenost sa zakonom:** 14.III 2005. po rešenju APR-a BD 7598/05
- **Identifikacija vlasnika:** većinski vlasnik (sa prko 90% akcija) je „Banbus“a.d.iz Obrenovca .
- **Delatnost i da li se kotira na berzi:** pretežna delatnost je 4939 – ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju. S obzirom da je registrovano kao akcionarsko društvo, preduzeće se kotira na berzi.
- **Adresa sedišta:** Soko Banja, Miladina Živanovića bb
- **Matični broj:** 07631499                      **PIB:** 100881002
- **Prosečan Broj zaposlenih u 2015-oj godini:** 38
- **Broj zaposlenih na dan 31.XII 2015.godine:** 43



**Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“**  
**Soko Banja, Miladina Živanovića bb**  
**PIB: 100881002**  
**Matični broj društva: 07631499**

*Napomene uz finansijske izveštaje*

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

### **2.2. Pravila procenjivanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Derivativni finansijski instrumenti se vrednuju po fer vrednosti,*

### **2.3. Zvanična valuta izveštavanja**

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

### **2.4. Korišćenje procenjivanja**

**Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“**  
**Soko Banja, Miladina Živanovića bb**  
**PIB: 100881002**  
**Matični broj društva: 07631499**

#### *Napomene uz finansijske izveštaje*

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 33(a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.11 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

#### **2.5. Promene u računovodstvenim politikama**

U toku 2015.godine, vođenje poslovnih knjiga i knjiženje svih finansijskih promena, knjižene su u skladu sa punim MRS, a na osnovu Pravilnika o računovodstvu preduzeća koji je usvojen 10.decembra 2014.godine.

Urađena je reklasifikacija: sa konta 020 (zemljišta) na konto nematerijalnih ulaganja (0148), kao i odvajanje zemljišta od građevinskog objekta na osnovu % učešća u vrednosti nepokretnosti.

### **PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima, *osim u delu koji se odnosi na izmene u računovodstvenim politikama, datim u okviru napomene 2.5.*

#### **3.1. Poslovne promene u stranoj valuti**

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. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

**Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“**  
**Soko Banja, Miladina Živanovića bb**  
**PIB: 100881002**  
**Matični broj društva: 07631499**

#### *Napomene uz finansijske izveštaje*

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

Potraživanja u koje 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.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2015.god	2014.god
CHF	112,5230	100,5472
USD	111,2468	99,4641
EUR	121,6261	120,9586

### **3.2. Finansijski instrumenti**

#### *Klasifikacija*

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

#### *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

#### *Kredit i potraživanja*

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja. Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena. Proknjižena je ispravka svih potraživanja koja su starija od 60 dana, od isteka datuma valute.

**Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“**  
**Soko Banja, Miladina Živanovića bb**  
**PIB: 100881002**  
**Matični broj društva: 07631499**

*Napomene uz finansijske izveštaje*

### ***Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

### ***Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju***

Finansijska sredstva raspoložive za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoložive za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. *Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.*

### ***Priznavanje finansijskih sredstava***

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

### ***Vrednovanje finansijskih sredstava***

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

### ***Prestanak priznavanja finansijskih sredstava***

**Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“**  
**Soko Banja, Miladina Živanovića bb**  
**PIB: 100881002**  
**Matični broj društva: 07631499**

### *Napomene uz finansijske izveštaje*

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

### *Vrednovanje po amortizovanim vrednostima*

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

### *Vrednovanje po fer vrednosti*

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

### *Obezvredenje finansijskih sredstava*

Društvo obračunava obezvredenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni rukovodstvo Društva.

**Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“**  
**Soko Banja, Miladina Živanovića bb**  
**PIB: 100881002**  
**Matični broj društva: 07631499**

### *Napomene uz finansijske izveštaje*

#### *Finansijske obaveze*

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

#### *Obaveze iz poslovanja*

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

### **3.3. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Pravo na korišćenje zemljišta, iako je ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničen korisni vek.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja (osim za zemljište) počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja

**Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“**  
**Soko Banja, Miladina Živanovića bb**  
**PIB: 100881002**  
**Matični broj društva: 07631499**

*Napomene uz finansijske izveštaje*

amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

**3.4. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po procenjena vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

**Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“**  
**Soko Banja, Miladina Živanovića bb**  
**PIB: 100881002**  
**Matični broj društva: 07631499**

*Napomene uz finansijske izveštaje*

Opis	2015 %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2014. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
1) Autobusi	6,25	16 god.	6,25	16 god.
2) Građevinski objekti (armirani)	1,25	80 god.	1,25	80 god.
3) Ostali građevinski objekti	2	50 god.	2	50 god.
4) Motorna vozila (kamioni, teretna vozila, kombi, putn.vozila)	8	12,5 god.	8	12,5 god.
5) Kompjuterska oprema (kompjuteri, skeneri, štampanci)	10	10 god.	10	10 god.
6) Video nadzor (kamere, alarmi)	10	10 god.	10	10 god.
7) Telefoni (fixni-mobilni) telefonske centrale	10	10 god.	10	10 god.
8) Fotokopir aparati	10	10 god.	10	10 god.
9) Alat i inventar (bušilice, brusilice...)	12,5	8 god.	12,5	8 god.
10) Kancelarijski nameštaj	5	20 god.	5	20 god.
11) Apartmanski nameštaj	10	10 god.		
12) Bela tehnika (frižideri,TV, zamrzivači, plinski i el.šporeti)	11	9,09 god.		
13) Fiskalne kase	20	5 god.		
14) Krevetski dušeci (apatmani)	15	6,67 god		
15) Nematerijalna ulaganja, računar.softveri	20	5 god.	20	5 god.
16) Ostala nepomenuta sredstva	6,25	16 god.	6,25	16 god.

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

Vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

Pod 1.I 2015.godine društvo je izvršilo reklasifikaciju dela građevinskog objekta „Autobuska stanica“ sa konta 0220 na konto 0148, na osnovu procentualne zastupljenosti kod utvrđivanja vrednosti nekretnina, na adresi Miladina Živanovića bb.

Isto tako, društvo je na osnovu odluke Odbora direktora izvršilo zvaničnu procenu zemljišta koje se nalazi na adresi Alekse Markišića bb (gde je remontna radionica).

Kako je od procenom ovlašćenog lica, utvrđeno obezvređivanje imenovanog zemljišta, utvrđna razlika je knjižena na teret rashoda, koji se priznaje u poreskom bilansu.



**Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“**  
**Soko Banja, Miladina Živanovića bb**  
**PIB: 100881002**  
**Matični broj društva: 07631499**

### *Napomene uz finansijske izveštaje*

#### **3.5. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti. Obračun izlaza zaliha robe i materijala se po metodi prosečne cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

#### **3.6. Lizing**

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klafikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljenje na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

#### **3.7. Naknade zaposlenima**

##### *Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

##### *Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina*

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne

**Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“**  
**Soko Banja, Miladina Živanovića bb**  
**PIB: 100881002**  
**Matični broj društva: 07631499**

*Napomene uz finansijske izveštaje*  
mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

### **3.8. Rezervisanja**

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

Društvo je za 2015.godinu, prvi put obračunalo rezervisanja za beneficije zaposlenih (za odlazak u penziju) i za sudske sporove.

### **3.9. Prihodi**

#### *Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

#### *Prihodi od aktiviranja učinaka*

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

#### *Finansijski prihodi*

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni 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.

#### *Ostali prihodi*

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobici od prodaje bioloških sredstava, dobici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine

**Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“**  
**Soko Banja, Miladina Živanovića bb**  
**PIB: 100881002**  
**Matični broj društva: 07631499**

*Napomene uz finansijske izveštaje*

prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### **3.10. 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.

#### *Poslovni rashodi*

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

#### *Finansijski rashodi*

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

#### *Ostali rashodi*

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### **3.11. Porez na dobit**

#### *Tekući porez*

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15 % na osnovicu koju predstavlja oporeziva dobit. Oporeziva dobit se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja 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.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

*Napomene uz finansijske izveštaje*

**Odloženi porez**

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

**4. PRIHODI OD PRODAJE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
- robe matičnim pravnim licima na domaćem tržištu	481	0
- robe na domaćem tržištu	36	0
- proizvoda i usluga matičnim licima na dom.tržištu	3701	1838
- proizvoda i usluga ostalim licima na dom.tržištu	79523	59332
- proizvoda i usluga na inostranom tržištu	31104	48052
<b>Ukupno</b>	<b>114845</b>	<b>109222</b>

**5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014</u>
- prihodi od premija, subvencija	119	976
- prihodi od aktiviranja učinaka	67	0
- povećanje vrednosti zaliha	671	0
<b>Ukupno</b>	<b>857</b>	<b>976</b>

**6. TROŠKOVI MATERIJALA ILI NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
- nabavna vrednost robe	826	0
- troškovi materijala (po svim kontima grupe 101)	34667	36874
<b>Ukupno</b>	<b>35493</b>	<b>36874</b>

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
 Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
 PIB: 100881002  
 Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi bruto zarada	16167	13649
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3037	2588
Ostali lični rashodi	4802	4007
<b>Ukupno</b>	<b>24006</b>	<b>20244</b>

**8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	7728	7477
- nematerijalna ulaganja	309	63
<b>Ukupno</b>	<b>8037</b>	<b>7540</b>
Troškovi rezervisanja za:		
- sudske sporove	600	0
- beneficije zaposlenih (odlazak u penziju)	123	0
<b>Ukupno:</b>	<b>723</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno</b>	<b>8760</b>	<b>7540</b>

**9. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
- troškovi proizvodnih usluga (grupa konta 53)	24221	24895
- materijalni troškovi (grupa konta 55)	6274	6767

<b>Ukupno</b>	<b>30495</b>	<b>31662</b>
---------------	--------------	--------------

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
PIB: 100881002  
Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

**10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015</u>	<u>2014.</u>
<b>Finansijski prihodi</b>		
Prihodi od kamata	6	4
Pozitivne kursne razlike	110	487
Ostali finansijski prihodi	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>116</b>	<b>491</b>
<b>Finansijski rashodi</b>		
Rashodi kamata	2450	4576
Negativne kursne razlike	88	5707
Ostali finansijski rashodi	6	4
<b>Ukupno</b>	<b>2544</b>	<b>10287</b>
<b>Neto finansijski rashodi</b>	<b>2428</b>	<b>9796</b>

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
 Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
 PIB: 100881002  
 Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

**11. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014</u>
<b>Ostali prihodi</b>		
- viškovi (materijala, robe...-konta grupe 674)	12	0
- naplaćena otpisana potraživanja (konta grupe 675)	1	0
- prihodi po osnovu otpisa obaveza (konta grupe 677)	720	0
- prihodi od ukid. rezervisanja za sud.sporove (kto 678)	1389	0
- ostali vanredni prihodi (konta grupe 679)	1528	1170
- prihodi od usklađivanja potraživanja (grupe konta 68)	2	11
- prihodi iz ranijih godina (konta 691, 692)	1227	0
- dobici od prodaje opreme (konta grupe 670)	0	1000
<b>Ukupno</b>	<b>4879</b>	<b>2181</b>
<b>Ostali rashodi</b>		
- manjkovi (robe, materijala...- konta grupe 574)	189	108
- tr.sporova, kazni, naknada III licima...(konta grupe 579)	257	589
- obezvređivanje vrednosti imovine (konta grupe 58)	16948	3563
- rashodi iz predhodnih godina (konta 591, 592)	923	91
- neotpisana vrednost rashodovane opreme (konta 570)	0	992
<b>Ukupno</b>	<b>18317</b>	<b>5343</b>
<b>Neto ostali rashodi</b>	<b>14605</b>	<b>3162</b>

**12. POREZ NA DOBIT**

**a) Komponente poreza na dobit**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014</u>
Tekući poreski rashod	1132	826
Odloženi poreski prihod	108	0
<b>Ukupno poreski rashod perioda</b>	<b>1024</b>	<b>826</b>

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
 Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
 PIB: 100881002  
 Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

**b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobit i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Dobit pre oporezivanja</b>	<b>1082</b>	<b>1095</b>
Obračunati. porez po stopi od 15 % (poreska osnovica = rbr.62,obr.PB-1, 352(000) dinara )	<u>53</u>	<u>0</u>
Iskorišćeni poreski krediti	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu</b>		
<i>Efekti odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski rashodi	<u>1024</u>	<u>826</u>
<b>Ukupan porez na dobit prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod/(rashod)</b>	<u><b>53</b></u>	<u><b>0</b></u>
<i>Efektivna poreska stopa</i>	<u>15 %</u>	<u>15,00%</u>

**c) Odložena poreska sredstva/obaveze**

Odložena poreska sredstva u iznosu od 3452 hiljada RSD nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja.

Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>			<u>2014.</u>		
	<u>Aktiva</u>	<u>Pasiva</u>	<u>Neto</u>	<u>Aktiva</u>	<u>Pasiva</u>	<u>Neto</u>
Amortizacija osnovnih sredstava	4054	924	3130	4880	826	4054
Odložena poreska sredstva po osnovu rezer.za sudske sporove	367	208	159	277	0	277
Odložena poreska sredstav po osnovu rezervisanja za odlazak u penziju zaposlenih	163	0	163	145	0	0
<b>Odloženo poresko sredstvo, neto</b>	<b>4584</b>	<b>1132</b>	<b>3452</b>	<b>5302</b>	<b>826</b>	<b>4476</b>



Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
 Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
 PIB: 100881002  
 Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

**13. NEMATERIJALANA ULAGANJA**

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Pravo koriscenja GGZ	Licence i softveri	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>					
<b>Stanje na 1. januar 2015.</b>	0	0	0	1476	<b>1476</b>
Povećanja	0	82	0	54	<b>136</b>
Rashodovanje	0	0	0	0	<b>0</b>
Prenos sa kta 020, 022	3865	0	0	0	<b>3865</b>
Ostalo	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stanje na 31. decembar 2015.</b>	<b>3865</b>	<b>82</b>	<b>0</b>	<b>1530</b>	<b>5477</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>					
<b>Stanje 1. januar 2015.</b>	0	0	0	63	<b>63</b>
Amortizacija za 2015. godinu	0	9	0	301	<b>310</b>
Prodaja/rashod	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stanje na 31. decembar 2015.</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>364</b>	<b>373</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2015. godine</b>	<b>3865</b>	<b>73</b>	<b>0</b>	<b>1166</b>	<b>5104</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2014. godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1413</b>	<b>1413</b>

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
 Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
 PIB: 100881002  
 Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

#### 14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>					
<b>Stanje na 1. januar 2015.</b>	13882	100266	101979	23950	<b>240077</b>
Povećanja	0	24414	5975	7754	<b>38143</b>
Rashodovanje	0	0	0	0	<b>0</b>
Prenos sa 0200 na 0148	-13882	1518	0	0	<b>-15400</b>
Prenos sa 026 na 022, 023	0	0	0	-24441	<b>-24441</b>
<b>Stanje na 31. decembar 2015.</b>	<b>0</b>	<b>123162</b>	<b>107954</b>	<b>7263</b>	<b>238379</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>					
<b>Stanje 1. januar 2015.</b>	0	68895	33837	0	<b>102732</b>
Amortizacija za 2015. godinu	0	1387	6341	0	<b>7728</b>
Smanjenje po osn.reklasifikacije	0	-1167	0	0	<b>-1167</b>
<b>Stanje na 31. decembar 2015.</b>		<b>69115</b>	<b>40178</b>	<b>0</b>	<b>109293</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>					
<b>31. decembar 2015. godine</b>	<b>0</b>	<b>54047</b>	<b>67776</b>	<b>7263</b>	<b>129086</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>					
<b>31. decembar 2014. godine</b>	<b>13882</b>	<b>31371</b>	<b>68142</b>	<b>23950</b>	<b>137345</b>

Sadašnja vrednost opreme uzete na lizing na dan 31. decembra 2015. godine iznosi RSD 65953 hiljada (2014: RSD 68248 hiljada). Oprema uzeta na lizing se odnosi na **6 (šest) autobusa**. Formalno vlasništvo nad lizing opremom prelazi na Društvo isplatom poslednje lizing rate, bez uslova dodatnih plaćanja.

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
PIB: 100881002  
Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

**15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
<b>Učešća u kapitalu banaka</b> <i>Naziv banke</i>		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Učešća u kapitalu privrednih društva</b> <i>Naziv privrednog društva-NEPOZNATO</i>	106	106
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	106	106
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
 Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
 PIB: 100881002  
 Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

**18. ZALIHE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Materijal (kto: 1010+1012+1014)	1264	3946
Rezervni delovi (kto 1011)	1856	1286
Alat i inventar (grupa konta 103)	6893	5778
<i>Minus: Ispravka vrednosti (konta: 1039+1093)</i>	<u>-6893</u>	<u>-5778</u>
Roba (neto vrednost)	69	0
Gotovi proizvodi	0	0
Dati avansi za zalihe	31	9
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Stalna sredstva namenjena prodaji	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>3220</u></b>	<b><u>5241</u></b>

**19. POTRAŽIVANJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji	22016	9203
Kupci u inostranstvu	<u>3210</u>	<u>767</u>
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>-8369</u>	<u>-2962</u>
	<b><u>16857</u></b>	<b><u>7008</u></b>
<b>Ostala potraživanja iz poslovanja</b>		
Potraživanja od zaposlenih (grupe konta 221)	448	537
Ostala tekuća potraživanja (konta 224+226)	242	400
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>0</u>	<u>-487</u>
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b><u>690</u></b>	<b><u>450</u></b>
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b><u>17547</u></b>	<b><u>7458</u></b>

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
 Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
 PIB: 100881002  
 Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

**20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
	82	82
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>-82</u>	<u>-82</u>
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Tekući račun-dinarski (kta 241)	3563	652
Dinarska blagajna (kta 243)	0	5
Devizni račun-kto 244	1104	1560
Devina blagajna (euro, HRK)-kto 246	72	344
Deponovana ostala novčana sredstva	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b><u>4739</u></b>	<b><u>2561</u></b>

**22. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Porez na dodatu vrednost	102	945
Unapred plaćene premije osiguranja	655	1094
Ostalo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>754</u></b>	<b><u>2039</u></b>

**23. OSNOVNI KAPITAL**

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2015. godine, akcijski kapital se sastoji od 88959 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 500,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je d.o.o. „BANBUS“ iz Obrenovca, sa 93,69 % akcija i prava glasa.

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
 Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
 PIB: 100881002  
 Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2013. godine je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo Glasa</u>
„BANBUS“ d.o.o.-Obrnovac	83343	41671	93,69%
MALI AKCIONARI	5616	2808	6,31%
<b>Ukupno</b>	<b>88959</b>	<b>44479</b>	<b>100.0%</b>

**24. DUGOROČNA REZERVISANJA**

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015</u>	<u>2014.</u>
Rezervisanja za sudske sporove i izdata jemstva	1060	1849
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenih	1086	964
Ostala rezervisanja	0	0
<b>Stanje dan 31. Decembra</b>	<b>2146</b>	<b>2813</b>

Rezervisanja za otpremnine formirana su na bazi izveštaja nezavisnog aktuaru i ista su iskazana u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih isplata. Prilikom utvrđivanja sadašnje vrednosti očekivanih odliva korišćena je diskontna stopa od 4,5% (2014. godine: 4,5%) na bazi procene očekivane prosečne tržišne kamatne stope na dugoročna dinarska sredstva u Republici Srbiji. *Rezervisanje je utvrđeno na osnovu Kolektivnog ugovora Društva i pretpostavke prosečnog rasta zarada po stopi od 2,50 % godišnje (2014. godina: 2,50% godišnje).*

b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2014. i 2015 godine prikazane su u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Sudski sporovi izdata jemstva</u>	<u>Naknade zaposlenima</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Stanje na dan 1. januar 2014 godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dodatna rezervisanja	1849	964	2813
Iskorišćena rezervisanja	0	0	0
Ukidanje u korist prihoda	0	0	0
<b>Stanje na dan 31.decembra 2014. Godine</b>	<b>1849</b>	<b>964</b>	<b>2813</b>
Dodatna rezervisanja	600	122	722
Iskorišćena rezervisanja	0	0	/
Ukidanje u korist prihoda	1389	0	1389
<b>Stanje na dan 31. decembra 2015. Godine</b>	<b>1060</b>	<b>1086</b>	<b>2146</b>

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
 Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
 PIB: 100881002  
 Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

**25. DUGOROČNE OBAVEZE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Dugoročni krediti od povezanih lica		
Dugoročni krediti od banaka	0	0
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	87	0
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti od banaka	0	0
- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>87</b>	<b>0</b>

*Obaveze po osnovu finansijskog lizinga*

Društvo je putem finansijskog lizinga nabavilo opremu (sedam autobusa) za obavljanje registrovane pretežne delatnosti, autobuski prevoz putnika od NLB lizinga. Obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing prikazane su kako sledi:

**26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Kratkoročni krediti od povezanih lica		
Kratkoročni krediti od banaka		
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	34127	34127
Tekuće dospeće obaveza po osnovu finansijskog lizinga	4153	16671
Ostale tekuće obaveze		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>38280</b>	<b>50798</b>

**27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Dobavljači – povezana pravna lica	27392	20329
Dobavljači u zemlji	18458	16288
Dobavljači u inostranstvu	3997	3598
Primljeni avansi za proizvode i usluge	2	0
Obaveze iz specifičnih poslova	17143	8462
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b>66992</b>	<b>48677</b>

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
 Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
 PIB: 100881002  
 Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

**28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1205	2724
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	562	561
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	581	503
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	872	796
Unapred obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
Obaveze prema zaposlenima	<u>2392</u>	<u>3066</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>5612</u></b>	<b><u>7650</u></b>

**29. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	40	10
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	0	0
Unapred obračunati troškovi	101	81
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	<u>687</u>	<u>496</u>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>826</u></b>	<b><u>587</u></b>

**30. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Tuđa roba na zalihama	0	0
Primljene menice	0	0
Tudja oprema	0	0
Jemstva	16272	8462
Ostalo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b><u>16272</u></b>	<b><u>8462</u></b>

Na dan 31. Decembar 2015. Jemstva iznosila su 16272(000)rsd.



Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
PIB: 100881002  
Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

### 31. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
- primljene pozajmice	34127	34127
- obaveze prema dobavljačima	27392	20329
- obaveze po osnovu ugovora (preuzimanje duga, cesije)	871	0
- obaveze po osnovu jemstva	16272	8462
<b>Ukupno</b>	<b>78662</b>	<b>62918</b>

### 33. POTENCIJALNE OBAVEZE

#### a) *Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

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.

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Ukupno procenjeni iznos tužbenih zahteva iznosi RSD 1060 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 1849 hiljada), ne uzimajući u obzir eventualne zatezne kamate po ovom osnovu.

Konačan ishod sudskih sporova u toku je neizvestan. Kao što je obelodanjeno u Napomeni 12c), na dan 31. decembra 2015. godine Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći iz navedenih sporova u ukupnom iznosu od RSD 159 hiljada.

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
PIB: 100881002  
Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

### 34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

*U slučaju da Društvo ima usvojenu strategiju za upravljanje rizicima ili odgovarajuće politike/procedure, usvojene od strane Upravnog odbora, dati osnovna obelodanjivanja.*

#### 35.1. Tržišni rizik

##### (a) *Rizik od promene kursa stranih valuta*

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti *i/ili sa valutnom klauzulom*. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti (grupa 24)					
Potraživanja od kupaca (grupa 20)					
Kratkoročni finansijski plasmani (grupa 23)					
Ukupno					
Kratkoročne finansijske obaveze (grupa 42)					
Obaveze iz poslovanja (grupa 43 bez 430)					
Dugoročne obaveze (grupa 41)					
Ukupno					
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.</b>					

**Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“**  
**Soko Banja, Miladina Živanovića bb**  
**PIB: 100881002**  
**Matični broj društva: 07631499**

*Napomene uz finansijske izveštaje*

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2014. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti (grupa 24)					
Potraživanja od kupaca (grupa 20)					
Kratkoročni finansijski plasmani (grupa 23)					
Ukupno					
Kratkoročne finansijske obaveze (grupa 42)					
Obaveze iz poslovanja (grupa 43 bez 430)					
Dugoročne obaveze (grupa 41)					
Ukupno					
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2014.</b>					

**(b) Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2013.	2012.
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijske obaveze (grupa 41+42)		
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijske obaveze (grupa 41+42)		

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih *kratkoročnih i dugoročnih* kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2013. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u *stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom* (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
PIB: 100881002  
Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

### 35.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Depozita i*
- *Akcijskog kapitala.*

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine:

U okviru pozicije do 6 meseci se unose već dospelja potraživanja i obaveze, kao i one koje će dospeti u narednih 6 meseci.

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Dugoročni finansijski plasmani (grupa 03 bez 030,031 i 032)					
Gotovina i gotovinski ekvivalenti (grupa 24)					
Potraživanja (grupa 20,21,22)					
Kratkoročni finansijski plasmani (grupa 23)					
Ostala potraživanja (grupe 27 i 28 osim 280,2897 i 288)					
Ukupno					
Kratkoročne finansijske obaveze (grupa 42)					
Obaveze iz poslovanja (grupa 43 bez 430)					
Dugoročne obaveze (grupa 41)					
Ostale obaveze (sve ostale kratkoročne obaveze osim rezervisanja i odloženih poreskih obaveza)					
Ukupno					
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013.</b>					

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2014. godine:

Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“  
Soko Banja, Miladina Živanovića bb  
PIB: 100881002  
Matični broj društva: 07631499

*Napomene uz finansijske izveštaje*

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	Od 6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Dugoročni finansijski plasmani (grupa 03 bez 030,031 i 032)					
Gotovina i gotovinski ekvivalenti (grupa 24)					
Potraživanja (grupa 20,21,22)					
Kratkoročni finansijski plasmani (grupa 23)					
Ostala potraživanja (grupe 27 i 28 osim 280,2897 i 288)					
Ukupno					
Kratkoročne finansijske obaveze (grupa 42)					
Obaveze iz poslovanja (grupa 43 bez 430)					
Dugoročne obaveze (grupa 41)					
Ostale obaveze (sve ostale kratkoročne obaveze osim rezervisanja i odloženih poreskih obaveza)					
Ukupno					
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014.</b>					

### 35.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, *istima se prekida isporuka proizvoda. Međutim pored toga, Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima mali broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.*

*U slučaju da Društvo koristi određena sredstva obezbeđenja, dati odgovarajuća obelodanjivanja.*

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD --- hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD --- hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

*Društvo limitira izloženost prema kreditnom riziku time što vrši ulaganje svojih sredstava samo u visoko likvidne hartije od vrednosti onih pravnih lica koja imaju zadovoljavajući kreditni*

**Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“**  
**Soko Banja, Miladina Živanovića bb**  
**PIB: 100881002**  
**Matični broj društva: 07631499**

*Napomene uz finansijske izveštaje*  
*rejting. Rukovodstvo Društva ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge*  
*ugovorne strane po ovom osnovu.*

*Potraživanja od kupaca*

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Kupci u zemlji		
Kupci u inostranstvu		
- Evro zona		
- Ostali		
<b>Ukupno</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>

*U slučaju da Društvo ima značajnu izloženost prema jednom ili dva kupca, data odgovarajuća obelodanjivanja (naziv, iznos izloženosti sa datom uporednom godinom).*

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto</u> <u>2015.</u>	<u>Ispravka</u> <u>vrednosti</u> <u>2015.</u>	<u>Bruto</u> <u>2014.</u>	<u>Ispravka</u> <u>vrednosti</u> <u>2014.</u>
Nedospela potraživanja				
Docnja od 0 do 30 dana				
Docnja od 31 do 60 dana				
Docnja od 61 do 90 dana				
Docnja od 91 do 120 dana				
Docnja od 121 do 360 dana				
Docnja preko 360 dana				
<b>Ukupno</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Stanje 1. Januara		
Povećanja		
Smanjenja		
Otpisi		
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>

**Naziv privrednog društva: A.D. „SOKOPREVOZ“**  
**Soko Banja, Miladina Živanovića bb**  
**PIB: 100881002**  
**Matični broj društva: 07631499**

*Napomene uz finansijske izveštaje*

#### **35.4 Pravična (fer) vrednost**

Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

U Soko Banji, april 2016. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

*Ime i prezime, funkcija*

Željka Stevanović,  
računovođa

MP

Zakonski zastupnik

*Ime i prezime, funkcija*

Branislav Milosavljević,  
direktor

SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE  
"SOKOPREVOZ" A.D., SOKOBANJA  
Broj: 01-516/16 / 25.04.2016.godine  
S o k o b a n j a, ul. M.Živanovića bb

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnik RS", br.31/2011) i u skladu sa članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl.glasnik RS", br.14/2012), a u vezi sa ovlašćenjem iz Odluke o objavljivanju godišnjeg izveštaja za 2015. godinu Odbora direktora broj: 01-504/16 od 21.04.2016. godine, generalni direktor Saobraćajnog preduzeća "SOKOPREVOZ" A.D., Sokobanja, ul.Miladina Živanovića bb, matični broj: 07631499, dana 25.04.2016. godine OBJAVLJUJE

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2015. GODINU SAOBRAĆAJNOG PREDUZEĆA "SOKOPREVOZ" A.D., SOKOBANJA**

SADRŽAJ:

### **1. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ**

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o ostalom rezultatu
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz finansijske izveštaje
- Izveštaj o reviziji, u celini

### **2. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**

- Osnovni podaci o društvu, prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se društvo nalazi i podaci vezani za procenu stanja imovine
- Zaposlenost, poslovne aktivnosti, organizaciona struktura, vozni park, ogranak
- Opis očekivanog razvoja u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje društva izloženo
- Opis važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se priprema izveštaj
- Značajniji poslovi sa povezanim licima
- Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja
- Zaštita životne sredine, bezbednost i zdravlje na radu, zaštita od požara

### **3. NAPOMENA**

### **4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

### **5. Odluka Odbora direktora o objavljivanju Godišnjeg izveštaja za 2015. godinu, broj: 01-504/16 od 21.04.2016. godine, u prilogu**

**U Sokobanji, 25.04.2016. godine**



## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**

### **1. Osnovni podaci o Društvu, prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva**

**Vreme osnivanja:** 31.12.2002.godine kao akcionarsko društvo.

Društvo je pravni prethodnik "Autotransporta" Sokobanja preduzeća za prevoz putnika i robe koje je formirano još 01.januara.1958 godine. Od 01.januara 1973. godine preduzeće posluje u sastavu radne organizacije „Autoprevoz“ kao osnovna organizacija udruženog rada pod imenom „Sokoprevoz“ pod kojim imenom posluje i danas.

**Registar privrednih subjekata:** Agencija za privredne registre Republike Srbije, BD 164228/2012, 08.01.2013.godine Beograd.

**Pravna forma:** akcionarsko društvo

**Matični broj:** 07631499

**Pib:**100881002

**Šifra pretežne delatnosti:** 4939 - Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju.

Delatnost društva je saobraćaj (redovni autobuski međumestni prevoz, međunarodni prevoz, vanlinijski prevoz, ekskurzije i ostale povremene usluge prevoza, ugovoreni prevoz: prevoz školskim autobusima, prevoz učenika i nastavnog osoblja od mesta odredišta do škole i obratno i autobusima za prevoz radnika od mesta odredišta do posla i obratno, usluge autobuske stanice, kao i spoljnotrgovinski promet u vezi osnovnih delatnosti.

Delatnost ogranaka: ugostiteljstvo

**Usaglašenost izvršena:** 14.03.2005.godine po registru BD 7598/2005 APR

**Oblik svojine:** akcionarska svojina

**Prosečan broj zaposlenih u 2015.godini:** 38 zaposlenih

**Upravu društva čine:** Odbor direktora i Komisija za reviziju

**U Odbor direktora društva odlukom Skupštine imenovani su kao:**

**Izvršni direktor**-Branislav Milosavljević iz Soko Banje, ul. Vuka Karadžića br.10, JMBG:2006958753719, koji je imenovan za generalnog direktora odlukom Odbora direktora.

**Neizvršni direktori:**

-Velimir Kovačević iz Umke, opština Čukarica, Beograd, ul.Dušana Ilica br.18a, JMBG:0108981710288,

-Ivan Babušković iz Zajecara, ul.7.septembar 4/6, JMBG:0606952750017

**Nezavisni direktor:**

-Ivan Babušković iz Zajecara, ul.7.septembar 4/6, JMBG:0606952750017

**Komisiju za reviziju čine:**

-**predsednik komisije**-Ivan Babušković iz Zajecara, ul.7.septembar 4/6, JMBG:3009953710054

-**član komisije**-Velimir Kovačević iz Umke, opština Čukarica, Beograd, ul.Dušana Ilica br.18a, JMBG:0108981710288,

-**član komisije**-Ana Stojković iz Velike Moštanice, opština Čukarica, Beograd, ul. Dobrivoja Jovanovića I prilaz, br.12, JMBG:0207981715156

**Reviziju za 2015. godinu** vršilo je Preduzeće za reviziju "PRIVREDNI SAVETNIK-REVIZIJA"d.o.o., Beograd, ul.Kneginje Zorke br.96, MB: 07041268, PIB: 100290705, kao kvalifikovan i od Društva nezavistan revizor.

**Akcijski kapital:** 44.479.000,00 rsd  
**Nominalna vrednost običnih akcija – ukupno:** 44.479.000,00 rsd  
**Nominalna vrednost običnih akcija – pojedinačno:** 500,00 rsd  
**Broj običnih akcija:** 88.959

**Poslovni prihodi u hiljadama RSD:** 114.964  
**Poslovni rashodi u hiljadama RSD:** 98.016  
**Poslovni dobitak u hiljadama RSD:** 16.948

**Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja u hiljadama RSD:** 778

**Dobitak pre oporezivanja u hiljadama RSD:** 1.082

**Gubitak pre oporezivanja u hiljadama RSD:** 0

**Neto dobitak:** 5

**Neto gubitaku hiljadama RSD:** 0

**Stalna imovina u hiljadama RSD:** 134.190

**Nekretnine, postrojenja i oprema u hiljadama RSD:** 129.086

**Poslovna imovina u hiljadama RSD:** 163.906

**Ukupna aktiva u hiljadama RSD:** 180.178

**Akcijski kapital u hiljadama RSD:** 44.479

**Osnovni kapital u hiljadama RSD:** 44.479

**Dugoročna rezervisanja i obaveze u hiljadama RSD:** 2.233

**Dugoročne obaveze u hiljadama RSD:** 87

**Kratkoročne obaveze u hiljadama RSD:** 111.712

**Ukupna pasiva u hiljadama RSD:** 180.178

## **2. Zaposlenost, poslovne aktivnosti, organizaciona struktura, vozni park, ogranak**

U Društvu na dan 31.12.2015. godine ukupno je bilo zaposleno 43 radnika, i to:

- u radnom odnosu na neodređeno vreme 24 radnika, i
- u radnom odnosu na određeno vreme 19 radnika.

U okviru poslovnih aktivnosti Društvo pretežno obavlja redovni linijski prevoz putnika u zemlji i inostranstvu, kao i vanlinijski prevoz putnika. Vanlinijski prevoz putnika Društvo pretežno obavlja kao ugovoreni prevoz učenika i nastavnog osoblja i prevoz radnika na rad i sa rada, druge vrste vanlinijskog prevoza, kao i usluge u ugostiteljstvu. Poslovi u vanlinijskom prevozu obezbeđuju se u postupcima javnih nabavki po javnom pozivu naručioca ili slobodnom pogodbom prevoznika i određenih korisnika prevoza.

Organizacionu strukturu Društva čine tri dela procesa radnog organizovanja, i to:

- Saobraćajna služba i autobuska stanica,
- Remontna radionica, i
- Ogranak Turističko ugostiteljski centar "BANBUS" SOKOBANJA.

Društvo u voznom parku poseduje ukupno 19 autobusa, i to:

- 4 autobusa gradsko-prigradskog tipa, i
- 15 autobusa međumesnog tipa, od kojih 4 autobusa turističke klase.

Društvo je registrovalo ogranak – Turističko ugostiteljski centar "BANBUS" SOKOBANJA sa kategorizovanim apartmanskim smeštajem (tri zvezdice), restoranom i drugim sadržajem, koji je počeo sa radom 01.07.2015. godine.

### **3. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva i glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje Društva izloženo**

Buduće poslovanje Društva će se odvijati po dosadašnjim usvojenim politikama i uz savete i smernice strateškog partnera i većinskog akcionara "BANBUS" Preduzeće za saobraćaj i turizam d.o.o., Obrenovac.

Društvo planira nabavku adekvatnih i kvalitetnijih autobusa i rashodovanje starih autobusa, proširenje obima tržišta usluga u redovnom linijskom i vanlinijskom saobraćaju, turizmu i ugostiteljstvu.

U pogledu planiranog obima radne snage u ugostiteljstvu, očekuje se sukcesivno sezonsko povećanje broja radnika za period jun-avgust 2016. godine.

Rizici i pretnje kojima je poslovanje Društva izloženo ogledaju se u izuzetno izraženoj sivoj ekonomiji u javnom prevozu i u značajnom padu broja putnika u putničkom saobraćaju zbog ekonomske krize u zemlji i okruženju koja je neprekidno aktuelna još od 2009. godine.

### **4. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj podnosi**

Očekuje se sklapanje dugoročne poslovno tehničke saradnja u zdravstvenoj delatnosti i izdavanje poslovnog prostora u zakup zainteresovanim pravnim ili fizičkim licima za otvaranje lekarske specijalističke ordinacije za fizikalnu medicinu i rehabilitaciju u delu OGRANKA Turističko ugostiteljski centar "BANBUS" SOKOBANJA.

### **5. Značajniji poslovi sa povezanim licima**

Poslovna saradnja izražena je u svim domenima i oblastima sa strateškim

partnerom i većinskim akcionarem "BANBUS" Preduzeće za saobraćaj i turizam d.o.o., Obrenovac, u oblasti saobraćaja, međumesnom i međunarodnom prevozu putnika, kao i u oblasti turizma i ugostiteljstva.

U toku poslovne 2015.godine „SOKOPREVOZ“ A.D., Sokobanja, sa većinskim akcionarskim vlasnikom, povezanim licem, „BANBUS“ d.o.o., Obrenovac, ostvarilo je promet u kategorijama primljenih pozajmica (koje su na osnovu sklopljenih ugovora beskamratne), dužničko-poverilačkog odnosa (kupac – dobavljač, povezano pravno lice), kao i obaveza po osnovu sklopljenih ugovora o jemstvu.

Na kraju poslovne 2015. godine, na dan 31.12.2015. godine „SOKOPREVOZ“ ima obaveze prema „BANBUSU“ u ukupnom iznosu od: 78.662(000) dinara, i to, po osnovu:

- primljenih pozajmica iz 2013. i 2014.godine u iznosu od 34.127(000)rsd,
- ispostavljenih faktura dobavljača (koje se većinskim delom odnose na investiciju granevinskog objekta, autobuske stanice, kao turističkog centra) u iznosu od 27.329(000)rsd,
- na osnovu 6 (slovima: šest) sklopljenih ugovora u ukupnom iznosu od 17.143(000) rsd, i to: Jedan od ugovora, u iznosu od 5.000(000) rsd, odnosi se na plaćanje kupljenog goriva prema dobavljaču „Speed“ iz Beograda, 2 (dva) ugovora se odnose na otplatu rata lizinga kod „NLB lizing“ kuće, u ukupnom iznosu od 11.272(000), i to: na iznos od 3.462(000) rsd koji je iz 2014. godine, i na iznos od 7.810(000) rsd koji je plaćen u toku 2015. godine, 2 (dva) ugovora o cesiji u ukupnom iznosu od 192(000) rsd i jedan ugovor o preuzimanju duga na iznos od 679(000) rsd.

## **6. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja**

Društvo stalno prati, istražuje i analizira tržište saobraćajnih usluga, usluge autobuskih stanica, servisno remontnih usluga i tržište usluga turizma i ugostiteljstva i u zavisnosti od dobijenih rezultata planira i definiše smernice razvoja, sredstva rada i radnu snagu.

## **7. Zaštita životne sredine, bezbednost i zdravlje na radu, zaštita od požara**

U 2015. godini Društvo je pri sprovođenju mera bezbednosti i zdravlja na radu i poslovima fizičkog obezbeđenja obavljalo aktivnosti na unapređenju i očuvanju materijalnih i ljudskih resursa.

Planirane aktivnosti i sredstva za njihovu realizaciju sprovodili su se u skladu sa Zakonom i drugim propisima iz ove oblasti i opštim aktima Društva, i to: Pravilnikom o bezbednosti i zdravlju na radu, Pravilnikom o zaštiti od požara i Aktom o proceni rizika na radnom mestu i u radnoj okolini.

### **a) Ekologija – zaštita životne sredine**

U toku 2015. godine urađeno je sledeće:

- Redovno održavanje ekonomskog dvorišta (košenje korova i trave, čišćenje kanala),
- Čišćenje taložnih jama – iznošenje mulja na deponiju,

-Održavanje higijene u objektima, nabavka i korišćenje sredstava za održavanje higijene u objektima.

## **b)Bezbednost i zdravlje na radu zaštita od požara**

U toku 2015. godine urađeno je sledeće:

- Obuka i provera obučenosti radnika pri zasnivanju radnog odnosa i promeni radnog mesta,
- Periodični i kontrolni lekarski pregled radnika na radnim mestima sa povećanim rizikom,
- Ispitivanje – pregled gromobranskih i električnih instalacija,
- Nabavka sredstava za održanje higijene, ličnih zaštitnih sredstava, obuće i odeće,
- Sprovođenje mera predviđenih Zakonom o zabrani pušenja.

## **c)Zaštita od požara**

U toku 2015. godine urađeno je sledeće:

- Servisiranje protivpožarnih aparata,
- Ispitivanje hidrantske mreže,
- Nabavke nove opreme (aparati, creve, mlaznice)
- Obuka radnika koji zasnivaju radni odnos iz oblasti protivpožarne zaštite,
- Novi projekat protivpožarne zaštite u OGRANKU turističko ugostiteljski centar "BANBUS" SOKOBANJA.

## **8. N A P O M E N A**

Odluka Skupštine akcionara o usvajanju Godišnjih finansijskih izveštaja, kao i odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitaka nije usvojena iz razloga što redovna godišnja sednica Skupštine akcionara nije održana do dana objave godišnjih izveštaja o poslovanju. Redovna godišnja sednica Skupštine akcionara je sazvana za 31.05.2016. godine.

Odluka o Izveštaju revizije nije doneta, a biće na dnevnom redu na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara koja je sazvana za 31.05.2016. godine.

Sve napred navedene Odluke biće objavljene u celosti posle donošenja u skladu sa zakonom.

## **9. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

### **ODGOVORNA LICA:**

Milosavljević Branislav, generalni direktor  
Stevanović Željka, računovođa, vl.agencije za knjigovodstvo "DELTA S" iz Jagodine.

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnik RS", br.31/2011), lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju daju sledeću

## **I Z J A V U**

Godišnji finansijski izveštaj za 2015. godinu sastavljen je na osnovu Zakona o računovodstvu ("Sl.glasnik RS", br.62/2013) i Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenoj politici akcionarskog društva (broj:01-1970/14) prema našem najboljem saznanju, uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MRS I MSFI) i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

**Odgovorno lice za sastavljanje  
godišnjeg izveštaja o poslovanju**

**Generalni direktor,  
Milosavljević Branislav**

---

**Odgovorno lice za sastavljanje  
godišnjeg finansijskog izveštaja**

**R a č u n o v o đ a,  
Stevanović Željka**

---

Na osnovu čl. 398.stav 1.tač.17) i 404.stav 2. Zakona o privrednim društvima ("Sl.glasnik RS", br.36/11 i 99/11), i čl. 86.st.1.tač.23) Statuta Društva – Prečišćen tekst (broj: 01-1884/2013), a u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnik RS", br.31/2011) i u skladu sa Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih Društava ("Sl.glasnik RS", br.14/2012), Odbor direktora dana 21.04.2016.godine, doneo je

## **O D L U K U**

### **O objavljivanju Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2015. godinu**

**1.** OBJAVLJUJE SE godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu sa sledećim sadržajem, i to:

- a) GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ:
  - Bilans stanja,
  - Bilans uspeha,
  - Izveštaj o ostalim rezultatima,
  - Izveštaj o tokovima gotovine,
  - Izveštaj o promenama na kapitalu,
  - Napomene uz finansijske izveštaje
- b) IZVEŠTAJ O REVIZIJI U CELINI
- c) GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU koji sadrži podatke propisane u članu 50. Zakona o tržištu kapitala
- d) NAPOMENA
- e) IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

### N A P O M E N A:

- Odluka o usvajanju Godišnjih finansijskih izveštaja nije usvojena, a biće na dnevnom redu na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara SP" SOKOPREVOZ" A.D. koja će biti održana 31.05.2016. godine,
- Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitaka nije doneta, a biće na dnevnom redu na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara SP" SOKOPREVOZ" A.D. koja će biti održana 31.05.2016. godine,
- Odluka o Izveštaju revizije nije doneta, a biće na dnevnom redu na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara koja će biti održana 31.05.2016. godine.

Sve napred navedene Odluke biće objavljene u celosti posle donošenja.

**2.** OVLAŠĆUJE SE generalni direktor da objavi Godišnji izveštaj iz tačke 1. ove Odluke u roku propisanim Zakonom o tržištu kapitala i na način propisan Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava.

**3.** Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja od kada se i primenjuje.

**4.** Ova Odluka sa napomenom sastavni je deo godišnjeg izveštaja.

DOSTAVLJENO:

1x Komisiji za hartije od vrednosti  
1x Beogradskoj berzi a.d.  
1x arhivi Odbora direktora

**ODBOR DIREKTORA**

**P r e d s e d n i k,  
Velimir Kovačević**

### Прилог 3

#### Попуњава правно лице - предузетник

Матични број  
07631499

Шифра делатности  
4939

ПИБ  
100881002

Назив  
САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ АД СОКОПРЕВОЗ, СОКОБАЊА

Седиште  
Сокобања, Миладина Живановића бб

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ за период од 01.01. до 31.12. 2015. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		5	269
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			



Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		5	269
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

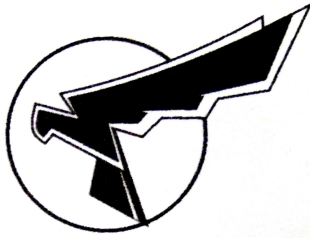
У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

М.П.

Законски заступник

\_\_\_\_\_



SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE

*Sokoprevoz*

A.D.

18230 Sokobanja, M. Živanovića bb

Centrala: 018/830-115, 018/830-855;

Dispečer – Biletara: 018/830-946

Remontna radionica: 018/833-816

Tekući račun: 205-74437-71

PIB 100881002 MB 07631499

E-mail: sokoprevoz@open.telekom.rs

---

01 - 522/16  
25.04.2016.  
Sokobanja

Na osnovu člana 3. i 4 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS", br. 14/2012) daje se sledeća:

#### IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Zakonski zastupnik:  
SP "Sokoprevoz" ad, Sokobanja

---

Željka Stevanović

---

Branislav Milosavljević, direktor



**PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO**

**SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE SOKOPREVOZ a.d.,  
SOKOBANJA**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2015. GODINU

Beograd, 25.04.2016. godine

# SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE SOKOPREVOZ a.d., SOKOBANJA

## IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU

### S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Mišljenje nezavisnog revizora	1-2
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	3 - 6
Bilans uspeha	7 - 9
Izveštaj o ostalom rezultatu	10-11
Izveštaj o novčanim tokovima	12
Izveštaj o promenama na kapitalu	13-15
Napomene uz finansijske izveštaje	16-52
Izjava rukovodstva o sredstvima	1-2



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA SKUPŠTINI DRUŠTVA SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE SOKOPREVOZ ad, SOKOBANJA

### *Uvod*

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Društva SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE SOKOPREVOZ a.d., Sokobanja, ulica Miladina Živanovića bb. (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu i izveštaj o ostalom rezultatu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

2. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, i za uspostavljanje i primenu odgovarajućih internih kontrola koje obezbeđuju izradu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze bilo da su nastalih usled kriminalnih radnji ili grešaka.

### *Odgovornost revizora*

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA). Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

### ***Osnov za mišljenje sa rezervom***

4. Društvo je na računu 026 – Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi iskazalo vrednost u iznosu od 7.262 hiljade dinara, po osnovu ulaganja koja su izvršena u građevinski objekat „Autobuska stanica“. Za izvedene radove na ovom objektu, izvođač radova je ispostavljao račune većinskom vlasniku „Banbus“ iz Obrenovca, koji je pomenute iznose prefakturisao na Društvo. Kao osnov za prefakturisanje nam nisu prezentirani Ugovori ili neka druga dokumentacija na osnovu koje je to vršeno. Fakture koje su većinskom vlasniku ispostavljene za izvršene radove od strane izvođača radova nisu overene od strane nadzornog organa. Zbog napred navedenog nismo se uverili u da su nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi realno iskazane u finansijskim izveštajima, kao ni obaveze po tom osnovu prema većinskom vlasniku. Usled nedostatka pouzdanih informacija nismo mogli da utvrdimo koliki je uticaj pomenutog na priložene finansijske izveštaje.

5. Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licem „Banbus“ iz Obrenovca, koje evidentira na računu 4200 Kratkoročne pozajmice matično i povezana pravna lica u vrednosti od 34.126 dinara. Pozajmice su beskatmatne što nije u skladu sa tržišnim principima. Usled nedostatka pouzdanih informacija nismo bili u mogućnosti da procenimo uticaj pomenutih transakcija sa povezanim licima na finansijske izveštaje.

6. Društvo je u toku obračunskog perioda izvršilo razdvajanje vrednosti zemljišta od vrednosti objekta koji su evidentirali u ranijim obračunskim periodima na računu 022 Građevinski objekti. Pritom je izvršen prenos izdvojenog dela zemljišta sa računa 022 Građevinski objekti u iznosu od 1.517 hiljada dinara na račun 0148 Nematerijalna ulaganja, a u visini salda na računu 0292 Ispravka vrednosti građevinskih objekata u iznosu od 1.167 hiljada dinara je priznat prihod na računu 6920 Prihodi usled ispravke grešaka iz ranijeg perioda. Na osnovu raspoložive dokumentacije koja nam je bila na raspolaganju nismo se uverili u relanost pozicije iskazane na kontu 0148 Nematerijalna ulaganja i pozicije 6920 Prihodi usled ispravke grešaka iz ranijeg perioda.

7. Društvo je na računu 6799 Ostali nepomenuti prihodi evidentiralo iznos od 1.399 hiljada dinara kao prihod usled smanjenja obaveza. Nismo na uvid dobili dokumentaciju na osnovu koje bi se uverili da je pomenuta pozicija u bilansu uspeha realno iskazana.

### ***Mišljenje sa rezervom***

8. Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Saobraćajno preduzeće „SOKO PREVOZ“ a.d., Soko Banja na dan 31. decembra 2015. godine, rezultate poslovanja, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za 2015. godinu, i napomene uz finansijske izveštaje u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

### ***Skretanje pažnje***

9. Društvo je u toku 2015 godine izvršilo procenu vrednosti dela parcele kp. br. 2435 KO Sokobanja, na kojoj „Sokoprevoz“, ad Soko Banja ima pravo korišćenja, a u katastru se vodi kao njiva II klase u površini od 41.911 m<sup>2</sup>. Pre izvršene procene knjigovodstvena vrednost zemljišta je iznosila 13.882 hiljade dinara, a nakon procene 2.347 hiljada dinara, što znači da je izvršenom procenom vrednost zemljišta smanjena za 11.535 hiljada dinara.



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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

10. Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Sl. glasnik RS“, broj 62/2013). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu u skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, broj 62/2013) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, broj 50/2012).

U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720-Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 25.04.2016. godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Fikret Ciguljin, licencirani ovašćeni revizor







## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

28. april 2016. godine

### Izjava o nezavisnosti Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2015 godinu "SOKOPREVOZ" AD, Soko Banja (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Privredni savetnik-Rvizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

28. april 2016. godine

### **Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.**

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo "SOKOPREVOz", Soko Banja sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

**Прилог 1**

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број <b>07631499</b>	Шифра делатности <b>4939</b>	ПИБ <b>100881002</b>
Назив <b>САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ АД СОКОПРЕВОЗ,СОКОБАЊА</b>		
Седиште <b>Сокобања,Миладина Живановића бб</b>		

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 31.12. 2015. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање _____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		134.190	138.758	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		5.104	1.413	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		73		
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		5.031	1.413	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)</b>	0010		129.086	137.345	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011			13.882	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		54.047	31.371	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		67.776	68.142	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		7.263	23.950	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b>	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)</b>	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		3.452	4.476	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		26.264	17.246	
Класа 1	<b>I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	0044		3.220	5.241	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3.120	5.232	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		69		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		31	9	
20	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>	0051		16.857	7.008	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		665		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		13.425	6.684	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		2.767	324	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	0059				
22	<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	0060		690	450	
236	<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	0061				
23 осим 236 и 237	<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)</b>	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		4.739	2.561	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		103	946	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		655	1.040	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		163.906	160.480	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		16.272	8.461	
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		49.961	49.956	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		44.479	44.479	
300	1. Акцијски капитал	0403		44.479	44.479	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		2.460	2.460	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		3.022	3.017	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		3.017	2.748	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		5	269	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		2.233	2.812	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		2.146	2.812	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		1.086	963	

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		1.060	1.849	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		87		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину лана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		87		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	0442		111.712	107.712	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		38.280	50.798	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		34.127	34.127	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обушављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		4.153	16.671	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		2		
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		66.990	48.677	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		27.392	20.329	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		18.458	16.288	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		3.997	3.598	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		17.143	8.462	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		5.612	7.650	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		40	10	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		687	496	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		101	81	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401 - 0463) ≥ 0	0464		163.906	160.480	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465		16.272	8.461	

У \_\_\_\_\_  
дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

М.П.

Законски заступник

**Прилог 2**

<b>Попуњава правно лице- предузетник</b>		
Матични број 07631499	Шифра делатности 4939	ПИБ 100881002
Назив <b>САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д. СОКОПРЕВОЗ,СОКОБАЊА</b>		
Седиште Сокобања, Миладина Живановића бб		

**БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01. до 31.12. **2015.** године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	1001		114.964	110.198
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	1002		517	
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		481	
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		36	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	1009		114.328	109.222
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		3.701	1.838
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		79.523	59.332
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		31.104	48.052
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016		119	976
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017			
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021+1022+1023+1024+1025 +1026+1027+1028+1029) ≥ 0</b>	1018		98.016	96.320
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019		826	
62	<b>II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020		67	
630	<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021		671	
631	<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022			

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		8.932	5.757
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		25.735	31.117
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		24.006	20.244
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		24.221	24.895
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8.037	7.540
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		723	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		6.274	6.767
	<b>V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		16.948	13.878
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)</b>	1032		116	491
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		6	4
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		110	487
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)</b>	1040		2.544	10.287
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		6	4
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		6	4
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2.450	4.576
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		88	5.707
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 -1032)</b>	1049		2.428	9.796
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050		2	11
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051		5.413	2.982
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		3.650	2.170
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		11.981	2.269



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053)</b>	1054		778	1.012
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030+1049 - 1048+1051 - 1050+1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056		304	83
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055+1056 - 1057)</b>	1058		1.082	1.095
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1060		53	
део 722	<b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1061		1.024	826
део 722	<b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064		5	269
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 -1062 + 1063)</b>	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

М.П.

Законски заступник

### Прилог 3

#### Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07631499	Шифра делатности 4939	ПИБ 100881002
Назив САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ АД СОКОПРЕВОЗ, СОКОБАЊА		
Седиште Сокобања, Миладина Живановића бб		

#### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ за период од 01.01. до 31.12. 2015. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		5	269
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		5	269
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

М.П.

Законски заступник

\_\_\_\_\_

**Прилог 4**

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07631499	Шифра делатности 4939	ПИБ 100881002
Назив САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ АД СОКОПРЕВОЗ, СОКОБАЊА		
Седиште Сокобања, Миладина Живановића бб		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01. до 31.12. 20 15 године

-у хиљадама динара-

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	212.012	154.304
1. Продаја и примљени аванси	3002	212.012	142.507
2. Примљене камате из пословних активности	3003		4
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		11.793
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	152.403	119.458
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	100.347	93.646
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	15.950	13.534
3. Плаћене камате	3008	2.544	1.783
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	33.562	10.495
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	59.609	34.846
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		1.541
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		1.541
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	13.864	25.241
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	13.864	25.241
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	13.864	23.700
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		13.110
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		13.110
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	43.567	23.883
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		100
4. Остале обавезе (одливи)	3035	29.840	
5. Финансијски лизинг	3036	13.727	23.783
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	43.567	10.773
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	212.012	168.955
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	209.834	168.582
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	2.178	373
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	2.561	2.365
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		221
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		398
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	4.739	2.561

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године



Законски заступник

*Ђељковић*

**Прилог 5**

<b>Получава правно лице - предузетник</b>	
Матични број 07631499	Шифра делатности 4939
Назив САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ АД СОКОПРЕВОЗ, СОКОБАЊА	
Седиште Сокобања, Миладина Живановића бб	
ПИБ 100881002	

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
у периоду од 01.01. до 31.12. 20 15 године

Ред број	ОПИС	Компоненте капитала										
		ЛОП	30 Основни капитал	ЛОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	ЛОП	32 Резерве	ЛОП	35 Губитак	ЛОП	047 н 237 Откупљене сопствене акције	ЛОП
1	2		3		4		5	6		7		8
	<b>Почетно стање на дан 01.01.</b>											
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019					4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	72.263	4020		2.460	4056	4074			4092	5.139
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021			4057	4075			4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022			4058	4076			4094	
3	<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01.</b>											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	4059	4077			4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	72.263	4024		4042	4060	4078			4096	5.139
	<b>Промене у претходној години</b>											
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	27.784	4025		4043	4061	4079			4097	2.391
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	4062	4080			4098	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.</b>											
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	4063	4081			4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	44.479	4028		4046	4064	4082			4100	2.748
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>											
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	4065	4083			4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	4066	4084			4102	269
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.</b>											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	4067	4085			4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	44.479	4032		4050	4068	4086			4104	3.017
	<b>Промене у текућој години</b>											
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	4069	4087			4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	4070	4088			4106	5
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12.</b>											
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	4071	4089			4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	44.479	4036		4054	4072	4090			4108	3.022

у дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата												
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добити или губици	АОП	Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	Добити или губици по основу удела у добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу хецинга новчаног тока	АОП
1	2	9	10	11	12	13	14	15						
1	<b>Почетно стање на дан 01.01.</b>													
	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217				4217		
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218				4218		
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219				4219		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220				4220		
	<b>Кориговано почетно стање на дан 01.01.</b>													
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221				4221		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1c - 2a + 2b) \geq 0$	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222				4222		
4	<b>Промене у претходној години</b>													
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223				4223		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224				4224		
	<b>Стање на крају претходне године</b>													
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225				4225		
	б) потражни салдо рачуна $(3c - 4a + 4b) \geq 0$	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226				4226		
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227				4227		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228				4228		
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.</b>													
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229				4229		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5c - 6a + 6b) \geq 0$	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230				4230		
8	<b>Промене у текућој години</b>													
	а) промет па дуговној страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231				4231		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232				4232		
	<b>Стање на крају текуће године 31.12.</b>													
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233				4233		
	б) потражни салдо рачуна $(7c - 8a + 8b) \geq 0$	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234				4234		



Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1б кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
1	2 Почетно стање на дан 01.01.		16		17
1	а) дуговни салдо рачуна б) потражни салдо рачуна	4235	79.862	4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$ б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4237	79.862	4246	
4	Промене у претходној години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4238	30.175	4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$ б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4239	49.687	4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4240	269	4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$ б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4241	49.956	4250	
8	Промене у текућој години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4242	5	4251	
9	Стање на крају текуће године 31.12. а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$ б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4243	49.961	4252	

Законски заступник

М.П.

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

### **1. OSNIVANJE I DELATNOST:**

Preduzeće je osnovano 31.12.2002.godine, kao akcionarsko društvo. Društvu je pravni predhodnik „Autotransport“ Soko Banja, preduzeće za prevoz putnika i robe koje je formirano još 01. januara 1958.godine. Od 01.januara 1973.godine, preduzeće posluje u sastavu radne organizacije „Autoprevoz“, kao osnovna organizacija udruženog rada, pod imenom pod kojim posluje i danas - „Sokoprevoz“.

Delatnost društva je saobraćaj (redovni autobuski međumesni prevoz, međunarodni prevoz, vanlinijski prevoz, ekskurzije i ostale povremene usluge prevoza, ugovoren prevoz (prevoz školskim autobusima, prevoz učenika i nastavnog kadra, od mesta odredišta do škole i obrnuto) prevoz radnika (organizovan isto kao i prevoz učenika i nastavnika), usluge autobuske stanice, kao i spoljnotrgovinski promet u vezi registrovane delatnosti.

Šifra pretežne delatnosti je 4939 – ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju.

Od juna 2015.godine, preduzeće počinje i sa obavljanjem turističko-ugostiteljskom delatnošću, u sopstvenom, rekontruisanom i adaptiranom objektu.

Delatnost se obavlja na adresi na kojoj je preduzeće i registrovano, U Soko Banji, Miladina Živanovića bb.

#### **Osnovni podaci o Društvu:**

- **Datum osnivanja:** 31.12.2002godine, registrovano kao a.d.(pre toga poslovalo kao što je napred navedeno, u kratkom istorijatu).

- **Registar privrednih subjekata:** APR Srbije, a po rešenjima:

BD 164228/2012 od 08.01.2013.i

BD 130383/2013 od 11.12.2013.(promena uloga članova i osnovnog kapitala)

- **Upisan i uplaćen kapital:** 44.479.500rsd..



- Usaglašenost sa zakonom: 14.III 2005. po rešenju APR-a BD 7598/05

- **Identifikacija vlasnika:** većinski vlasnik (sa prko 90% akcija) je „Banbus“ a.d. iz Obrenovca .
- **Delatnost i da li se kotira na berzi:** pretežna delatnost je 4939 – ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju. S obzirom da je registrovano kao akcionarsko društvo, preduzeće se kotira na berzi.
- **Adresa sedišta:** Soko Banja, Miladina Živanovića bb
- 
- **Matični broj:** 07631499 **PIB:** 100881002
- **Prosečan Broj zaposlenih u 2015-oj godini:** 38
- 
- **Broj zaposlenih na dan 31.XII 2015.godine:** 43

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

## 2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Derivativni finansijski instrumenti se vrednuju po fer vrednosti,*

## 2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

## 2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 33(a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.11 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

## 2.5. Promene u računovodstvenim politikama

U toku 2015. godine, vođenje poslovnih knjiga i knjiženje svih finansijskih promena, knjižene su u skladu sa punim MRS, a na osnovu Pravilnika o računovodstvu preduzeća koji de usvojen 10. decembra 2014. godine.

Urađena je reklasifikacija: sa konta 020 (zemljišta) na konto nematerijalnih ulaganja (0148), kao i odvajanje zemljišta od građevinskog objekta na osnovu % učešća u vrednosti nepokretnosti.

## PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima, *osim u delu koji se odnosi na izmene u računovodstvenim politikama, datim u okviru napomene 2.5.*

### 3.1. Poslovne promene u stranoj valuti

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. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

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

Potraživanja u koje 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.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta 2015.god 2014.god		
CHF 112,5230 100,5472		
USD 111,2468 99,4641		
EUR 121,6261 120,9586		

### 3.2. Finansijski instrumenti

#### *Klasifikacija*

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

### ***Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha***

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

### ***Kredit i potraživanja***

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Proknjižena je ispravka svih potraživanja koja su starija od 60 dana, od isteka datuma valute.

### ***Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

### ***Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju***

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao kredit i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. *Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.*

### ***Priznavanje finansijskih sredstava***

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

### ***Vrednovanje finansijskih sredstava***

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

### ***Prestanak priznavanja finansijskih sredstava***

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

### ***Vrednovanje po amortizovanim vrednostima***

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

### ***Vrednovanje po fer vrednosti***

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obavještenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

### ***Obezvredenje finansijskih sredstava***

Društvo obračunava obezvredenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa

gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni rukovodstvo Društva.

### ***Finansijske obaveze***

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

### ***Obaveze iz poslovanja***

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

### **3.3. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Pravo na korišćenje zemljišta, iako je ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničen korisni vek.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja (osim za zemljište) počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

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

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po procenjena vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2015 %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2014. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
1) Autobusi	6.25	16 god.	6.25	16 god.
2) Građevinski objekti (armirani)	1.25	80 god.	1.25	80 god.
3) Ostali građevinski objekti	2	50 god.	2	50 god.
4) Motorna vozila (kamioni, teretna vozila, kombi, putn.vozila)	8	12,5 god.	8	12,5 god.
5) Kompjuterska oprema (kompjuteri, skeneri, štampači)	10	10 god.	10	10 god.

6) Video nadzor

(kamere, alarmi) 10 10 god. 10 10 god.

---

7) Telefoni (fixni-mobilni)

telefonske centrale 10 10 god. 10 10 god.

8) Fotokopir aparati 10 10 god. 10 10 god.

---

9) Alat i inventar

(bušilice, brusilice...) 12,5 8 god. 12,5 8 god.

10) Kancelarijski nameštaj 5 20 god. 5 20 god.

11) Apartmanski nameštaj 10 10 god.

---

12) Bela tehnika (frižideri,TV,

zamrzivači, plinski i el.šporeti) 11 9,09 god.

13) Fiskalne kase 20 5 god.

14) Krevetski dušeci (apatmani) 15 6,67 god

---

15) Nematerijalna ulaganja,

računar.softveri 20 5 god. 20 5 god.

16) Ostala nepomenuta sredstva 6,25 16 god. 6,25 16 god.

---



Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

Vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

Pod 1.I 2015.godine društvo je izvršilo reklasifikaciju dela građevinskog objekta „Autobuska stanica“ sa konta 0220 na konto 0148, na osnovu procentualne zastupljenosti kod utvrđivanja vrednosti nekretnina, na adresi Miladina Živanovića bb.

Isto tako, društvo je na osnovu odluke Odbora direktora izvršilo zvaničnu procenu zemljišta koje se nalazi na adresi Alekse Markišića bb (gde je remontna radionica).

Kako je od procenom ovlašćenog lica, utvrđeno obezvređivanje imenovanog zemljišta, utvrđena razlika je knjižena na teret rashoda, koji se priznaje u poreskom bilansu.

### **3.5. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti. Obračun izlaza zaliha robe i materijala se po metodi prosečne cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

### **3.6. Lizing**

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klafikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljenje na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

### **3.7. Naknade zaposlenima**

#### *Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

#### *Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina*

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuara. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

### **3.8. Rezervisanja**

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

Društvo je za 2015. godinu, prvi put obračunalo rezervisanja za beneficije zaposlenih (za odlazak u penziju) i za sudske sporove.

### **3.9. Prihodi**

#### *Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

#### *Prihodi od aktiviranja učinaka*

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

### ***Finansijski prihodi***

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni 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.

### ***Ostali prihodi***

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

## **3.10. 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.

### ***Poslovni rashodi***

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

### ***Finansijski rashodi***

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

### ***Ostali rashodi***

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### 3.11. Porez na dobit

#### *Tekući porez*

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15 % na osnovicu koju predstavlja oporeziva dobit. Oporeziva dobit se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja 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.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

#### *Odloženi porez*

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

### 4. PRIHODI OD PRODAJE

<u>U hiljadama RSD</u>	2015	2014
- robe matičnim pravnim licima na domaćem tržištu	481	0
- robe na domaćem tržištu	36	0
- proizvoda i usluga matičnim licima na dom.tržištu	3701	1838
- proizvoda i usluga ostalim licima na dom.tržištu	79523	59332
- proizvoda i usluga na inostranom tržištu	31104	48052

<b>Ukupno</b>	<b>114845</b>	<b>109222</b>
---------------	---------------	---------------

#### 5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	2015.	2014
- prihodi od premija, subvencija	119	976
- prihodi od aktiviranja učinaka	67	0
- povećanje vrednosti zaliha	671	0
<b>Ukupno</b>	<b>857</b>	<b>976</b>

#### 6. TROŠKOVI MATERIJALA *ILI* NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	2015	2014
- nabavna vrednost robe	826	0
- troškovi materijala (po svim kontima grupe 101)	34667	36874

<b>Ukupno</b>	<b>35493</b>		<b>36874</b>
---------------	--------------	--	--------------

## 7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA

### I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	2015.		2014
Troškovi bruto zarada	16167		13649
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3037		2588
Ostali lični rashodi	4802		4007
<b>Ukupno</b>	<b>24006</b>		<b>20244</b>

## 8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	2015		2014.
Troškovi amortizacije:			
- nekretnine, postojenja i oprema	7728		7477
- nematerijalna ulaganja	309		63

Ukupno	<b>8037</b>		<b>7540</b>
Troškovi rezervisanja za:			
- sudske sporove	600		0
- beneficije zaposlenih (odlazak u penziju)	123		0
Ukupno:	<b>723</b>		<b>0</b>
<b>Ukupno</b>	<b>8760</b>		<b>7540</b>

## 9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	2015.		2014.
- troškovi proizvodnih usluga (grupa konta 53)	24221		24895
- materijalni troškovi (grupa konta 55)	6274		6767
<b>Ukupno</b>	<b>30495</b>		<b>31662</b>

## 10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	2015		2014.
<b>Finansijski prihodi</b>			
Prihodi od kamata	6		4

Pozitivne kursne razlike	110		487
Ostali finansijski prihodi	0		0
<b>Ukupno</b>	<b>116</b>		<b>491</b>
<b>Finansijski rashodi</b>			
Rashodi kamata	2450		4576
Negativne kursne razlike	88		5707
Ostali finansijski rashodi	6		4
<b>Ukupno</b>	<b>2544</b>		<b>10287</b>
<b>Neto finansijski rashodi</b>	<b>2428</b>		<b>9796</b>



## 11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	2015.	2014
<b>Ostali prihodi</b>		
- viškovi (materijala, robe...-konta grupe 674)	12	0
- naplaćena otpisana potraživanja (konta grupe 675)	1	0
- prihodi po osnovu otpisa obaveza (konta grupe 677)	720	0
- prihodi od ukid. rezervisanja za sud.sporove (kto 678)	1389	0
- ostali vanredni prihodi (konta grupe 679)	1528	1170
- prihodi od usklađivanja potraživanja (grupe konta 68)	2	11
- prihodi iz ranijih godina (konta 691, 692)	1227	0
- dobici od prodaje opreme (konta grupe 670)	0	1000
<b>Ukupno</b>	<b>4879</b>	<b>2181</b>
<b>Ostali rashodi</b>		
- manjkovi (robe, materijala...- konta grupe 574)	189	108
- tr.sporova, kazni, naknada III licima...(konta grupe 579)	257	589
- obezvređivanje vrednosti imovine (konta grupe 58)	16948	3563
- rashodi iz predhodnih godina (konta 591, 592)	923	91

- neotpisana vrednost rashodovane opreme (konta 570)	0	992
<b>Ukupno</b>	<b>18317</b>	<b>5343</b>
<b>Neto ostali rashodi</b>	<b>14605</b>	<b>3162</b>

## 12. POREZ NA DOBIT

### a) Komponente poreza na dobit

<u>U hiljadama RSD</u>	2015.	2014
Tekući poreski rashod	1132	826
Odloženi poreski prihod	108	0
<b>Ukupno poreski rashod perioda</b>	<b>1024</b>	<b>826</b>

**b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobit i proizvoda dobiti****pre oporezivanja i propisane poreske stope**

<u>U hiljadama RSD</u>	2015	2014
<b>Dobit pre oporezivanja</b>	<b>1082</b>	<b>1095</b>
Obračunati. porez po stopi od 15 % (poreska osnovica = rbr.62,obr.PB-1, 352(000) dinara )	53	0
Iskorišćeni poreski krediti	0	0
<b>Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu</b>		
<i>Efekti odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski rashodi	1024	826
<b>Ukupan porez na dobit prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod/(rashod)</b>	<b>53</b>	<b>0</b>
<i>Efektivna poreska stopa</i>	<i>15 %</i>	<i>15.00%</i>

### c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska sredstva u iznosu od 3452 hiljada RSD nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja.

Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.			2014.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	4054	924	3130	4880	826	4054
Odložena poreska sredstva po osnovu rezer.za sudske sporove	367	208	159	277	0	277
Odložena poreska sredstav po osnovu rezervisanja za odlazak u penziju zaposlenih	163	0	163	145	0	0
<b>Odloženo poresko sredstvo, neto</b>	<b>4584</b>	<b>1132</b>	<b>3452</b>	<b>5302</b>	<b>826</b>	<b>4476</b>

### 13. NEMATERIJALANA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Pravo koriscenja GGZ	Licence i softveri	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>					
<b>Stanje na 1. januar 2015.</b>	0	0	0	1476	<b>1476</b>
Povećanja	0	82	0	54	<b>136</b>
Rashodovanje	0	0	0	0	<b>0</b>
Prenos sa kta 020, 022	3865	0	0	0	<b>3865</b>
Ostalo	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stanje na 31. decembar 2015.</b>	<b>3865</b>	<b>82</b>	<b>0</b>	<b>1530</b>	<b>5477</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>					
<b>Stanje 1. januar 2015.</b>	0	0	0	63	<b>63</b>
Amortizacija za 2015. godinu	0	9	0	301	<b>310</b>
Prodaja/rashod	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stanje na 31. decembar 2015.</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>364</b>	<b>373</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>	<b>3865</b>				
<b>31. decembar 2015. godine</b>		<b>73</b>	<b>0</b>	<b>1166</b>	<b>5104</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>	<b>0</b>				
<b>31. decembar 2014. godine</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1413</b>	<b>1413</b>

## 14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenju i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>					
<b>Stanje na 1. januar 2015.</b>	13882	100266	101979	23950	<b>240077</b>
Povećanja	0	24414	5975	7754	<b>38143</b>
Rashodovanje	0	0	0	0	<b>0</b>
Prenos sa 0200 na 0148	-13882	1518	0	0	<b>-15400</b>
Prenos sa 026 na 022, 023	0	0	0	-24441	<b>-24441</b>
<b>Stanje na 31. decembar 2015.</b>	<b>0</b>	<b>123162</b>	<b>107954</b>	<b>7263</b>	<b>238379</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>					
<b>Stanje 1. januar 2015.</b>	0	68895	33837	0	<b>102732</b>
Amortizacija za 2015. godinu	0	1387	6341	0	<b>7728</b>
Smanjenje po osn.reklasifikacije	0	-1167	0	0	<b>-1167</b>
<b>Stanje na 31. decembar 2015.</b>		<b>69115</b>	<b>40178</b>	<b>0</b>	<b>109293</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>					
<b>31. decembar 2015. godine</b>	<b>0</b>	<b>54047</b>	<b>67776</b>	<b>7263</b>	<b>129086</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>					
<b>31. decembar 2014. godine</b>	<b>13882</b>	<b>31371</b>	<b>68142</b>	<b>23950</b>	<b>137345</b>

Sadašnja vrednost opreme uzete na lizing na dan 31. decembra 2015. godine iznosi RSD 65953hiljada (2014: RSD 68248 hiljada). Oprema uzeta na lizing se odnosi na 6 (šest) autobusa. Formalno vlasništvo nad lizing opremom prelazi na Društvo isplatom poslednje lizing rate, bez uslova dodatnih plaćanja.

#### 14. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	2015.	2014.
<b>Učešća u kapitalu banaka</b>		
<i>Naziv banke</i>		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Učešća u kapitalu privrednih društva</b>		
<i>Naziv privrednog društva-NEPOZNATO</i>	106	106
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	106	106
<b>Ukupno</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**18. ZALIHE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Materijal (kto: 1010+1012+1014)	1264	3946
Rezervni delovi (kto 1011)	1856	1286
Alat i inventar (grupa konta 103)	6893	5778
<i>Minus: Ispravka vrednosti (konta: 1039+1093)</i>	-6893	-5778
Roba (neto vrednost)	69	0
Gotovi proizvodi	0	0
Dati avansi za zalihe	31	9
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Stalna sredstva namenjena prodaji	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3220</b>	<b>5241</b>

**19. POTRAŽIVANJA**



<u>U hiljadama RSD</u>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji	22016	9203
Kupci u inostranstvu	3210	767
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-8369	-2962
	<b>16857</b>	<b>7008</b>
<b>Ostala potraživanja iz poslovanja</b>		
Potraživanja od zaposlenih (grupe konta 221)	448	537
Ostala tekuća potraživanja )konta 224+226)	242	400
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	0	-487
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b>690</b>	<b>450</b>
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b>17547</b>	<b>7458</b>

## 20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	2015.	2014.
	82	82
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-82	-82
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	2015.	2014.
Tekući račun-dinarski (kta 241)	3563	652
Dinarska blagajna (kta 243)	0	5
Devizni račun-kto 244	1104	1560
Devina blagajna (euro, HRK)-kto 246	72	344
Deponovana ostala novčana sredstva	0	0
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b>4739</b>	<b>2561</b>

## 22. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Porez na dodatu vrednost	102	945
Unapred plaćene premije osiguranja	655	1094
Ostalo	0	0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>754</b>	<b>2039</b>

## 23. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2015. godine, akcijski kapital se sastoji od 88959 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 500,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je d.o.o. „BANBUS“ iz Obrenovca, sa 93,69 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2013. godine je sledeća:

<b>Akcionar</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>U hiljadama RSD</b>	<b>Pravo Glasa</b>
„BANBUS“ d.o.o.-Obnovac	83343	41671	93.69%
MALI AKCIONARI	5616	2808	6.31%

<b>Ukupno</b>	<b>88959</b>	<b>44479</b>	<b>100.0%</b>

## 24. DUGOROČNA REZERVISANJA

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

<u>U hiljadama RSD</u>	<b>2015</b>	<b>2014.</b>
Rezervisanja za sudske sporove i izdata jemstva	1060	1849
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenih	1086	964
Ostala rezervisanja	0	0
<b>Stanje dan 31. Decembra</b>	<b>2146</b>	<b>2813</b>

Rezervisanja za otpremnine formirana su na bazi izveštaja nezavisnog aktuara i ista su iskazana u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih isplata. Prilikom utvrđivanja sadašnje vrednosti očekivanih odliva korišćena je diskontna stopa od 4,5% (2014. godine: 4,5%) na bazi procene očekivane prosečne tržišne kamatne stope na dugoročna dinarska sredstva u Republici Srbiji. *Rezervisanje je utvrđeno na osnovu Kolektivnog ugovora Društva i pretpostavke prosečnog rasta zarada po stopi od 2,50 % godišnje (2014. godina: 2,50% godišnje).*

b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2014. i 2015 godine prikazane su u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<b>Sudski sporovi izdata jemstva</b>	<b>Naknade zaposlenima</b>	<b>Ukupno</b>

<b>Stanje na dan 1. januar 2014 godine</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dodatna rezervisanja		1849	964	2813
Iskorišćena rezervisanja		0	0	0
Ukidanje u korist prihoda		0	0	0
<b>Stanje na dan</b> <b>31. decembra 2014. Godine</b>		<b>1849</b>	<b>964</b>	<b>2813</b>
Dodatna rezervisanja		600	122	722
Iskorišćena rezervisanja		0	0	/
Ukidanje u korist prihoda		1389	0	1389
<b>Stanje na dan</b> <b>31. decembra 2015. Godine</b>		<b>1060</b>	<b>1086</b>	<b>2146</b>

## 25. DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Dugoročni krediti od povezanih lica		
Dugoročni krediti od banaka	0	0
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	87	0
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti od banaka	0	0

- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0		0
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>87</b>		<b>0</b>

***Obaveze po osnovu finansijskog lizinga***

Društvo je putem finansijskog lizinga nabavilo opremu (sedam autobusa) za obavljanje registrovane pretežne delatnosti, autobuski prevoz putnika od NLB lizinga. Obaveze po osnovu opreme uzete

u finansijski lizing prikazane su kako sledi:

**26. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<b>2015.</b>		<b>2014.</b>
Kratkoročni krediti od povezanih lica			
Kratkoročni krediti od banaka			
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	34127		34127
Tekuće dospeće obaveza po osnovu finansijskog lizinga	4153		16671
Ostale tekuće obaveze			
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>38280</b>		<b>50798</b>

**27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Dobavljači – povezana pravna lica	27392	20329
Dobavljači u zemlji	18458	16288
Dobavljači u inostranstvu	3997	3598
Primljeni avansi za proizvode i usluge	2	0
Obaveze iz specifičnih poslova	17143	8462
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b>66992</b>	<b>48677</b>

## 28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1205	2724
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	562	561
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	581	503
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	872	796
Unapred obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
Obaveze prema zaposlenima	2392	3066

<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>5612</b>	<b>7650</b>

**29. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	40	10
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	0	0
Unapred obračunati troškovi	101	81
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	687	496
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>826</b>	<b>587</b>

**30. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Tuđa roba na zalihama	0	0
Primljene menice	0	0
Tudja oprema	0	0



Jemstva	16272		8462
Ostalo	0		0
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b>16272</b>		<b>8462</b>

Na dan 31. Decembar 2015. Jemstva iznosila su 16272(000)rsd.

### 31. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	2015.		2014.
- primljene pozajmica	34127		34127
- obaveze prema dobavljačima	27392		20329
- obaveze po osnovu ugovora (preuzimanje duga, cesije)	871		0
- obaveze po osnovu jemstva	16272		8462
<b>Ukupno</b>	<b>78662</b>		<b>62918</b>

### **33. POTENCIJALNE OBAVEZE**

#### **a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova**

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

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.

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Ukupno procenjeni iznos tužbenih zahteva iznosi RSD 1060 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 1849 hiljada), ne uzimajući u obzir eventualne zatezne kamate po ovom osnovu.

Konačan ishod sudskih sporova u toku je neizvestan. Kao što je obelodanjeno u Napomeni 12c), na dan 31. decembra 2015. godine Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći iz navedenih sporova u ukupnom iznosu od RSD 159 hiljada.

### **34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

*U slučaju da Društvo ima usvojenu strategiju za upravljanje rizicima ili odgovarajuće politike/procedure, usvojene od strane Upravnog odbora, dati osnovna obelodanjivanja.*

#### **35.1. Tržišni rizik**

##### **(a) Rizik od promene kursa stranih valuta**

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti *i/ili sa valutnom klauzulom*. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

#### ***(b) Rizik od promene kamatnih stopa***

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih *kratkoročnih i dugoročnih* kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2015. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena *u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom* (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

### **35.2. Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Depozita i*
- *Akcijskog kapitala.*

### **35.3. Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, *istima se prekida isporuka proizvoda*.

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 4.739 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 2.609 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

### **35.4 Pravična (fer) vrednost**

Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

U Soko Banji, april 2016. godine

Lice odgovorno za sastavljanje

finansijskih izveštaja

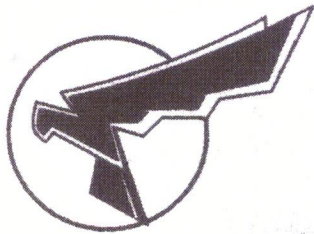
Željka Stevanović,

računovođa

Zakonski zastupnik

Branislav Milosavljević,

direktor



Sokoprevoz A.D.

18230 Sokobanja, ul. Miladina Živanovića bb

Centrala: 018/830-115, 018/830-855;

Dispečer – Biletara: 018/830-946

Remontna radionica: 018/833-816

Tekući račun: 205-74437-71

PIB: 100881002 MB: 07631499

E-mail: sokoprevoz@mts.rs

Privredni savetnik - revizija

Datum, 22. april 2016. godine

Kneginje Zorke 96

11000 Beograd

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA PRIVREDNOG DRUŠTVA „SOKO PREVOZ“ A.D., IZ SOKO BANJE

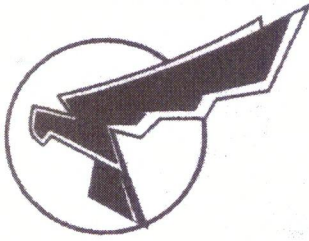
Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja Društva "SOKO PREVOZ" A.D., iz Soko Banje, Miladina Živanovića bb, (u daljem tekstu: Društvo "SOKO PREVOZ" a.d.), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2015. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine za 2015. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2015. godinu, mi smo:
  - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
  - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
  - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
  - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva.
  
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.
  
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sednica Skupštine akcionara i sednica Nadzornog odbora koje su odražane u 2015. godini.
  
- Potvrđujemo da smo Vam pružili sve informacije u pogledu identifikovanja povezanih pravnih lica.
  
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.



*Sokoprevoz* A.D.

18230 Sokobanja, ul. Miladina Živanovića bb

Centrala: 018/830-115, 018/830-855;

Dispečer – Biletara: 018/830-946

Remontna radionica: 018/833-816

Tekući račun: 205-74437-71

PIB: 100881002 MB: 07631499

E-mail: sokoprevoz@mts.rs

- 
- Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
  - Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
  - U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni:
    - Identitet, stanja i poslovne promene sa povezanim pravnim licem;
  - Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
  - Ne planiramo da obustavimo poslovanje u 2016. godini.
  - Društvo poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
  - Proknjižili smo ili obelodanili sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne.
  - Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor Društva (koji je potpisao propisane finansijske izveštaje)

Potpis .....



Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja

Potpis .....