

Navedite skraćeni naziv člana Berze¹

BASB

1. Navedite osnovne podatke o podnosiocu pismena (izdavaocu)²

Poslovno ime:	BAS a.d. Beograd
sedište izdavaoca:	Beograd
matični broj izdavaoca:	07097929

2. Navedite predmet dostave³:

opis predmeta dostave:	Godišnji finansijski izveštaji za 2020. godinu
------------------------	--

3. Navedite osnovne podatke o licu ovlašćenom za komunikaciju sa Berzom po ovom predmetu dostave⁴:

ime i prezime:	Maša Tanasić
funkcija:	Šef računovodstva
e-mail adresa:	basoffice@bas.rs
broj kontakt telefona:	011/7621-463
broj faxes:	011/7621-457

27.04.2021

mesto i datum



Milorad Ilić

ime, prezime i potpis ovlašćenog lica

¹ upisati podatke u slučaju kada se dokumentacija dostavlja posredstvom člana Berze

² obavezno upisati podatke u tabelu 1. ovog Obrasca

³ obavezno upisati podatak u tabelu 2. ovog Obrasca

⁴ u slučaju neupisivanja podataka u tabelu 3. ovog Obrasca, Berza će po ovom predmetu dostave komunicirati sa licem ovlašćenim za komunikaciju sa Berzom, naznačenog u Informatoru o izdavaocu



„БАС“ Београдска аутобуска станица а.д. Београд

ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2020. ГОДИНУ

САДРЖАЈ:

1. Финансијски извештаји за 2020. годину
2. Напомене уз финансијске извештаје 2020. годину
3. Годишњи извештај о пословању 2020. годину
4. Извештај ревизора у целини
5. Изјава одговорног лица
6. Обавештење да Скупштина акционара није усвојила Финансијски извештај

BILANS STANJA

na dan 31.12.2020. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2019.	Početno stanje 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1.934.972	1.345.245	
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	8.	4.769	5.259	
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		4.769	5.259	
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	9.	1.904.392	1.311.876	
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011				
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		234.394	268.741	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		67.085	75.418	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		1.944	1.944	
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		1.574.026	806.574	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		26.943	159.199	
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	10.	25.811	28.110	
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		235	235	
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033		25.576	27.875	

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2019.	Početno stanje 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042	11.	19.522		
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		182.989	261.860	
1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	12.	31.793	38.870	
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		10.945	10.816	
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047				
13	4. Roba	0048		11.196	15.124	
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		9.652	12.930	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	13.	11.501	11.597	
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		11.501	11.597	
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057				
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059	14.	253	2.301	
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	15.	13.367	3.308	
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1.539	1.562	
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	16.	1.539	1.562	
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068	17.	113.408	194.872	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	18.	379	144	
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	19.	10.749	9.206	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2.137.483	1.607.105	
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072	20.	2.939	2.940	

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2019.	Početno stanje 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	21.	388981	667190	
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		349.431	349.431	
300	1. Akcijski kapital	0403		311.187	311.187	
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadružni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		38.244	38.244	
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		10.325	10.325	
32	IV. REZERVE	0413		90.061	90.061	
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415		103	103	
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	21.	237.920	237.920	
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		237.920	231.518	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419			6.402	
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421	21.	278.209		
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		278.209		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424	22.	315.286		
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429				
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	22.	315.286		
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2019.	Početno stanje 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		268.914		
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		46.372		
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	23.		1.191	
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1.433.216	938.724	
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	24.	292.936		
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446		236.141		
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		56.795		
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	25.	97.243	45.846	
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	26.	224.643	41.368	
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		224.643	41.207	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457			161	
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458				
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	27.	226.441	222.478	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	28.	5.398	8.957	
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	29.	259	5.747	
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	30.	586.296	614.328	
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2.137.483	1.607.105	
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	20.	2.939	2.940	

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

Ovi finansijski izveštaji odobreni su za objavljivanje dana 19.02.2021. godine i potpisani su od strane zakonskog zastupnika BAS a.d. Beograd.



Anđelko Mučibabić

Generalni direktor

BILANS USPEHA

za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	31.	823.288	1.408.559
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		84.755	164.102
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		84.755	164.102
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		627.883	1.222.210
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		627.883	1.222.210
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		94.087	
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		16.563	22.247
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	32.	1.113.331	1.377.210
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		73.493	144.478
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023		36.834	63.578
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		31.829	36.210
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		802.530	985.982
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		44.321	53.394
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		45.242	23.117
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		79.082	70.451
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) ≥ 0	1030			31.349
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) ≥ 0	1031		290.043	
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	33.	42	4.306
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		11	4.305
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		31	1
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	34.	5.029	339
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		4.976	318
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		53	21
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048			3.967
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049		4.987	
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	35.	31	458
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	36.	3.259	5.407
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	37.	7.120	21.668
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			18.597
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		298.922	
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057			15
	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			18.582
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		298.922	
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	38.		13.337
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		20.713	1.157
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			6.402
	T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		278.209	
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070	39.		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001			6.402
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		278.209	
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobici	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobici	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobici	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobici	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobici	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobici	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobici	2017			
	b) gubici	2018			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2018) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2019) ≥ 0	2019			
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2019) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2018) ≥ 0	2020			
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			6.402

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		278.209	
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili AOP 2025 > 0	2026			
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	968.365	1.694.817
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	848.289	1.662.715
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	10	4.304
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	120.066	27.798
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	1.185.396	1.645.315
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	310.245	414.489
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	748.825	976.051
3. Plaćene kamate	3008	4.975	318
4. Porez na dobitak	3009	17.677	61.543
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	103.674	192.914
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011		49.502
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012	217.031	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	1.306	1.525
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	35	
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016	1.271	1.525
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	427.593	996.849
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	427.593	996.849
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	426.287	995.324
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	561.876	
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027	268.940	
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028	292.936	
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031		27.021
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		27.021
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5. Finansijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038	561.876	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039		27.021

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.531.547	1.696.342
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.612.989	2.669.185
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 - 3041)	3042		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 - 3040)	3043	81.442	972.843
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	194.872	1.167.735
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045	31	1
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046	53	21
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	113.408	194.872

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

POZICIJA	Komponente kapitala											Komponente ostalog rezultata					
	AOP	30	AOP	31	AOP	32	AOP	35	AOP	047 i 237	AOP	34	AOP	330	AOP	331	AOP
		Osnovni kapital		Upisani a neuplaćeni kapital		Rezerve		Gubitak		Otkupljene sopstvene akcije		Neraspoređeni dobitak		Revalorizacione rezerve		Aktuarski dobitci ili gubici	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Početno stanje na dan: 01.01.2019. godine																	
Dugovni saldo računa	4001		4019		4037		4055		4073		4091		4109		4127		4145
Potražni saldo računa	4002	349.431	4020		4038	106.757	4056		4074		4092	231.518	4110		4128		4146
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																	
Ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111		4129		4147
Ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112		4130		4148
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2019. godine																	
Korigovani dugovni saldo računa	4005		4023		4041		4059		4077		4095		4113		4131		4149
Korigovani potražni saldo računa	4006	349.431	4024		4042	106.757	4060		4078		4096	231.518	4114		4132		4150
Promene u prethodnoj godini																	
Promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043	16.696	4061		4079	10.325	4097		4115		4133		4151
Promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044		4062		4080		4098	6.402	4116		4134		4152
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2019.																	
Dugovni saldo računa	4009		4027		4045		4063		4081	10.325	4099		4117		4135		4153
Potražni saldo računa	4010	349.431	4028		4046	90.061	4064		4082		4100	237.920	4118		4136		4154
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																	
Ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119		4137		4155
Ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120		4138		4156
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2020.																	
Korigovani dugovni saldo računa	4013		4031		4049		4067		4085	10.325	4103		4121		4139		4157
Korigovani potražni saldo računa	4014	349.431	4032		4050	90.061	4068		4086		4104	237.920	4122		4140		4158
Promene u tekućoj godini																	
Promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051		4069	278.209	4087		4105		4123		4141		4159
Promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052		4070		4088		4106		4124		4142		4160
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2020.																	
Dugovni saldo računa	4017		4035		4053		4071	278.209	4089	10.325	4107		4125		4143		4161
Potražni saldo računa	4018	349.431	4036		4054	90.061	4072		4090		4108	237.920	4126		4144		4162

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	Komponente ostalog rezultata								AOP	Ukupan kapital [\sum (red 1b kol 3 do kol 15) - \sum (red 1a kol 3 do kol 15)] ≥ 0	AOP	Gubitak iznad kapitala [\sum (red 1a kol 3 do kol 15) - \sum (red 1b kol 3 do kol 15)] ≥ 0	
	332	AOP	333	AOP	334 i 335	AOP	336	AOP					337
	Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala		Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava		Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja		Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka						Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju
1	10	11	12	13	14	15	16						
Početno stanje na dan: 01.01.2019. godine													
Dugovni saldo računa		4163		4181		4199		4217		4235	687.809	4244	
Potražni saldo računa			4164		4182		4200		4218	103			
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika													
Ispravke na dugovnoj strani računa		4165		4183		4201		4219		4236		4245	
Ispravke na potražnoj strani računa			4166		4184		4202		4220				
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2019. godine													
Korigovani dugovni saldo računa		4167		4185		4203		4221		4237	687.809	4246	
Korigovani potražni saldo računa			4168		4186		4204		4222	103			
Promene u prethodnoj godini													
Promet na dugovnoj strani računa		4169		4187		4205		4223		4238		4247	
Promet na potražnoj strani računa			4170		4188		4206		4224				
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2019.													
Dugovni saldo računa		4171		4189		4207		4225		4239	667.190	4248	
Potražni saldo računa			4172		4190		4208		4226	103			
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika													
Ispravke na dugovnoj strani računa		4173		4191		4209		4227		4240		4249	
Ispravke na potražnoj strani računa			4174		4192		4210		4228				
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2020.													
Korigovani dugovni saldo računa		4175		4193		4211		4229		4241	667.190	4250	
Korigovani potražni saldo računa			4176		4194		4212		4230	103			
Promene u tekućoj godini													
Promet na dugovnoj strani računa		4177		4195		4213		4231		4242		4251	
Promet na potražnoj strani računa			4178		4196		4214		4232				
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2020.													
Dugovni saldo računa		4179		4197		4215		4233		4243	388.981	4252	
Potražni saldo računa			4180		4198		4216		4234	103			



„BAS“ Beogradska autobuska stanica a.d. Beograd

***NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
2020. GODINU***

Beograd 2021. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

1. Osnivanje i delatnost

Pun naziv: BAS Beogradska autobuska stanica a.d. Beograd

Sedište: Železnička 4 Beograd

Skraćeni naziv: BAS a.d. Beograd

Pravna forma: akcionarsko društvo

Matični broj: 07037929

PIB:100000694

Zakonski zastupnik: Anđelko Mučibabić

„BAS“ Beogradska autobuska stanica a.d. Beograd osnovana je 26. novembra 1965. godine kao Komunalno preduzeće „Autobuska stanica Beograd“, a osnivač je bila Skupština Grada Beograda. Privatizacija društva u skladu sa Zakonom o svoјinskoј transformaciji iz 1997. godine, i promena pravnog statusa Društva registrovana je u Privrednom sudu. Promena oblika i organizovanja d.p. u akcionarsko društvo izvršena je rešenjem broj VIIFL9281/01 od 23.10.2001. godine kod Privrednog suda u Beogradu.

Društvo BAS a.d. Beograd je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre.

Pretežna delatnost Društva je pružanje usluga u kopnenom saobraćaju (šifra 5221), a osim nje Društvo obavlja i sledeće delatnosti:

Ugostiteljstvo
Trgovina
Turizam

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

Akcionarski kapital- mali akcionari 56,69 %
Akcionarski kapital- Akcionarski fond ad Beograd 30,31 %
Akcijski kapital – PIO fond 10%

Organi upravljanja u Društvu su:

Skupština
Odbor direktora

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2020. godini iznosio je 744

Finansijski izveštaji za poslovnu 2020. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 19.02.2021. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

2. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: IAS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 i 125/2020), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, ispod navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji:

IFRS 16 „Lizing“, obezbeđuje sveobuhvatan model za identifikovanje lizing aranžmana i njihov tretman u finansijskim izveštajima, kako davalaca, tako i primalaca lizinga. Na dan stupanja na snagu, 1 januara 2019. godine, ovaj standard će zameniti sledeće lizing standarde i tumačenja: IAS 17 „Lizing“, IFRIC 4 „Određivanje da li neki aranžman sadrži lizing“, SIC 15 „Operativni lizing – potsticaj“ i SIC 27 „Procena suštine transakcije uključujući pravni oblik zakupa“; Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 i 125/2020) utvrđen je prevod IFRS 16, primena IFRS 16 "Lizing" je obavezna za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2021. godine, a ranija primena standarda je dozvoljena;

Dopuna IFRS 3 "Poslovne kombinacije" – izmene usmerene na rešavanje poteškoća koje nastaju kada entitet utvrdi da li je stekao biznis ili grupu imovine. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IFRS 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" i IAS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" – faza I kao prva reakcija na potencijalne efekte reforme IBOR-a na finansijsko izveštavanje. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" i IAS 8 "Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške" - kako bi se pojasnila definicija „materijalnosti“ i uskladila definicija korišćena u konceptualnom okviru i samim standardima. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje - zajedno sa revidiranim „Konceptualnim okvirom“ objavljenim u martu 2018. godine, IASB je takođe izdao „Izmene i dopune referenci na konceptualni okvir u standardima IFRS“. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna IFRS 16 "Lizing" - izmena standarda kako bi se zakupcima omogućilo izuzeće prilikom procene efekata modifikacije ugovora usled epidemije Covid-19. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.06.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu (ali se podržava njihova ranija primena) i nisu ranije usvojeni od strane Društva, za godinu koja se završava 31. decembra 2020. godine:

IFRS17 "Ugovori o osiguranju", koji definiše ugovore o osiguranju. IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" zamenjuje IFRS 4 "Ugovori o osiguranju". IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine, uz dozvoljenu raniju primenu. U junu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

2020. godine donete su izmene IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" u cilju pojašnjenja pitanja koja su se javila prilikom implementacije standarda; Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2023. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopune IFRS 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji” i IAS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Standard je trebalo da bude na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, ali je u decembru 2015. godine IASB odložio primenu do budućeg datuma, a ranija primena izmenjenog standarda je dozvoljena;

Dopune IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IAS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje", IFRS 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja", IFRS 4 "Ugovori o osiguranju" i IFRS 16 "Lizing" – faza 2 sa izmenama koje se odnose na finansijsko izveštavanje nakon usklađivanja referentnih kamatnih stopa, uključujući izmene alternativnim kamatnim stopama. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2021. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna IFRS 3 "Poslovne kombinacije" – pozivanje na Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, koji se odnosi na pozivanja unutar IFRS 3 "Poslovne kombinacije" na ažuriranu verziju Konceptualnog okvira. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna IAS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" – izmene se odnose na prihode od prodaje sredstava nastalih u procesu dovođenja nekog sredstva na mesto i u stanje neophodno za njegovu upotrebu u skladu sa namerama rukovodstva. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna IAS 37 "Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina" – izmene u vezi sa troškovima koje entitet treba da uvrsti u troškove ispunjenja ugovora prilikom procene efekata ugovora. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Godišnja unapređenja za period od 2018. do 2020. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja IFRS (IFRS 1 "Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja", IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IFRS 16 "Lizing" i IAS 41 "Poljoprivreda"); Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" – izmene pružaju opštiji pristup klasifikaciji obaveza na osnovu ugovorenih uslova koji su važili na dan izveštavanja. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2023. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Finansijski izveštaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim za sledeće pozicije:

- finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha, koji se vrednuju po fer vrednosti;
- finansijski instrumenti raspoloživi za prodaju, koji se vrednuju po fer vrednosti;

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Odstupanja se ogledaju u sledećem:

gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji IFRS nema karakter obaveza.

vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji IFRS ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

4. Opšta računovodstvena načela

Pozicije, koje se prikazuju u redovnim finansijskim izveštajima pravnih lica, trebalo bi da budu vrednovane u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:
 - u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;
 - u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;
 - u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;
- komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;
- bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora da bude jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

Načelo stalnosti poslovanja

Na dan finansijskih izveštaja za 2020. godinu iskazane su :

- kratkoročne obaveze koje su veće od obrtno imovine u iznosu od RSD 1.250.227 hiljada,
- gubitak tekuće godine u iznosu od RSD 278.209 hiljada.

Na loš rezultat poslovanja i ostvaren gubitak uticala je pojava virusa Covid 19. U januaru i februaru 2020. ostvareni su pozitivni poslovni rezultati, ali je potpuna obustava rada u periodu od 15.03.-04.05.2020. usled uvođenja vanrednog stanja imala u velikoj meri negativni uticaj na poslovni rezultat. Najveći pad prihoda ostvaren je u okviru osnovne delatnosti- pružanje usluga u kopnenom saobraćaju usled smanjenog broja putnika i redukovanih polazaka prevoznika. U pratećim delatnostima, trgovini, ugostiteljstvu i turizmu takođe je zabeležen značajan pad prihoda. Pad prihoda uslovljen je smanjenim brojem putnika i skraćivanjem radnog vremena shodno Uredbama Vlade RS. Obim ostvarenih poslovnih prihoda manji je za 40% od poslovnih prihoda ostvarenih 2019. godine, a 50% manji od planiranih za 2020. godinu.

U poslednjem kvartalu poslovne 2020. zabeležen je blagi rast broja putnika, i blago povećanje prihoda.

Na povećanje stepena zaduženosti uticala su nova kreditna zaduženja koja su neophodna za nastavak izgradnje i realizacije nove autobuske stanice u Bloku 42, kao i nedostatak likvidnih sredstava za namirenje obaveza iz poslovanja.

Sagledavajući trenutni položaj Društva i okolnosti u kojima Društvo posluje rukovodstvo Društva razmatralo je procenu stalnosti poslovanja.

Analizom poslovnih parametara i procenom budućeg poslovanja Društvo je utvrdilo da načelo stalnosti poslovanja nije ugroženo i da će Društvo i pored teškoća nastaviti kontinuirano da posluje.

Pretpostavke na kojima je rukovodstvo baziralo svoje procene su:

- Fizički obim ostvarenih usluga i poslovnih prihoda neće biti ispod nivoa ostvarenih u 2020. godini

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

- Prevoznici će održati svoj red vožnje i broj polazaka u skladu sa izdatim dozvolama i u skladu sa najavljenim subvencijama Vlade RS koje će omogućiti opstanak i kontinuitet poslovanja prevoznika
- Očekuje se da će imunizacija koja je započela 2021. dati rezultat i dovesti do normalizacije svih aktivnosti i shodno tome povećanju broja putnika i korisnika naših usluga
- U 2021. najavljena je pomoć Vlade RS privrednim licima za isplatu zarada radnicima u visini 50% minimalca u trajanju od 3 meseca
- Društvo i dalje održava kontakte i saradnju sa nadležnim organima gradske uprave na zajedničkom projektu izgradnje nove autobuske stanice u skladu sa Ugovorom o zajedničkoj izgradnji
- Dopisom pomoćnika gradonačelnika Gorana Vesića autobuskoj stanici produženo je korišćenje postojeće lokacije do kraja 2021. kada se očekuje preseljenja na novu autobusku stanicu
- Preseljenjem na novu lokaciju autobuska stanica obavljaće delatnost proširenim kapacitetima i u skladu sa tim rukovodstvo očekuje rast poslovnih prihoda.

U skladu sa prethodno navedenim procenjujemo da će Društvo ipak uspeti da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja

5. Pregled značajnih računovodstvenih politika**Nematerijalna imovina**

Nematerijalna ulaganja čine ulaganja u licencu integracionog informacionog sistema i aplikativni softver kao i ostale licence nepohodne za funkcionisanje informacionog sistema.

Naknadno merenje nematerijalnih ulaganja – nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti.

Za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Korisni vek trajanja utvrđuje Sektor informacionih tehnologija za svako sredstvo ponaosob i shodno veku trajanja utvrđujemo stopu amortizacije pojedinačno za svako sredstvo.

Nekretnine, postrojenja oprema

Uključuju građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostale nekretnine, nekretnine, postrojenja i opremu u pripremi, kao i avanse za nekretnine, postrojenja i opremu, što sve čini 90 % od ukupne poslovne aktive na dan 31.12.2020.godine.

Građevinski objekti

Vrednovanje građevinskih objekata (osim građevinskih objekata koji su investiciona nekretnine), nakon početnog priznavanja vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti (obezvređenja).

Za obračun amortizacije osnovnih sredstava primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Obračun amortizacije vrši se ponaosob za svako sredstvo osim kod alata i inventara koji se kalkulatивно otpisuju.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo aktivirano.

Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, i ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekući i buduće periode.

Postrojenja i oprema

Nakon početnog priznavanja, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti, tj. ceni koštanja koja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

je umanjena za ispravku vrednosti (akumuliranu amortizaciju) i ukupne gubitke usled obezvređenja vrednosti. Sve nabavke opreme u toku 2019. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje svaki izdatak koji se priznaje shodno odredbama MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Zalihe

Zalihe robe i materijala se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Troškovi kupovine podrazumevaju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti, rabati i slične stavke umanjuju fakturnu cenu.

Fakturna cena se utvrđuje na osnovu iznosa sadržanog u fakturi dobavljača. Ukoliko dobavljač ne dostavi fakturu, kalkulacija u vezi sa obračunom vrednosti zaliha se sačinjava na bazi ugovorene cene, pri čemu neposredovanje fakture ne može da bude uzrok kašnjenja izrade kalkulacije.

Izlaz zaliha se evidentira po prosečnoj nabavnoj ceni, i ista se utvrđuje posle svake nabavke.

Smanjenje vrednosti zaliha vrši se u slučaju delimičnog ili potpunog gubljenja kvaliteta zaliha, na bazi predloga komisije koja je izvršila popis i konstatovala činjenično stanje.

Nivelacija cena zaliha robe vrši se u slučajevima povećanja ili smanjenja prodajnih cena utvrđenih od strane odgovornih rukovodilaca, a na osnovu podataka koje obezbeđuje robno knjigovodstvo.

Finansijski instrumenti**Dugoročni finansijski plasmani**

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu drugih pravnih lica kao i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Početno merenje plasmana vrši se na osnovu nabavne vrednosti uvećanoj za transakcione troškove. Naknadno vrednovanje plasmana vrši se po fer vrednosti. Fer vrednost utvrđuje se sa datumom bilansa na osnovu podataka sa finansijskog tržišta. Hartije od vrednosti za koje ne postoji aktivno tržište, iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke. Odstupanja prilikom odmeravanja fer vrednosti iskazuju se u okviru ukupnog ostalog rezultata kao nerealizovani gubici i dobiti. U bilansu stanja u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazani su i dugoročni krediti i zajmovi dati zaposlenima za rešavanje stambenih pitanja koja se nakon početnog priznavanja iskazuju po revalorizovanoj vrednosti. Revalorizacija se vrši u skladu sa Ugovorom i Zakonom o stanovanju.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se po osnovu prodaje proizvoda i usluga u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodajne vrednosti proizvoda ili usluge, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata a uvećano za obračunati porez na dodatu vrednost.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično, vrši se direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje).

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od godinu dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja. U slučaju potraživanja od kupaca iz specifičnih poslova prema kojima društvo istovremeno ima i obavezu, potraživanja se neće otpisivati do sticanja uslova za sprovođenje kompenzacije u skladu sa propisima platnog prometa. U skladu sa prirodom poslovanja za ova potraživanja ne postoji rizik naplate.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u bilansu stanja Društva iskazuju se: gotovina u blagajni, sredstva po viđenju ne računima banaka, oročena sredstva na računima banaka i ostala novčana sredstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Novčana sredstva se vrednuju po njihovoj nominalnoj vrednosti. Novčana sredstva u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu Narodne banke Srbije. Prekoračenja po tekućem računu na dan sastavljanja Finasijskih izveštaja uključuju se u obaveze po kreditima u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

Priznavanja i vrednovanje obaveza

Obaveze se prema MRS 1 klasifikuju kao kratkoročne i dugoročne.

Obaveze se klasifikuju kao kratkoročne kada:

- Društvo očekuje da će biti izmirena u toku uobičajenog poslovnog ciklusa
- Kada dospeva za izmirenje u periodu od dvanaest meseci od dana bilansa stanja.

Dugoročne obaveze predstavljaju obaveze koje dospevaju na plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Priznavanje obaveze vrši se kada je verovatno da će zbog izmirenja doći do odliva resursa i da se iznos obaveze može pouzdano izmeriti. Kratkoročne obaveze iz poslovanja priznaju se u visini nominalnog iznosa koji proističe iz poslovnih i finasijskih transakcija.

Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja bilansa na dan bilansa iskazuju se u okviru kratkoročnih obaveza.

Obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom vrednuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu Narodne banke Srbije, a razlike se iskazuju kroz račune prihoda i rashoda.

Smanjenje obaveza na osnovu zastarelosti, vanparničnog poravnjanja i u drugim slučajevima vrši se u korist prihoda.

Obaveze po osnovu kredita vode se po nominalnoj-ugovorenoj vrednosti

Prihodi i rashodi

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomske koristi.

Prihodi obuhvataju prihode od redovnog poslovanja Društva - prihode od prodaje dobara i usluga, prihode od zakupnina, finansijske prihode i ostale prihode.

Prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje umanjene za iznos popusta, rabata i poreza na dodatnu vrednost bez obzira na vreme naplate. Iznosi naplaćeni za račun trećih lica u zastupničkom odnosu ili bilo kom specijalnom poslu ne predstavljaju prihode, već prihode predstavlja provizija za izvršenu uslugu u posredničkom i specijalnom poslu. Finasijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode.

Dobici predstavljaju druge stavke koji zadovoljavaju definiciju prihoda, ali ne moraju nastati iz uobičajenog poslovanja. Ako predstavljaju povećanja ekonomske koristi dobici imaju karakter prihoda i iskazuju se u okviru računa prihoda.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period u kom su nastali. Rashodi obuhvataju redovne rashode iz poslovanja, finansijske rashode i gubitke.

Rashodi iz redovnog poslovanja imaju za rezultat smanjenje ekonomske koristi, odliv i trošenje imovine kao što su gotovina i gotovinski ekvivalenti, zalihe, nekretnine, postrojenja i oprema. Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i troškove zakupa, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostalih troškova nastalih u tekućem obračunskom periodu.

Troškovi koji se obračunavaju po osnovu fakture iskazuju se u visini obaveze umanjenoj za popuste, rabate i porez na dodatnu vrednost.

Troškovi zarada iskazuju se u visini stvarno obračunatih troškova.

Finasijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika, efekata valutne klauzule i knjige se u bilansu uspeha u periodu u kom su nastali u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali troškovi obračunavaju se na osnovu verodostojnih isprava, rešenja, odluka.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu nastati u toku redovnih aktivnosti entiteta.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuju, uključuju se u nabavnu vrednost tog sredstva i to do onog perioda kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremio za planiranu upotrebu ili prodaju. Sredstva koja se kvalifikuju se odnose na sredstvo kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu.

Prihodi od investiranja ostvareni na osnovu privremenog investiranja pozajmljenih sredstava se oduzimaju od nastalih troškova pozajmljivanja, namenjenih za finansiranje sredstava koja se kvalifikuju.

Svi ostali troškovi pozajmljivanja se priznaju u računu dobitka i gubitka u periodu na koji se odnose.

Materijalno značajna greška

Greške iz prethodnog perioda ili prethodnih godina su propusti ili pogrešna iskazivanja u finansijskim izveštajima. Greške koje nastanu mogu biti materijalno značajne. Ispravka materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti/gubitka iz prethodnih godina. Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 2 % poslovnih prihoda prethodnog izveštajnog perioda. Greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se u godini u kojoj je greška ustanovljena.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Potraživanja i obaveze u koje je ugrađena valutna klauzula preračunati su u RSD po srednjem/ugovorenem kursu valute koji je važio na dan Bilansa stanja. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u Bilansu uspeha Društva/Preduzeća, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2020.	31.12.2019.
EUR	1		117,5802	117,5928
USD	1		95,6637	104,9186
CHF	1		108,4388	108,4004
GBP	1		130,3984	137,5998
RUB	1		1,2751	1,6919

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Porezi i doprinosi*Tekući porez*

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Porez na dobitak u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

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

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

Primanja zaposlenih*Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih*

U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se odnose.

Obaveze po osnovu otpremnina

Zakonom o radu Društvo je u obavezi da plati naknadu zaposlenima, prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne neto zarade ostvarene u Društvu ili u visini dve prosečne bruto zarade Republici Srbiji (opcija koja je povoljnija za zaposlenog) u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Na dan bilansa izrađen je obračun rezervisanja u iznosu od 14.787 hiljada dinara prema sledećim parametrima:

Parametri:	
Diskontna stopa	11 %
Procenjena stopa rasta prosečne zarade	3 %
Procenat fluktuacije zaposlenih	30 %
Otpremnina po Zakonu	166.212 rsd
Godine starosti za odlazak u penziju-muškarci	65
Godine starosti za odlazak u penziju-žene	63

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Prema mišljenju rukovodstva Društva, sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog toga u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

6. Ključne računovodstvene procene

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja. Rukovodstvo veruje da nije potrebno dodatno obezvređenje nematerijalne imovine i nekretnina, postrojenja i opreme, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Obezvređenje zaliha

Obračunata je ispravka vrednosti zaliha na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti prodaje ili realizacije u procesu proizvodnje. Naša procena je zasnovana na analizi kretanja zaliha, istorijskim otpisima, procenama kretanja na tržištu prodaje, planovima prodaje, promenama u uslovima prodaje, procene rokova upotrebe, kao i procene stanja i upotrebne vrednosti zaliha, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti zaliha. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim prodajama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti zaliha, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Ispravka vrednosti potraživanja

Obračunali smo ispravku vrednosti za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Naša procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima naših kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Po mišljenju rukovodstva Društva iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene. Po mišljenju rukovodstva, verovatnoća odliva sredstava po ovom osnovu nije materijalno značajna pa iz tog razloga u prikazanim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

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

Na osnovu izveštaja Advokatske kancelarije Biljić, advokata Božidara Grubovića, i advokata Danice Radivojević o sudskim sporovima koji se vode protiv Društva nisu formirana rezervisanja za potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i neiskorišćene poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan kako bi se odložena poreska sredstva mogla iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike. Rukovodstvo veruje da će Društvo u narednom prirodu ostvariti oporezivu dobit za korišćenje priznatih odloženih poreskih sredstava.

Korisni vek upotrebe nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba. Po mišljenju rukovodstva Društva, opredeljeni korisni vek upotrebe sredstava je realno utvrđen i prilagođen fizičkom i ekonomskom trošenju sredstava.

7. Poslovni segmenti

Segment poslovanja je komponenta Društva:

koja se bavi poslovnim aktivnostima kojima može da ostvaruje prihode ili pravi rashode, čije poslovne rezultate redovno pregleda glavni organ upravljanja Društva da bi doneo odluke o resursima koji se dodeljuju tom segmentu i da bi ocenio njegove performanse i za koji su raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo najveći deo svog poslovanja obavlja na teritoriji Republike Srbije.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

8. Nematerijalna imovina

Stanje i promene nematerijalne imovine (osim gudvila) mogu se predstaviti narednom tabelom:

PROMENE NEMATERIJALNE IMOVINE	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	Softver i ostala prava	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost:				
Stanje 01.01.2019. godine	4,072	30,538	0	34,610
Procena 01.01.2019. godine	0	0	0	0
Povećanja:	201	600	600	1,401
Preknjižavanje Nove nabavke (naknadna ulaganja)	0 201	0 600	0 600	0 1,401
Revalorizacija	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	600	600
Rashodovanje (otpis)	0	0	0	0
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0
Aktiviranje	0	0	600	600
Procena 31.12.2019. godine	0	0	0	0
Stanje 31.12.2019. godine	4,273	31,138	0	35,411
Ispravka vrednosti:				
Stanje 01.01.2019. godine	238	29,209	0	29,447
Procena 01.01.2019. godine	0	0	0	0
Povećanja:	118	587	0	705
Preknjižavanje Amortizacija	0 118	0 587	0 0	0 705
Revalorizacija	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0
Rashodovanje (otpis)	0	0	0	0
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0
Procena 31.12.2019. godine	0	0	0	0
Stanje 31.12.2019. godine	356	29,796	0	30,152
Sadašnja vrednost:				
31.12.2019. godine	3,917	1,342	0	5,259
Nabavna vrednost:				
Stanje 01.01.2020. godine	4,273	31,138	0	35,411
Procena 01.01.2020. godine	0	0	0	0
Povećanja:	0	0	0	0
Preknjižavanje Nove nabavke (naknadna ulaganja)	0 0	0 0	0 0	0 0
Revalorizacija	0	0	0	0
Smanjenje:	21	0	0	21
Rashodovanje (otpis)	0	0	0	0
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0
Isknjiženje	21	0	0	21
Aktiviranje	0	0	0	0
Procena 31.12.2020. godine	0	0	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Stanje 31.12.2020. godine	4,252	31,138	0	35,390
Ispravka vrednosti:				
Stanje 01.01.2020. godine	356	29,796	0	30,152
Procena 01.01.2020. godine	0	0	0	0
Povećanja:	117	373	0	490
Preknjižavanje	0	0	0	0
Amortizacija	117	373	0	490
Revalorizacija	0	0	0	0
Smanjenje:	21	0	0	21
Rashodovanje (otpis)	0	0	0	0
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0
Isknjiženje	21	0	0	21
Procena 31.12.2020. godine	0	0	0	0
Stanje 31.12.2020. godine	452	30,169	0	30,621
Sadašnja vrednost:				
31.12.2020. godine	3,800	969	0	4,769

Licenca integralnog informacionog sistema neograničenog je korisnog veka, neograničan vek podržan je sledećim razlozima:

- Ne postoji aktivno tržište za ovakav tip licenci
- Zbog nepostojanja sličnih programa, ne može se izmeriti fer vrednost ove licence
- Ista je rađena samo za potrebe integralnog informacionog sistema BAS-a.

Licenca Nice Labe Designer Express 2017, neograničenog je korisnog veka trajanja.

Licenca Microsoft TSD-03245OFFICE HOME je neograničenog korisnog veka trajanja i kako je nabavljena 2019. godine nije rađen test na obezvređenje.

Korišćena metoda za obračun amortizacije nematerijalne imovine je proporcionalna metoda

9. Nekretnine, postrojenja, oprema

Stanje i promene nekretnina, postrojenja i opreme mogu se predstaviti narednom tabelom:

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi za NPO	Ukupno
Nabavna vrednost:						
Stanje 01.01.2019. godine	239,165	152,460	3,147	143,675	10,842	549,289
Procena 01.01.2019. godine	0	0	0	0	0	0
Povećanja:	138,439	25,535	109	827,287	148,357	1,139,727
Preknjižavanje	138,439	15,571	0	0	148,357	302,367
Novo nabavke (naknadna ulaganja)		9,964	109	827,287	0	837,360
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	9,600	0	164,388	0	173,988
Rashodovanje (otpis)	0	9,600	0	0	0	9,600
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0	0	0
Aktiviranje	0	0		164,388	0	164,388
Procena 31.12.2019. godine	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2019. godine	377,604	168,395	3,256	806,574	159,199	1,515,028
Ispravka vrednosti:						

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi za NPO	Ukupno
Stanje 01.01.2019. godine	93,894	94,060	1,203	0	0	189,157
Procena 01.01.2019. godine	0	0	0	0	0	0
Povećanja:	14,969	7,443	109	0	0	22,521
Preknjižavanje	0	0	0	0	0	0
Amortizacija	14,969	7,443	109	0	0	22,521
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	8,526	0	0	0	8,526
Rashodovanje (otpis)	0	8,526	0	0	0	8,526
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0	0	0
Procena 31.12.2019. godine	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2019. godine	108,863	92,977	1,312	0	0	203,152
Sadašnja vrednost:						
31.12.2019. godine	268,741	75,418	1,944	806,574	159,199	1,311,876
Nabavna vrednost:						
Stanje 01.01.2020. godine	377,604	168,395	3,256	806,574	159,199	1,515,028
Procena 01.01.2020. godine	0	0	0	0	0	0
Povećanja:	1,308	1,099	0	769,859	0	772,266
Preknjižavanje	0	1,099	0	769,859	0	770,958
Nove nabavke (naknadna ulaganja)	1,308	0	0	0	0	1,308
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	2,136	0	2,407	132,256	136,799
Rashodovanje (otpis)	0	2,136	0	0	0	2,136
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0	0	0
Aktiviranje	0	0	0	2,407	132,256	134,663
Procena 31.12.2020. godine	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2020. godine	378,912	167,358	3,256	1,574,026	26,943	2,150,495
Ispravka vrednosti:						
Stanje 01.01.2020. godine	108,863	92,977	1,312	0	0	203,152
Procena 01.01.2020. godine	0	0	0	0	0	0
Povećanja:	35,655	9,097	0	0	0	44,752
Preknjižavanje	0	0	0	0	0	0
Amortizacija	35,655	9,097	0	0	0	44,752
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	1,801	0	0	0	1,801
Rashodovanje (otpis)	0	1,801	0	0	0	1,801
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0	0	0
Procena 31.12.2020. godine	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2020. godine	144,518	100,273	1,312	0	0	246,103
Sadašnja vrednost:						
31.12.2020. godine	234,394	67,085	1,944	1,574,026	0	26,943

Struktura ulaganja u NPO u pripremi, prikazana je u sledećoj tabeli:

Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	2020	2019
Sitan inventar u pripremi	411	416
Izrada tehničke dokumentacije AS blok 42	1,860	1,860
Overe tehničke dok-umentacije-javni beležnik	1,290	612

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	2020	2019
Nova org.i tehn.rešenja AS bl. 42	9,166	9,166
Izrada tehn.dok.AS blok 42	45,136	23,192
Izrada tehnol.oškog reš. AS bl. 42	12,647	12,647
Pr.rad.raščiš.terena.bl.42	9,960	9,960
Nadzor na raščišćavanu terena bl.42	249	249
Pripremni radovi na izgradnji perrona bl.42	9,159	9,159
Izrada ntegr.finan.mod.bl.42	32,600	32,600
Autorsko učeš.na izgradnji bl.42	5,307	5,307
Autorsko učešće u fazama proj.bl.42	6,189	4,131
Upravljanje projektom na izgradnj bl.42	88,397	52,696
Organizacija kanc..za prać.izgradnje bl. 42	8,508	8,508
Autorsko učešće u izgr.bl.42	8,091	8,091
Uređenje stepeništa rest.Golf	1,794	1,794
Uređenje park.prostora rest.Golf	1,501	1,501
Naknada za priključenje, admin. taxe bl.42	297	222
Izrada zad.kraka stepeništa rest.Golf	1,643	1,643
Kontrola tehn.dok.bl.42	1,710	1,710
Pripremni radovi na izgr.perona bl.42	9,582	9,582
Nadzor nad izv.prip.rad.bl.42	240	240
Nabavka dela građ.ogr.bl.42	647	647
Uzorkovanje i analiza zemlj.bl.42	650	650
Pripremni radovi na rašč.ter.bl.42	9,960	9,960
Nadzor na rašč.ter.bl.42	240	240
Priključak na ED mrežu bl.42	226	226
Optimizacija funkcionisanja eksternih stajališta	26,594	26,594
Nadzor nad izv.prip.rad.bl.42-rašč.	230	230
Nadzor nad izv.prip.rad.bl.42-ruš	250	250
Izrada makete segm.st.zgr.bl.42	142	142
Konsultantske usl.str.pom.u odn.nar.i grada	8,442	3,621
Konsultantske usl.bud.stat.obj bl 42	8,236	3,533
Konsultantske usl.vez.za efik.završ.pr.bl.42	8,030	3,444
Razvoj softvera bl.42	41,207	41,207
Izvođenje geod.rad.na geod.pr.bl.42	5,136	1,836
Izvođenje rad.gornj.i donj.str.peona bl.42	218,009	124,604
Koord.za bezb.izdr.bl.42	2,250	810
Geotehnički pregled podtla bl.42	724	220
Razvod el.inst.bl.42	607	607
Izrada i mont.vent.opr-Golf	970	278
Organizacija kanc.bl.42	8,467	4,234
Izgradnja podz.inst.vod.kan.bl.42	99,340	92,186
Građevinski radovi na izgr.per.nadstr.bl.42	97,553	97,553
Građevinski radovi na izgr.per.prost.bl.42	112,453	70,757
Autorsko uč.u fazi proj.i izgr.bl.42	2,116	1,411
Izvođenje zemlj.rad.na isk.tem.jame bl.42	108,559	89,588
Pripremni radovi na ruš.kol.povr.bl.42	9,964	9,964
Izrada šipova tem.ploče bl.42	170,415	26,496

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	2020	2019
Plan detaljne regulacije zone bl.42	2,716	0
Izrada elaborata .potr.kapac.bl.42	20,584	0
Izrada elaborata .medij.prez..bl.42	21,166	0
Hidrogeološka istraživanja 6 bunara bl.42	23,502	0
Izvođenje građ.rad.temeljne ploče bl.42	295,124	0
Eksp.i prip.nultog izv.bl.42	195	0
Izrada tehn.dok.IDR,PGD,PZI bl.42	2,290	0
Organizacija kanc.za prać. Bl.42	4,233	0
Autorsko uč.u preds.faz.bl.42	3,527	0
Troškovi kam.inv.kred.bl.42	2,794	0
Razvoj elekt.inst.port.bl.42	413	0
Tehnička dokumentacija PGD i PZI bl.42	264	0
Izvođenje elek.inst.rad.port.bl.42	64	0
Ukupno:	1,574,026	806,574

Na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi (prethodna tabela) u iznosu od 1.574.026 hiljada dinara u najvećem obimu iskazana su ulaganja vezana za izgradnju Nove autobuske stanice u Bloku 42.

Deo investicija koje se odnose na restoran Golf nisu još uvek aktivirane, jer je nadležna inspekcija prekinula izvođenje radova, do pribavljanja potrebnih dozvola.

U posebnim analitičkim evidencijama nekretnina, postrojenja i opreme obezbeđene su odgovarajuće evidencije o nabavnoj vrednosti i ispravnima vrednosti.

Nove nabavke bilansirane 2020. godini iskazane su po nabavnoj vrednosti koja uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema

Sredstva-oprema koja je potpuno amortizovana

U poslovnim knjigama u okviru računa postrojenja i opreme iskazana su sredstva bez sadašnje vrednosti koja su u potpunosti amortizovana. Strukturu potpuno amortizovanih sredstava čini veliki broj pojedinačnih sredstava pa ćemo ih u okviru Napomena iskazati u ukupnom iznosu. Iznos potpuno otpisanih sredstava postrojenja i opreme a koja je još uvek u upotrebi i stvara ekonomske koristi iznosi 65.205 hiljada dinara.

Na dan Bilansa stanja za 2020. godinu Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

Pregled upisanih hipoteka na nekretninama, postrojenjima i opremi						
Predmet hipoteke	Rešenje kojim je izvršen upis u katastar nepokretnosti	Osnovni Ugovor po osnovu kojeg je izvršen upis hipoteke	Poverilac	Dužnik	Valuta	Visina hipoteke (osnovni iznos)
Restoran Golf	952-02-12-224-26344/2019	Ugovor o dugoročnom kreditu KP 00-410-0208047.6	Komercijalna banka a.d. Beograd	BAS a.d. Beograd	eur	deo 12.000.000
Objekat u izgradnji - peronski prostor-stanični plato	952-02-12-225-22760/2020	Ugovor o kratkoročnom kreditu KP 00-410-04115504.9	Komercijalna banka a.d. Beograd	BAS a.d. Beograd	eur	2.000.000

Društvo je upisano u javnim knjigama kao vlasnik svih nepokretnosti koje iskazuje u okviru stalne imovine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

10. Dugoročni finansijski plasmani

Privredno društvo je iskazalo dugoročne finansijske plasmane u ukupnom iznosu od 25.811 hiljada dinara, a koji se odnose na:

Dugoročni finansijski plasmani:	2020.	2019.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	235	235
Ostali dugoročni finansijski plasmani	25.576	27.875
Ukupno:	25.811	28.110

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju predstavljaju:

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hov raspoložive za prodaju	2020.	2019.
Upis akcija „Srbijatransport“	235	235
Ukupno:	235	235

Ostali dugoročni finansijski plasmani

U okviru ostalih dugoročnih finansijskih plasmana Privredno društvo je bilansiralo sledeće:

Ostali dugoročni finansijski plasmani	2020.	2019.
Potraživanja za prodate društvene stanove	9.055	9.540
Potraživanja po kreditima datim radnicima za adaptaciju stanova	16.521	18.335
Ukupno:	25.576	27.875

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti i zajmovi dati zaposlenima za rešavanje stambenih pitanja koja se nakon početnog priznavanja iskazuju po revalorizovanoj vrednosti. Revalorizacija se vrši u skladu sa Zakonom o stanovanju i ugovorom. Revalorizacija rata stambenih kredita izvršena je skladu sa Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o stanovanju po ukalkulisanoj vrednosti revalorizacije od 0,001.

U okviru pozicije kapitala ostalih pravnih lica Privredno društvo iskazuje učešće u kapitalu Privrednog društva Srbijatransport (47 akcija). Prema podacima Beogradske berze vrednost jedne akcije „Srbijatransporta“ na dan 31.12.2020. iznosi 5.000,00 dinara.

Starosna struktura dugoročnih finansijskih plasmana predstavljena je narednom tabelom:

Starosna struktura dugoročnih finansijskih plasmana	2020
Od 1 do 2 godine	
Od 2 do 3 godine	
Od 3 do 5 godina	864
preko 5 godina	24.947
Ukupno:	25.811

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

11. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva su iskazana u iznosu od RSD 19.522 hiljada. Kretanje na računu odloženih poreskih sredstava u posmatranom periodu je sledeće:

Kretanje promena na odloženim poreskim sredstvima	2020.	2019.
Stanje na početku godine	0	0
Povećanje u korist odloženih poreskih prihoda	19,522	
Smanjenje na teret odloženih poreskih obaveza		
Smanjenje na teret odloženih poreskih rashoda		
Stanje na kraju godine	19,522	0

Odložena poreska sredstva obračunata su po osnovu razlike između poreske i računovodstvene osnovice:

Poreska osnovica	310,792,063
Računovodstvena osnovica	300,647,837
PO > RO	10,144,226
Poreska stopa	15%
Odloženo poresko sredstvo (rsd)	1,521,633.90

Odložena poreska sredstva obračunata su i po osnovu ostvarenog poreskog gubitka:

Opis/Godina						Ukupno (Odloženo poresko sredstvo)
	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	
Planirana oporeziva dobit	0	27,000,000	29,000,000	31,000,000	33,000,000	120,000,000
Poreska stopa	15%	15%	15%	15%	15%	15%
Iznos poreza koji se može umanjiti (rsd)	0	4,050,000	4,350,000	4,650,000	4,950,000	18,000,000

Neiskorišćeni poreski krediti, odnosno ostvareni poreski gubici prikazani su narednom tabelom.

Godina nastanka poreskog gubitka	Godina isteka	Neiskorišćen iznos
2020	2025	238,813
Ukupno:	2025	238,813

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

12. Zalihe

U okviru zaliha bilansirane su sledeće pozicije:

Zalihe	2020.	2019.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	10.945	10.816
Roba	11.196	15.124
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	9.652	12.930
Ukupno:	31.793	38.870

U okviru zaliha materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara bilansirani su:

Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	2020.	2019.
Materijal	10.937	10.810
Alat i inventar	18.304	18.063
Rezervni delovi	0	0
Ukupno:	29.241	28.873
Ispravka vrednosti zaliha materijala:	18.296	18.057
Ukupno:	10.945	10.816

Zalihe materijala se sastoje od:

Materijal	2020.	2019.
Zalihe materijala u ugostiteljstvu	1.707	1.821
Potrošni materijal u magacinu	1.825	1.409
Ogrev i mazut	1.410	1.997
Kanacelarijski materijal u magacinu	194	257
Vrednosnice u depou (karte i žetoni)	5.801	5.326
Ukupno:	10.937	10.810

Alat i inventar se sastoje od:

Alat i inventar	2020.	2019.
Sitan inventar na zalihama do 1 godine	8	6
Sitan inventar u upotrebi do 1 godine	109	231
Auto gume u upotrebi	82	81
Službena odeća u upotrebi	18.105	17.745
Ukupno:	18.304	18.063
Ispravka vrednosti zaliha materijala:	2020.	2019.
Ispravka vrednosti sitnog inventara u upotrebi	109	231

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Alat i inventar	2020.	2019.
Ispravka vrednosti auto guma	82	81
Ispravka vrednosti službene odeće u upotrebi	18.105	17.745
Ukupno:	18.296	18.057
Ukupno Alat i inventar:	8	6

U okviru zaliha robe bilansirani su:

Roba	2020.	2019.
Roba u magacinu	1.723	1.858
Roba u prometu na malo	9.473	13.266
Ukupno:	11.196	15.124

Roba u prometu na malo:

Roba u prometu na malo	2020.	2019.
Maloprodajna vrednost robe u ugostiteljstvu	3.791	5.560
Roba u prodavnicama	12.964	19.247
Roba u prodavnici-smart kartice BUS PLUS	174	129
Ukalkulisani PDV	2.770	4.074
Ukalkulisana razlika u ceni robe	4.686	7.596
Ukupno:	9.473	13.266

Potraživanja za plaćene avanse za zalihe i usluge Privredno društvo je bilansiralo u iznosu od 9.652 hiljada dinara.

Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2020.	2019.
Plaćeni avansi za obrtna sredstva	79	6.106
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	9.332	6.642
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	241	182
Ispravka datih avansa za robu i usluge	0	0
Ukupno:	9.652	12.930

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Najveći deo bilansiranih plaćenih avansa za zalihe i usluge se odnosi na:

Plaćeni avansi za zalihe i usl.	2020.	Plaćeni avansi za zalihe i usl.	2019.
MONIX DOO	6.577	MONIX DOO	5.122
TRAVELLAND DOO	489	GRAFOKARTON	3.576
RSM	446	ZAVOD ZA IZRADU NOVČANICA	2.414
Ostali:	2.140	Ostali:	1.818
Ukupno:	9.652	Ukupno:	12.930

13. Potraživanja po osnovu prodaje

Privredno društvo je u 2020. godini bilansiralo potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 11.501 hiljada dinara.

Potraživanja po osnovu prodaje	2020.	2019.
Kupci u zemlji	12.465	12.577
Ispravka vrednosti-otpis potraživanja od kupaca	964	980
Ukupno:	11.501	11.597

Potraživanje kupaca u zemlji sastoji se od:

Kupci u zemlji	2020.	2019.
Kupci u zemlji za prodane proizvode, robu i usluge	11.217	11.329
Kupci u zemlji – prefakturisanje	284	268
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca	964	980
Ukupno:	12.465	12.577

Najveći deo bilansiranih potraživanja od kupaca u zemlji se odnose na:

Kupci u zemlji	2020.	Kupci u zemlji	2019.
SIMPLON ZAGUŽANE	2.306	SP KOSMETPREVOZ DOO	1.109
BENKO TOURS 92	1.451	BENKO TOURS 92	971
SP KOSMETPREVOZ DOO	1.109	ADMIRA D.O.O	702

Na dan 31.12.2020. na osnovu Odluke o usvajanju popisa a po predlogu popisne komisije indirektno su otpisana potraživanja prikazana u tabeli:

Poslovni partner	Iznos	Napomena
Sindikatski zavod za socijalnu zaštitu Ruska 4, Beograd	30,990.00	Indirektan otpis vrši se u skladu sa računovodstvenim politikama

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Struktura usaglašenih Izvoda otvorenih stavki prikazana je u sledećoj tabeli:

Konto	Iznos	Usaglašeno	Nepotvrđeni IOS-i
204	11.500.949,17	8.646.449,14	2.854.500,03
Ukupno:	11.500.949,17	8.646.449,14	2.854.500,03
Procenat		75,18%	24,82%

Potraživanja koja su osporena uglavnom se odnose na različite datume knjiženja faktura i kompenzacija, te ih nećemo posebno obelodanjivati.

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje je sledeća:

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje	2020.
Do 30 dana	6.936
Od 30 do 60 dana	1.174
Od 60 do 180 dana	2.091
Preko 360 dana	1.300
Ukupno:	11.501

14. Potraživanja iz specifičnih poslova

Potraživanja iz specifičnih poslova imaju sledeću strukturu:

Ostala potraživanja po osnovu specifičnih poslova	2020.	2019.
Potraživanja iz spec.poslova - prevoznici	0	2
Potraživanja za aranžmane	81	1.893
Potraživanja od građana -kartice	172	406
Ukupno:	253	2.301

Starosna struktura potraživanja iz specifičnih poslova je sledeća:

Starosna struktura potraživanja iz specifičnih poslova	2020
Do 30 dana	172
Od 30 do 60 dana	81
Od 60 do 180 dana	
Preko 360 dana	
Ukupno:	253

Na dan 31.12.2020. na osnovu Odluke o usvajanju popisa a po predlogu popisne komisije isknjižena su iz poslovnih knjiga potraživanja iz specifičnih poslova prikazana u tabeli:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Poslovni partner	Iznos	Napomena
Rumatrans a.d. Ruma	83,901.73	Indirektan otpis po popisu na dan 31.12.2016. Isknjiženje iz poslovnih knjiga u 2020. godini

15. Druga potraživanja

Druga potraživanja su bilansirana u ukupnom iznosu od 13.367 hiljada dinara i odnose se na:

Druga potraživanja	2020.	2019.
Potraživanja od zaposlenih	3.957	6.230
Potraživanja po osnovu naknada šteta	252	124
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	121	142
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	12.222	
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	3	
Ukupno:	16.555	6.496
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	3.188	3.188
Ukupno:	13.367	3.308

Potraživanja od zaposlenih Privredno društvo je iskazalo sledeća potraživanja:

Potraživanja od zaposlenih	2020.	2019.
Potraživanja od zaposlenih	270	283
Potraživanja od zaposlenih za aranžmane	440	2.696
Potraživanja od zaposlenih po osnovu manjkova	3.232	3.251
Potraživanja od zaposlenih –naknada troškova sudskog spora	15	
Ukupno:	3.957	6.230
Ispravka vrednosti za potraživanje - manjkovi	3.188	3.188
Ukupno:	3.188	3.188
Ukupno Potraživanja od zaposlenih:	769	3.042

Potraživanja po osnovu naknada šteta obuhvataju:

Potraž. po osnovu naknada šteta	2020.	2019.
Potraživanja za naknadu štete od osiguravajućeg društva	0	0
Potraživanja za naknadu šteta iz sudskih sporova	252	124
Ukupno:	252	124

Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju imaju sledeću strukturu:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2020.	2019.
Potraživanja od fonda - invalidi	121	142
Ukupno:	121	142

Starosna struktura drugih potraživanja je sledeća:

Starosna struktura drugih potraživanja	2020.
Do 30 dana	165
Od 30 do 60 dana	710
Od 60 do 180 dana	
Do 360 dana	14.490
Ukupno:	13.367

16. Kratkoročni finansijski plasmani

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

Kratkoročni finansijski plasmani	2020.	2019.
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do 1 godine	1.539	1.562
Ukupno:	1.539	1.562

Kratkoročni finansijski plasmani osnose se na deo dugoročnih obaveza po osnovu zajmova i kredita datih zaposlenima. Usklađivanje nije izvršeno, jer su potraživanja iskazana po osnovu osnovnih Ugovora, a na kraju poslovne godine Društvo korisnicima kredita dostavlja obaveštenje o stanju dospelih/ nedospelih obaveza po osnovu kredita.

Starosna struktura kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

Starosna struktura kratkoročnih finansijskih plasmana	2020.
Do 30 dana	
Od 30 do 60 dana	
Od 60 do 180 dana	
Do 360 dana	1.539
Ukupno:	1.539

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

17. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti bilansirani su u ukupnom iznosu od 113.408 hiljada dinara i odnose se na:

Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2020.	2019.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti-čekovi	0	271
Tekući (poslovni) računi	1.551	79.754
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	57	0
Blagajna	6.621	12.351
Devizni račun	1.014	659
Ostala novčana sredstva	104.165	101.837
Ukupno:	113.408	194.872

U okviru stavke Ostala novčana sredstva iskazana su sredstva po osnovu :

- Depozita u iznosu od 100.000 hiljada dinara koji je položen po osnovu Ugovora o kratkoročnom kreditu broj 31/2020 MTS Banke a.d. Beograd od 23.11.2020. godine.
- Sredstva za korišćenje poslovne VISA kartice u iznosu od 108 hiljada rsd
- Primljen novac za isplatu bolovanja u iznosu od 3.757 hiljada rsd
- Izdvojena deponovana sredstva za licencu-turizam u iznosu od 300 hiljada rsd

18. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost bilansiran je u iznosu od 379 hiljada dinara i odnosi se na:

Porez na dodatu vrednost	2020.	2019.
PDV u primljenim računima po opštoj stopi osim plaćenih avansa	315	95
PDV u primljenim računima po posebnoj stopi osim plaćenih avansa	64	49
PDV u datim avansima po opštoj stopi	0	0
Ukupno:	379	144

Potraživanja od Poreske uprave usaglašene su sa karticama Poreske uprave na dan finansijskih izveštaja za 2020. godinu.

19. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja u ukupnom iznosu od 10.749 hiljada dinara odnose se na:

Aktivna vremenska razgraničenja	2020.	2019.
Unapred plaćeni troškovi	6.577	6.640
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	43	48
Potraživanja za nefakturisani prihod	1.225	2.518
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	2.904	0
Ukupno:	10.749	9.206

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Unapred plaćeni troškovi se odnose na sledeće kategorije izdataka:

Unapred plaćeni troškovi	2020.	2019.
Unapred plaćena premija osiguranja (za period do 12 meseci)	5.871	5.857
Unapred plaćeni troškovi za stručne publikacije	602	597
Razgraničeni troškovi licenci-do 1 godine	104	186
Unapred plaćeni troškovi poreza	0	0
Ukupno:	6.577	6.640

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2020.	2019.
PDV u naplaćenim računima – turizam	6	8
PDV u naplaćenim računima	37	40
Ukupno:	43	48

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na:

Potraživanja za nefakturisani prihod	2020.	2019.
Unapred obračunati prihodi-refakcija akcize	1.225	2.518
Ukupno:	1.225	2.518

Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza odnose se na:

Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	2020.	2019.
Unapred plaćeni troškovi obrade kredita	2.904	0
Ukupno:	2.904	0

20. Vanbilansna evidencija

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

Data jemstva,garancije i druga prava	2020.	2019.
Bankarska garancija IATA	2.939	2.940
Ukupno:	2.939	2.940

Bankarska garancija izdata u korist IATA-e (Internationalair transport association) od strane MTS banke a.d. Beograd kao garancija za izmirivanje obaveza po osnovu Ugovora sa ovim međunarodnim posrednikom u prodaji avio karata. Garancija je izdata na iznos od 25.000 eura.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

21. Kapital

Kapital ima sledeću strukturu:

KAPITAL	2020.	2019.
Osnovni kapital	349.431	349.431
Otkupljene sopstvene akcije	10.325	10.325
Rezerve	90.061	90.061
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	103	103
Neraspoređen dobitak	237.920	237.920
Gubitak tekuće godine	278.209	0
Ukupno:	388.981	667.190

Neraspoređeni dobitak	2020.	2019.
Neraspoređena dobit ranijih godina	237.920	231.518
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	6.402
Neraspoređena dobit	237.920	237.920

Gubitak tekuće godine	2020.	2019.
Gubitak tekuće godine	278.209	0

Struktura Osnovnog kapitala je sledeća:

Osnovni kapital	2020.	2019.
Akcijski kapital	311.187	311.187
Ostali osnovni kapital	38.244	38.244
Ukupno:	349.431	349.431

Akcijski kapital je podeljen na akcije i čine ga:

Broj akcija kapitala	2020.	2019.
Akcijski kapital obične akcije	185.726	185.726
Akcijski kapital obične akcije fond PIO	31.119	31.119
Akcionarski fond Republike Srbije	94.342	94.342
Ukupno:	311.187	311.187

Struktura učešća u %	2020.	2019.
Akcijski kapital obične akcije	59,69%	59,69%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Akcijski kapital obične akcije fond PIO	10%	10%
Akcionarski fond Republike Srbije	30,31%	30,31%
Ukupno:	100 %	100%

Ostali osnovni kapital čine:

Ostali osnovni kapital	2020.	2019.
Ostali kapital - stanovi	37.969	37.969
Ostali kapital BIBLIOTEKA	275	275
Ukupno:	38.244	38.244

Rezerve čine:

Rezerve	2020.	2019.
Zakonske rezerve	2.730	2.730
Statutarne i druge rezerve	87.331	87.331
Ukupno:	90.061	90.061

U skladu sa članom 474. Zakona o privrednim društvima i pravima nesaglasnih akcionara u 2019. godini izvršen je otkup sopstvenih akcija. Pravo na otkup sopstvenih akcija imali su akcionari sa ukupnim brojem od 10.325 akcija.

Nerealizovani dobiti po osnovu HOV i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata:

Nerealizovani dobiti po osnovu Hov raspoloživih za prodaju	2020.	2019.
Nerealizovani dobiti po osnovu Hov raspoloživih za prodaju	103	103
Ukupno:	103	103

22. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

Dugoročne obaveze	2020.	2019.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	268.914	0
Ostale dugoročne obaveze	46.373	0
Ukupno:	315.287	0

Dugoročne obaveze po osnovu dugoročnih kredita odnose se na:

Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	2020.	2019.
Dugoročni krediti za ulaganja u osnovna sredstva	105.710	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Dugoročni krediti za održavanje likvidnosti-Covid	163.204	0
Ukupno:	268.914	0

Društvo u okviru dugoročnih kredita ima obaveze po osnovu sledećih ugovora prema uslovima navedenim u tabeli:

Banka	Vrsta kredita	Naziv	Kamatna stopa	Iznos	Datum puštanja	Rok otplate (meseci)	Grace period	Datum dospeća prve rate glavnice	Datum dospeća poslednje rate
Komercijalna banka	Održavanje likvidnosti COVID	Ugovor o dugoročnom kreditu kred.partija 00-410-6100749.9	1M Belibor + 2,5% marža	220.000.000 rsd	03.06.2020.	36 meseci	12 meseci	08.07.2021.	08.06.2023.
Komercijalna banka	Investicioni kredit	Ugovor o dugoročnom kreditu kred.partija 00-410-0208047.6	Tromesečni euribor+ marža 3,5 %	12.000.000 eur	29.11.2019.	120 meseci	24 meseca	01.02.2022.	01.01.2030.

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:

Ostale dugoročne obaveze	2020.	2019.
Dugoročni obaveze po osnovu reprograma-porezi i doprinosi	46.373	0
Ukupno:	46.373	0

U skladu sa Uredbom o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID 19, kao i Uredbi o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa izvršena je reklasifikacija obaveza na deo kratkoročnih i dugoročnih obaveza. Reklasifikacija je izvršena u skladu sa Rešenjem o reprogramu poreske uprave.

Ročnost dugoročnih obaveza predstavljena je narednom tabelom:

Ročnost dugoročnih obaveza	2020.
Od 1 do 2 godine	233,552
Od 2 do 3 godine	26,155
Od 3 do 5 godina	26,155
preko 5 godina	29,425
Ukupno:	315,287

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

23. Odložene poreske obaveze

U 2020. godinu izvršeno je ukidanje odloženih poreskih obaveza . U skladu sa parametrima za obračun odloženih poreza u 2020. obračunata su odložena poreska sredstva. Kretanje odloženih poreskih obaveza iskazano je u sledećoj tabeli:

Kretanje promena na odloženim poreskim obavezama	2020.	2019.
Stanje na početku godine	1,191	2,348
Povećanje na teret odloženih poreskih rashoda		
Smanjenje u korist odloženih poreskih sredstava		1,157
Smanjenje u korist odloženih poreskih prihoda	1,191	
Stanje na kraju godine	0	1,191

Odložena poreska sredstva iskazane su u iznosu od RSD 19.522 hiljada, a njihovo kretanje u posmatranom periodu je bilo sledeće:

Kretanje promena na odloženim poreskim sredstvima / obavezama	2020.	2019.
Stanje na početku godine	1,191	2,348
Povećanje u korist odloženih poreskih prihoda	19,522	
Smanjenje na teret odloženih poreskih obaveza		
Smanjenje na teret odloženih poreskih rashoda		
Povećanje na teret odloženih poreskih rashoda		
Smanjenje u korist odloženih poreskih sredstava	1,191	1,157
Smanjenje u korist odloženih poreskih prihoda		
Stanje na kraju godine	19,522	1,191

24. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na:

Kratkoročne finansijske obaveze i zajmovi	2020.	2019.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	236.141	0
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospevaju do jedne godine	56.795	
Ukupno:	292.936	0

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji odnose se na:

	2020.	2019.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Kratkoročni krediti primljeni od banaka za obrtna sredstva	44.763	0
Kratkoročni krediti za ulaganja u osnovna sredstva-BRIDGE	191.378	
Ukupno:	236.141	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Uslovi i namena kreditnih zaduženja prikazana je u sledećoj tabeli:

Banka	Vrsta kredita	Naziv	Kamatna stopa	Iznos	Datum puštanja	Rok otplate (meseci)	Datum dospeća prve rate glavnice	Obezbeđenje
MTS banka	Overdraft	Aneks 1. Ugovora o kreditu br. 84/2018	2,7 % G	100.000.000 rsd	17.12.2019.	12 meseci		depozit
Komercijalna banka	Investicioni kredit	Ugovor o kratkoročnom kreditu kred.partija 00410-0115504.9	3,5 % G	2.000.000,00 eur	30.11.2020.	12 meseci	Jednokratno, 12 meseci od I tranše (30.11. 2021)	Menice Hipoteka Obj u izgradnji

Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospevaju do jedne godine odnose se na:

Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospevaju do jedne godine	2020.	2019.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do godinu dana-Covid	56.795	0
Ukupno:	56.795	0

Deo dugoročnih kredita prikazanih u prethodnoj tabeli odnosi se na deo obaveza po kreditu koji je odobren prema Ugovoru o dugoročnom kreditu kred.partija 00-410-0208047.6. Uslovi i namena kredita obelodanjena je u napomeni br.22.

25. Primljeni avansi, depoziti i kaucije

Primljeni avansi depoziti i kaucije imaju sledeću strukturu:

Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2020.	2019.
Primljeni avansi za usluge i robu	114	441
Primljeni avansi od radnika-aranžmani	368	0
Primljeni avansi od INO kupaca	5	0
Primljeni avansi za turističke aranžmane	987	0
Primljeni depoziti	315	45.405
Depoziti po garanciji za dobro izvršen posao u građevini	95.454	0
Ukupno:	97.243	45.846

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Na osnovu Odluke o usvajanju popisa, a na predlog popisne komisije izvršeno je isknjiženje primljenih avansa, prema sledećoj tabeli:

Naziv poslovnog partnera	Iznos rsd	Napomena
Bimbros OD, Beograd	115,00	Oprihodovanje avansa kupaca zbog zastarelosti u skladu sa Zakonom o obligacionim odnosima. Pretplata po IF 1-1376-12/17
Tehnička škola za dizajn kože, Beograd	1.600,00	Oprihodovanje avansa kupaca zbog zastarelosti u skladu sa Zakonom o obligacionim odnosima. Uplata po predračunu 1-116-294/17 P

U okviru stavke Depoziti po garanciji za dobro izvršen posao u građevini iskazani su depoziti po osnovu kojih su dobavljači za osnovna sredstva (izvođači radova na izgradnji nove autobuske stanice) izvršili umanjeње obaveze za plaćanje u iznosu od 10% od vrednosti izvršenih radova u skladu sa Ugovorom. Prema Ugovoru izvođači radova umanjuju obavezu za plaćanje u iznosu od 10% od izvedenih radova kao iznos garancije za izvršene radove.

U okviru Primljenih depozita iskazani su depoziti po osnovu ugovora o zakupu i korišćenju parkinga i perona.

Procenat usaglašavanja prikazan je u sledećoj tabeli: (Neusaglašanih obaveza nema)

Konto	Iznos	Usaglašeno	Nepotvrđeni IOS-i
43025	114.080,36	103.27,96	10.809,40
43080	315.500,00	200.000,00	115.500,00
43081	95.454.042,76	62.797.219,55	32.656.823,21
Ukupno	95.883.623,12	63.100.490,51	32.783.132,61
Procenat		65,81%	34,19%

26. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

Obaveze iz poslovanja	2020.	2019.
Dobavljači u zemlji	224.643	41.207
Dobavljači u inostranstvu	0	161
Ukupno:	224.643	41.368

Bilansirane obaveze prema Dobavljačima u zemlji iznose 224.643 hiljade dinara i imaju sledeću strukturu:

Dobavljači u zemlji	2020.	2019.
Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	14.529	14.188
Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	175.172	14.992
Dobavljači u zemlji za usluge	34.689	11.593
Obaveze za nefakturisane usluge	250	434
Obaveze za nefakturisani materijal i robu	3	0
Ukupno:	224.643	41.207

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Najveći deo obaveza prema Dobavljačima u zemlji se odnosi na:

Dobavljači u zemlji	2020.	Dobavljači u zemlji	2019.
CULAGO GRADNJA	159.969	ELITA COP	13.248
KPMG	13.281	SAVA OSIGURANJE	4.330
MILMAR PUT DOO	12.825	NELT CO DOO	3.707

Društvo u skladu sa Zakonom o računovodstvu vrši usklađivanje potraživanja i obaveza. Struktura usklađenosti prikazana je u sledećoj tabeli:

Konto	Iznos	Usaglašeno	Nepotvrđeni IOS-i
435	224.643.263,93	200.622.458,01	24.020.805,92
Ukupno	224.643.263,93	200.622.458,01	24.020.805,92
Procenat		89,31%	10,69%

Neusaglašenih obaveza nema.

Ročna struktura obaveza iz poslovanja predstavljena je narednom tabelom:

Ročna struktura obaveza iz poslovanja	2020.
Do 30 dana	22.227
Od 30 do 60 dana	18.269
Od 60 do 180 dana	127.716
Do 360 dana	56.431
Preko 360 dana	
Ukupno:	224.643

27. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

Ostale kratkoročne obaveze	2020.	2019.
Obaveze iz specifičnih poslova	132.706	136.076
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	91.927	84.218
Druge obaveze	1.808	2.184
Ukupno:	226.441	222.478

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Bilansirane Obaveze iz specifičnih poslova iznose 132.706 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

Obaveze iz specifičnih poslova	2020.	2019.
Obaveze prema dobavljačima prevoznicima	116.150	104.974
Obaveze iz specifičnih poslova - nerezidenti	16.556	31.102
Ukupno:	132.706	136.076

Najveći deo obaveza prema dobavljačima prevoznicima se odnosi na:

Dobavljači prevoznici	2020.
LASTA BEOGRAD	10.682
ARRIVA LITAS DOO POŽAREVAC	7.077
GAGA TURS ZLATIBOR	6.585

Društvo u skladu sa Zakonom o računovodstvu vrši usklađivanje potraživanja i obaveza. Struktura usklađenosti prikazana je u sledećij tabeli: (Neusklađenih obaveze nema)

Konto	Iznos	Usaglašeno	Nepotvrđeni IOS-i
44921	116.149.633,53	101.379.391,92	14.770.241,61
44923	16.556.429,53	13.307.173,95	3.249.255,58
Ukupno	132.706.063,06	114.685.565,87	18.019.497,19
Procenat		86,42%	13,58%

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada bilansirane su ukupnom iznosu od 91.927 hiljada dinara i odnose na sledeće obaveze:

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2020.	2019.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim onih koje se refundiraju	32.946	51.793
Obaveze poreza na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	9.919	6 . 027
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	26.702	14 .357
Obaveze za poreze i doprinose naknada zarada na teret poslodavca	22.343	12 .014
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	14	23
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	3	4
Obaveze za poreze i doprinose naknada zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	0	0
Ukupno:	91.927	84.218

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Bilansirane Druge obaveze iznose 1.808 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

Druge obaveze	2020.	2019.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	870	0
Obaveze prema članovima organa upravljanja i nadzora	139	196
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	187	201
Ostale obaveze	612	1.787
Ukupno:	1.808	2.184

Ročna struktura ostalih kratkoročnih obaveza predstavljena je narednom tabelom:

Ročna struktura ostalih kratkoročnih obaveza	2020
Do 30 dana	116.095
Od 30 do 60 dana	56.926
Od 60 do 180 dana	5.522
Do 360 dana	47.898
Ukupno:	226.441

28. Obaveze po osnovu PDV

U okviru obaveza po osnovu PDV-a Privredno društvo je iskazalo sledeće:

Obaveze za porez na dodatu vrednost	2020.	2019.
Obaveze za porez na dod. vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dod. vrednost i prethodnog porez	5.398	8.957
Ukupno:	5.398	8.957

Obaveze prema Poreskoj upravi usaglašene su sa karticama Poreske uprave na dan finansijskih izveštaja za 2020. godinu.

29. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine imaju sledeću strukturu:

Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	2020.	2019.
Obaveze za porez iz rezultata	0	5.455
Obaveze za poreze, carinu i dr. dažbine	79	80
Ostale obaveze za poreze, doprinose i dr. dažbine	180	212
Ukupno:	259	5.747

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Obaveze prema poreskoj upravi usaglašene su sa karticama Poreske uprave na dan finansijskih izveštaja za 2020. godinu.

30. Pasivna vremenska razgraničenja

Pasivna vremenska razgraničenja su bilansirana u ukupnom iznosu od 586.296 hiljada dinara i odnose se na:

Pasivna vremenska razgraničenja	2020.	2019.
Unapred obračunati troškovi	3.058	24.694
PDV u plaćenim avansima	1.715	8.111
Unapred naplaćena naknada troškova preseljenja	1.771	1.771
Unapred naplaćena naknada troškova izgubljene dobiti	579.752	579.752
Ukupno:	586.296	614.328

Unapred naplaćeni troškovi preseljenja i naknade za izgubljenu dobit

- Po osnovu Rešenja o eksproprijaciji br. XXI-04-465-5/2018 od 17.12.2018. godine naložena je isplata:
- Procenjene građevinske vrednosti ekspropisanih objekata,
 - Naknade troškova procene vrednosti nekretnina,
 - Naknade po osnovu izgubljene trogodišnje dobiti u postupku preseljenja autobuske stanice
 - Naknada troškova preseljenja

Po osnovu predmetnog rešenja sklopljen je i sporazum o naknadi, kojom je dogovorena isplata navedenih naknada.

Po osnovu naknade za izgubljenu trogodišnju dobit (period 2021.-2023.) i naknade za troškove preseljenja izvršena su knjiženja u okviru pasivnih vremenskih razgraničenja, jer se unapred isplaćena naknada odnosi na troškove budućeg perioda.

Ova razgraničenja iskoristiće se u trenutku nastanka troškova na osnovu kojih su formirana razgraničenja.

31. Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda u posmatranom periodu je sledeća:

Poslovni prihodi	2020.	2019.
Prihodi od prodaje robe	84.755	164.102
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	627.883	1.222.210
Prihodi po uslovu uslovljenih donacija	94.087	0
Drugi poslovni prihodi	16.563	22.247
Ukupno:	823.288	1.408.559

Prihodi od prodaje robe	2020.	2019.
Prihodi od prodaje robe na malo-trgovina	84.189	163.163
Prihodi od prodaje smart Busplus kartica	566	939
Ukupno:	84.755	164.102

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2020.	2019.
Prihodi od prodaje usluga	531.170	1.035.170
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u ugostiteljstvu	96.713	187.038
Prihodi od prodaje usluga – internet kafe	0	2
Ukupno:	627.883	1.222.210

Drugi poslovni prihodi	2020.	2019.
Prihodi od zakupnina	12.077	16.523
Ostali poslovni prihodi	4.486	5.724
Ukupno:	16.563	22.247

U prethodnim tabelama prezentovani su podaci o strukturi i obimu poslovnih prihoda.

U 2020. godini usled situacija sa virusom Covid 19 došlo je do značajnog pada svih vrsta prihoda. Uvođenjem Vanrednog stanja Društvo je od 21.03.-04.05.2020. godine u potpunosti obustavilo poslovanje. Potpuna obustava rada kao redukovani redovi vožnje značajno su uticali na pad broja putnika i shodno tome padu prihoda od osnovne delatnosti-pružanje usluga u kopnenom saobraćaju. Takođe, potpunim zatvaranjem i skraćivanjem radnog vremena trgovinskih i ugostiteljskih objekata značajan pad prihoda beleže i ostale prateće delatnosti.

Prihodi po uslovu uslovljenih donacija	2020.	2019.
Prihodi od uslovljenih donacija-Uredba pomoć Covid	94.087	0
Ukupno:	94.087	0

Prihodi od uslovljenih donacija ostvareni su u skladu sa Uredbom o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID 19. Primljena su sredstva u navedenom iznosu i iskorišćena za isplatu neto zarada zaposlenih. Uslov koji se odnosio zabranu smanjenja broja zaposlenih (koji ne sme biti veći od 10%), je ispunjen i sredstva se mogu oprihodovati u potpunosti.

32. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi se sastoje iz:

Poslovni rashodi	2020.	2019.
Nabavna vrednost prodane robe	73.493	144.478
Troškovi materijala	36.834	63.578
Troškovi goriva i energije	31.829	36.210
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	802.530	985.982
Troškovi proizvodnih usluga	44.321	53.394
Troškovi amortizacije	45.242	23.117
Nematerijalni troškovi	79.082	70.451
Ukupno:	1.113.331	1.377.210

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2020.	2019.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	610.326	753.063
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	101.619	128.766
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	27	0
Troškovi naknade fiz.licima po osnovu ostalih ugovora	3.460	5.346
Troškovi naknade članovima organa upravljanja i nadzora	2.963	3.755
Ostali lični rashodi i naknade	84.135	95.052
Ukupno:	802.530	985.982

Troškovi proizvodnih usluga	2019.	2020.
Troškovi transportnih usluga	3.033	3.451
Troškovi usluga održavanja	33.276	27.816
Troškovi sajmovi	211	253
Troškovi reklame i propagande	7.220	4.474
Troškovi ostalih usluga	9.654	8.327
Ukupno:	53.394	44.321

Nematerijalni troškovi	2019.	2020.
Troškovi neproizvodnih usluga	19.746	27.553
Troškovi reprezentacije	3.256	2.049
Troškovi premije osiguranja	17.689	21.914
Troškovi platnog prometa	5.950	3.185
Troškovi članarina	753	740
Troškovi poreza	17.335	18.396
Ostali nematerijalni troškovi	5.722	5.245
Ukupno:	70.451	79.082

U prezentovanim tabelama prikazani su poslovni rashodi Društva. U 2020. primetan je značajan pad poslovnih rashoda, u najvećoj meri rashoda zarada, troškova nabavne vrednosti prodane robe, troškova materijala.

Na pad rashoda od zarada uticala je Odluka rukovodstva o smanjenju zarada radi prevazilaženja trenutne ekonomske situacije izazvane pojavom i širenjem virusa Covid 19.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

33. Finansijski prihodi

Struktura finansijskih prihoda prikazana je u sledećoj tabeli

Finansijski prihodi	2020.	2019.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	11	4.305
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	31	1
Ukupno:	42	4.306

U 2019. godini u skladu sa Ugovorom o oročenom nenamenskom depozitu izvršeno je oročavanje depozita po osnovu kojih su ostvareni značajni finansijski prihodi.

U toku 2020. godine i na dan bilansa nije na snazi nijedan ugovor o oročenju nenamenskog depozita.

34. Finansijski rashodi

Struktura finansijskih rashoda prikazana je u sledećoj tabeli:

Finansijski rashodi	2020.	2019.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	4.976	318
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	53	21
Ukupno:	5.029	339

Rashodi kamata obuhvataju rashode kamata u skladu sa kreditnim zaduženjima.

35. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Struktura rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u posmatranom periodu je sledeća:

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	2020.	2019.
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	31	458
Ukupno:	31	458

Obezvredjenje kratkoročnih potraživanja u iznosu od 31 hiljada dinara odnosi se na obezvredjenje potraživanja po osnovu Odluke o usvajanju godišnjeg popisa a na predlog popisne komisije. Struktura obezvređenih potraživanja prikazana je u sledećoj tabeli:

Konto	Opis	Iznos u hiljadama rsd
585(20400)	Obezvredjenje potraživanja od kupaca u zemlji	31
Ukupno:		31

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

36. Ostali prihodi

Struktura ostalih prihoda prikazana je u sledećoj tabeli:

Ostali prihodi	2020.	2019.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja	29	0
Viškovi	445	1.176
Naplaćena otpisana potraživanja	46	0
Ostali nepomenuti prihodi	2.728	3.441
Prihodi od smanjenja obaveza	2	608
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	9	182
Ukupno:	3.259	5.407

Prihodi od smanjenja obaveza odnose se na isknjiženja iz poslovnih knjiga po osnovu popisa a u skladu sa Zakonom o obligacionim odnosima. U sledećoj tabeli prikazana je struktura oprihodovanih obaveza:

Konto	Naziv	Iznos u hiljadama rsd
677 (43025)	Primljeni avansi	2
Ukupno:		2

U okviru ostalih nepomenutih prihoda iskazani su prihodi od refakcije akcize za utošeno gorivo, razni rabati, prihodi od naknada šteta, i ostali vanredni prihodi.

37. Ostali rashodi

Struktura ostalih rashoda je sledeća:

Ostali rashodi	2020.	2019.
Gubici po osnovu rashoda i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	334	1.074
Manjkovi	403	254
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	6.383	20.340
Ukupno:	7.120	21.668

U okviru ostalih nepomenutih rashoda iskazani su rashodi po osnovu davanja donatorstava, sredstava za humanitarne, sportske i ostale aktivnosti, naknade šteta i dr. nepomenuti rashodi.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

38. Porez na dobitak

Komponente poreza na dobitak:

Porez na dobitak	2020.	2019.
Poreski rashod perioda	0	13.337
Ukupno:	0	13.337

U poslovnoj 2020. godini ostvaren je gubitak iz poslovanja, i u skladu sa podacima iz poreskog bilansa društvo nema iskazanu obavezu po osnovu obračunatog poreskog rashoda perioda.

Obaveze prema Poreskoj upravi usaglašene sa karticama Poreske uprave na dan finansijskih izveštaja za 2020. godinu

39. Zarada po akciji*Osnovna zarada po akciji*

Osnovna zarada po akciji	2020.	2019.
Osnovna zarada po akciji	(gubitak) 894 din/akciji	20,58 din/akciji

40. Naknade ključnom rukovodstvu

Ključno rukovodstvo čine direktori, zamenci i pomoćnici direktora.

U skladu sa MRS 1 Presentacija finansijskih izveštaja društvo je u obavezi da obelodani zaradu ključnog rukovodećeg osoblja.

U 2020. godini obračunate zarade rukovodećeg osoblja iznose 23.060 hiljada dinara, što iznosi 2,8 % od ukupno isplaćenih zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda.

41. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje, iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Kategorije finansijskih instrumenata prikazane su u sledećoj tabeli:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Finansijska sredstva	2020.	2019.
Dugoročni finansijski plasmani (04-047)	25,811	28,110
Potrazivanja po osnovu prodaje	11,501	11,597
Potrazivanja iz specifičnih poslova	254	2,301
Druga potrazivanja	13,367	3,308
Kratkorocni finansijski plasmani	1,539	1,562
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	113,408	194,872
	165,700	241,750
Finansijske obaveze	2020.	2019.
Dugoročne obaveze	315,287	-
Kratkoročne finansijske obaveze	292,937	-
Obaveze iz poslovanja (43-430)	224,643	41,368
Obaveze iz specifičnih poslova	132,706	136,076
Druge obaveze	1,808	2,183
	967,381	179,627
Finansijski instrumenti	2020.	2019.
Finansijska sredstva	165,700	241,750
Finansijske obaveze	967,381	179,627
Neto pozicija	-801,681	62,123

Tržišni rizik*Rizik od promene kursa stranih valuta*

Društvo je izloženo riziku od promena kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i / ili sa valutnom klauzulom.

Izloženost promeni kurseva stranih valuta predstavljena je narednom tabelom (u 000 rsd):

Rizik izloženosti promeni kurseva stranih valuta	EUR
Finansijska sredstva	1.014
Finansijske obaveze	297.088
Neto devizna pozicija	-296.074

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine, ukoliko su kamatne stope varijabilne. 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. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	u RSD 000	
Rizik izloženosti promeni kamatnih stopa	2020.	2019.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	165,700	241,750
Fiksna kamatna stopa		
Varijabilna kamatna stopa		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Ukupno:	165,700	241,750
Finansijske obaveze		
Nekamatnosne	511,240	179,627
Fiksna kamatna stopa		
Varijabilna kamatna stopa	456,141	
Ukupno:	967,381	179,627

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

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da u bilansu stanja ima neznatna ulaganja klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

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. Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost finansijskih sredstava i dospeće finansijskih obaveza na dan 31. decembar 2020. godine predstavljani su narednom tabelom:

u RSD 000

Izloženost riziku likvidnosti	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Finansijska sredstva	122,647	17,422	864	24,947	165,880
Finansijske obaveze	40,669	611,425	285,862	29,425	967,381
Ročna neusklađenost	81,978	-594,003	-284,998	-4,478	-801,501

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik se vezuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente, depozite u bankama i finansijskim institucijama, dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih lica sa pojedinačno malim iznosima dugovanja. Društvo nema značajniju

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

koncentraciju kreditnog rizika i shodno specifičnosti poslovanja Društva. Osnovna delatnost Društva je pružanje usluga u kopnenom saobraćaju te u skladu sa tim Društvo u ime i za račun prevoznika vrši prodaju i naplatu prevoznčkih isprava. Novac koji naplati u ime prevoznika dužno je da prenese na račune prevoznika uz prethodni odbitak dospelih potraživanja Društva. Ugovorom o pružanju staničnih usluga ugovoreno je mesečno sprovođenje kompenzacije u okviru koje naše Privredno Društvo naplaćuje svoja potraživanja u roku dospeća. Rizik naplate postoji u slučajevima dugih blokada računa i nemogućnosti sprovođenja kompenzacija, ali Društvo ima uspostavljen sistem kontrole likvidnosti poslovnih partnera i shodno tome uspostavljen sistem i dinamiku plaćanja.

42. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima odgovarajući prinos na kapital.

Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući kratkoročne i dugoročne kredite, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve, nerealizovane dobitke i gubitke po osnovu hartija od vrednosti, kao i neraspoređeni dobitak. Na osnovu tog pregleda Društvo uravnotežava strukturu kapitala preko isplate dividendi, novih dugoročnih investicija, kao i uzimanja novih kredita ili otkupa postojećih. Kontrola finansija vrši se na nivou Društva pregledanjem strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Na dan bilansa stanja, stepen zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	u RSD 000	
Stepen zaduženosti	2020.	2019.
1. Ukupne obaveze (bez kapitala)	1,748,502	938,724
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	113,408	194,872
3. Neto dugovanje (1-2)	1,635,094	743,852
4. Kapital	388,981	667,190
5. Ukupan kapital (3+4)	2,024,075	1,411,042
6. Stepen zaduženosti (3/5)	80.78%	52.72%

43. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

44. Rizici po osnovu sudskih sporova

Na teret Društva vode se sledeći sudski sporovi :

Advokat Danica Radivojević u svom izveštaju prezentuje predmete koji su uglavnom radni sporovi i odnose se na poništenja rešenja o otkazu ugovora o radu. Očekivan je povoljan ishod ovih sudskih sporova, osim spora po predmetu P1.416/19, kod koga su izgledi za uspeh tužioca (bivšeg zaposlenog).

U izveštaju advokata Božidara Grubovića navodi se sudski spor po predmetima, 6 P1 3732/17 i 9 P1 154/17 pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu sa zaposlenim radnikom po poništenju rešenja o novčanoj kazni i zaštite od zlostavljanja na radu. Vrednost ovog spora je 10 hiljada dinara.

Advokatska kancelarija Biljić prema izveštaju o sudskim sporovima vodi više sporova na teret društva. Predmet ovih sporova je isplata pomoći bivšim zaposlenim radnicima (penzionerima). Ukupna vrednost ovih sporova je 12.355 hiljada dinara.

Društvo je odlučilo da ne vrši rezervisanja po ovom osnovu

45. Potencijalne obaveze

Društvo na dan Bilansa stanja za 2020. godinu ima sledeće potencijalne obaveze:

- Obaveze po osnovu Bankarske garancije u iznosu od 25.000 eura. Garancija se izdaje po osnovu garancije u poslovanju sa IATA-om – međunarodnim posrednikom u prodaji avio karata
- Obaveze po osnovu sudskih sporova koji se vode protiv Društva. Iznos koji može biti potencijalna obaveza u slučaju gubitka navedenih sporova iznosi 12.365 hiljada dinara uvećanim za iznose pripadajuće kamate. Potencijalne obaveze predstavljene su u sledećoj tabeli:

Banka / Poverilac	Dužnik	Ugovor	Valuta	Iznos	Rokvažnosti
MTS banka	BAS a.d.	Ugovor o bankarskoj garanciji	eur	25,000.00	godinu dana
Sudski sporovi	BAS a.d.	Sudski sporovi	rsd	12,365,000.00	

46. Primljena jemstva, garancije i druga sredstva obezbeđenja

Društvo na dan Bilansa stanja nema primljenih jemstava, garancija i drugih sredstava obezbeđenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

47. Uticaj pandemije Covid-19 na poslovanje

Pojava pandemije virusa Covid 19 u velikoj meri je uticala na poslovni rezultat Društva. Potpuni prekid rada u periodu od 21.03.-04.05.2020. godine, redukovani redovi vožnje prevoznika, skraćanje radnog vremena trgovinskih i ugostiteljskih objekata doveli su do pada prihoda od 40% u odnosu na poslovnu 2019. godinu.

Poslednji kvartal 2020. zabeležio je balgi porast putnika i ostvarenih prihoda. Društvo očekuje da će se u planiranom vakcinacijom, te shodno tome normalizacijom zdravstvene situacije aktivnosti stanovništva normalizovati što će usloviti povećanu potražnju za našim uslugama. U skladu sa navedenim Društvo planira ostvarenje većih poslovnih prihoda u 2021. godini. Daljom optimizacijom poslovanja Društvo radi na ublažavanju ekonomskih posledica uticaja pandemije Covid 19.

48. Uticaj izgradnje Beograda na vodi i preseljenja na novu lokaciju u Bloku 42

U 2020. godini nastavljeni su radovi na izgradnji nove autobuske stanice u Bloku 42. Veliki broj novih investicija i povećan obim radova uslovili su nova kreditna zaduženja po osnovu investicionih aktivnosti. Produžen je rok izgradnje i preseljenja na novu lokaciju. Obaveštenjem pomoćnika gradonačelnika Gorana Vesića produženo je korišćenje postojeće lokacije do kraja 2021. godine.

Izmeštanje postojeće autobuske stanice predviđeno je projektom „Beograd na vodi“. Celokupan projekat izmeštanja započeo je 2016. godine pregovorima rukovodstva BAS a.d. i čelnika Grada Beograda kako bi u periodu do 31.12.2019. ušao u fazu realizacije. U narednom tekstu prezentovana je hronologija izvođenja projekta izmeštanja postojeće i izgradnje nove autobuske stanice u Bloku 42:

Tokom 2016. godine rukovodstvo „BAS“ a.d. vodilo je pregovore sa čelnicima grada Beograda o preseljenju i izgradnji nove autobuske stanice. Kao rezultat pregovora napravljen je dokument „Okvirni sporazum o saradnji“ koji su potpisali gradonačelnik Siniša Mali ispred Uprave grada Beograda i Anđelko Mučibabić kao zakonski zastupnik „BAS“ a.d. Okvirni sporazum o saradnji bio je predmet razmatranja i na sednici Odbora direktora koji je doneo odluku o potpisivanju ovog sporazuma.

Saradnja i pregovori sa Upravom grada Beograda nastavljeni su tokom 2017. godine. Dana 04.07.2017. godine potpisan je Ugovor o zajedničkoj izgradnji između Grada Beograda i „BAS“ Beogradske autobuske stanice a.d. Beograd. Predmet ovog ugovora je zajednička izgradnja objekta autobuske stanice u Bloku 42, te su u skladu sa tim ovim Ugovorom bliže definisani uslovi, rokovi, prava i obaveze ugovornih strana. Projekat izmeštanja postojeće i izgradnja nove autobuske stanice uslovilo je da su tokom poslovne 2017. izvršena značajna ulaganja u investicione programe izrade tehničke, tehnološke i projektne dokumentacije u cilju dobijanja potrebnih dozvola za početak izgradnje nove autobuske stanice.

Dana 23.02.2018. godine od strane Sekretarijata za urbanizam i građevinske poslove izdata je gradu Beograd-u kao investitoru i BAS-u a.d. kao finansijeru građevinska dozvola za izgradnju staničnog platoa nove autobuske stanice u Bloku 42.

Kao rezultat prethodno navedenog, u 2018. godini izvršena su značajna ulaganja u projekat izgradnje nove autobuske stanice u Bloku 42. Ulaganja su se odnosila na doradu i izmenu postojećeg idejnog projekta Vladimira i Milana Lojanice koji je usvojen 2014. godine, kao i na pribavljanje dozvola i raščišćavanju terena. Dana 17.12.2018. godine u skladu sa projektom „Beograd na vodi“ kojim je predviđeno izmeštanje postojeće autobuske stanice doneto je od strane Gradske uprave grada Beograda, Sekretarijat za imovinsko pravne odnose, Rešenje o eksproprijaciji br. XXI-04-465-5/2018. Ovim rešenjem izvršena je eksproprijacija građevinskih objekata koji su bili izgrađeni na katastarskim parcelama predviđenim za izgradnju objekata u okviru projekta „Beograd na vodi“. Po osnovu ovog rešenja između BAS a.d. i Državnog pravobranilaštva kao predstavnika Republike Srbije postignut je Sporazum o naknadi. Naknada po osnovu eksproprijacije isplaćena je u 2018. godini.

U 2019. i 2020. godini izvršena su velika ulaganja u nastavak izgradnje nove autobuske stanice.

U skladu sa izgradnjom nove autobuske stanice i velikim investicionim ulaganjima društvo sagledava i prati sve finansijske pokazatelje poslovanja kako ne bi bio ugrožen princip stalnosti poslovanja.

U okviru obelodanjivanja bilansnih pozicija NPO u pripremi prezentovana je struktura svih otvorenih investicija.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

49. Događaji posle datuma bilansa stanja

Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2020. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2020. godinu.

U Beogradu 19.02.2021.



Zakonski zastupnik

Anđelko Mučibabić

Direktor

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

1. Osnovni podaci

Pun naziv Društva: BAS Beogradska autobuska stanica a.d. Beograd

Sedište: Beograd

Skraćeni naziv Društva: BAS a.d. Beograd

Pravna forma: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07037929

PIB: 100000694

Zakonski zastupnik: Anđelko Mučibabić

BAS“ Beogradska autobuska stanica a.d. Beograd osnovana je 26. novembra 1965. godine kao Komunalno preduzeće „Autobuska stanica Beograd“, a osnivač je bila Skupština Grada Beograda. Privatizacija društva u skladu sa Zakonom o svojinskoj transformaciji iz 1997. godine, i promena pravnog statusa Društva registrovana je u Privrednom sudu.

Promena oblika i organizovanja d.p. u akcionarsko društvo izvršena je rešenjem broj VIIFL9281/01 od 23.10.2001. godine kod Privrednog suda u Beogradu.

Društvo BAS a.d. Beograd je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre.

Pretežna delatnost Društva je pružanje usluga u kopnenom saobraćaju (šifra 5221), a osim nje Društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- Ugostiteljstvo
- Trgovina
- Turizam

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

- Akcionarski kapital- mali akcionari 59,69 %
- Akcionarski kapital- Akcionarski fond ad Beograd 30,31 %
- Akcijski kapital – PIO fond 10%

Organi upravljanja u Društvu su:

- Skupština
- Odbor direktora

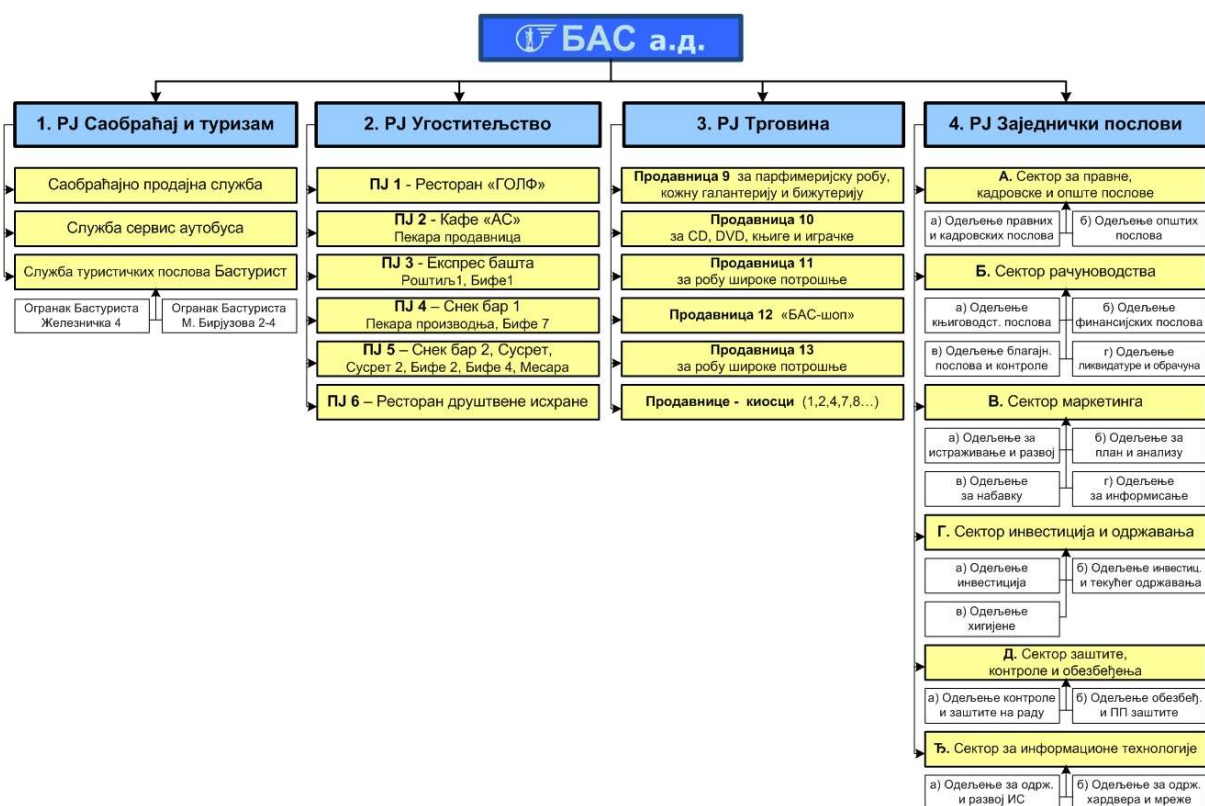
Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Organizaciona struktura Društva se može prikazati na sledeći način:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

УНУТРАШЊА ОРГАНИЗАЦИЈА ДРУШТВА, ОРГАНИЗАЦИОНЕ ЈЕДИНИЦЕ И ЊИХОВ ДЕЛОКРУГ РАДА



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

2. Analiza pozicija Bilansa stanja

Struktura imovine i obaveza u 2020. godini data je u narednoj tabeli:

Bilans stanja	2018.		2019.		2020.	
	iznos u RSD 000	promena u %	iznos u RSD 000	promena u %	iznos u RSD 000	promena u %
Stalna imovina	396,565	-	1,345,245	239.22%	1,934,972	43.84%
Obrtna imovina	1,214,662	-	261,860	(78.44%)	182,989	(30.12%)
Zalihe	27,543	-	38,870	41.12%	31,793	(18.21%)
Potraživanja	15,655	-	17,206	9.91%	25,121	46.00%
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1,167,735	-	194,872	(83.31%)	113,408	(41.80%)
Poslovna imovina	1,611,227	-	1,607,105	(0.26%)	2,137,483	33.00%
Ukupna aktiva	1,611,227	-	1,607,105	(0.26%)	2,137,483	33.00%
Kapital	687,809	-	667,190	(3.00%)	388,980	(41.70%)
Dugoročna rezervisanja	0	-	0	-	0	-
Dugoročne obaveze	0	-	0	-	315,287	-
Kratkoročne obaveze	921,070	-	938,724	1.92%	1,433,216	52.68%
Gubitak iznad visine kapitala	0	-	0	-	0	-
Ukupna pasiva	1,611,227	-	1,607,105	(0.26%)	2,137,483	33.00%

Prema podacima i analizom podataka iz prethodne tabele u poslovnoj 2020. godini uočavamo sledeće:

- U posmatranom periodu došlo je do rasta stalne imovine u odnosu na prethodnu godinu za 43,84 %. Rast stalne imovine je posledica ulaganja u izgradnju nove autobuske stanice. Radovi su započeli 2017. godine a u skladu sa dinamikom izgradnje i predviđenim rokovima ulaganja će nastaviti i tokom poslovne 2021. godine.
- U posmatranom periodu došlo je do pada obrtne imovine za 30,12 %. Na pad obrtne imovine najviše je uticao pad vrednosti zaliha i novčanih sredstava
- U posmatranom periodu došlo je do rasta aktive za 33 %, što je posledica rasta ulaganja u osnovna sredstva
- U posmatranom periodu došlo je do pada vrednosti kapitala za 41,70 % što je uslovljeno ostvarenim gubitkom u poslovnoj 2020. godini
- U posmatranom periodu došlo je do rasta vrednosti na poziciji kratkoročnih obaveza za 52,68 % u odnosu na prethodnu godinu. Rast kratkoročnih obaveza uslovljen je novim kratkoročnim kreditnim zaduženjima i povećanjem nivoa obaveza iz poslovanja
- Pozicija dugoročnih obaveza odnosi se na kreditna zaduženja po dugoročnim kreditima odobrenim za potrebe investicionih aktivnosti, kao i dugoročnim kreditnim zaduženjima potrebnim za održanje likvidnosti. Deo dugoročnih obaveza odnosi se i na obaveze po osnovu poreza i doprinosa u skladu sa Uredbom o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID 19, i Uredbi o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

3. Analiza pozicija Bilansa uspeha

Struktura prihoda i rashoda i ostvarenog rezultata poslovanja u 2020. godini data je u narednoj tabeli:

Bilans uspeha	2018.		2019.		2020.	
	iznos u RSD 000	promena u %	iznos u RSD 000	promena u %	iznos u RSD 000	promena u %
Poslovni prihodi	1,313,898	-	1,408,559	7.20%	823,288	(41.55%)
Prihodi od prodaje	1,292,403	-	1,386,312	7.27%	712,638	(48.59%)
Prihodi od aktiviranja učinaka robe	0	-	0	-	0	-
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	-	0	-	0	-
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	-	0	-	0	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	-	0	-	94,087	-
Drugi poslovni prihodi	21,495	-	22,247	3.50%	16,563	(25.55%)
Ostali prihodi	304,006	-	5,407	(98.22%)	3,259	(39.73%)
Finansijski prihodi	3	-	4,306	143433.33%	42	(99.02%)
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	-	0	-	0	-
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvenih politika i ispravka grešaka ranijih godina	0	-	0	-	0	-
Ukupni prihodi	1,617,907	-	1,418,272	(12.34%)	826,589	(41.72%)
Poslovni rashodi	1,282,426	-	1,377,210	7.39%	1,113,331	(19.16%)
Nabavna vrednost prodane robe	138,073	-	144,478	4.64%	73,493	(49.13%)
Troškovi materijala	56,027	-	63,578	13.48%	36,834	(42.06%)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	916,827	-	985,982	7.54%	802,530	(18.61%)
Troškovi amortizacije	23,975	-	23,117	(3.58%)	45,242	95.71%
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	-	0	-	0	-
Troškovi goriva i energije	33,761	-	36,210	7.25%	31,829	(12.10%)
Troškovi proizvodnih usluga	47,156	-	53,394	13.23%	44,321	(16.99%)
Nematerijalni troškovi	66,607	-	70,451	5.77%	79,082	12.25%
Finansijski rashodi	3,684	-	339	(90.80%)	5,029	1383.48%
Ostali rashodi	49,515	-	21,668	(56.24%)	7,120	(67.14%)
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	809	-	458	(43.39%)	31	(93.23%)
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene	0	-	15	-	0	(100.00%)

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

Bilans uspeha	2018.		2019.		2020.	
	iznos u RSD 000	promena u %	iznos u RSD 000	promena u %	iznos u RSD 000	promena u %
računovodstvenih politika i ispravka grešaka ranijih godina						
Ukupni rashodi	1,336,434	-	1,399,675	4.73%	1,125,511	(19.59%)
Poslovni dobitak	31,472	-	31,349	(0.39%)	0	(100.00%)
Neto dobitak	219,885	-	6,402	(97.09%)	0	(100.00%)
Neto gubitak	0		0	0	278,209	

Prema podacima i analizom podataka iz prethodne tabele u poslovnoj 2020. godini uočavamo sledeće:

- Poslovni prihodi u 2020. godini smanjeni su za 41,55 % u odnosu na 2019. godinu. U 2020. uočen je pad svih vrsta prihoda. Na pad poslovnih prihoda u 2020. godini najveći uticaj imala je pojava i širenje virusa Covid 19. Potpuna obustava rada tokom Vanrednog stanja u periodu od 21.03.-04.05.2020. godine, skraćenje radnog vremena ugostiteljskih i trgovinskih objekata, redukovan broj autobuskih polazaka uticao je na smanjenje obima ostvarenih poslovnih prihoda. Pad poslovnih, ostalih i finansijskih prihoda uticao je na pad ukupnih prihoda od 41,72 %
- Poslovni rashodi u 2020. beleže pad od 19,16 % u odnosu na prethodnu poslovnu godinu. U strukturi rashoda najveći pad u odnosu na 2019. godinu beleže rashodi od usklađivanja vrednosti (93,23%), ostali rashodi (67,14 %), nabavna vrednost prodate robe (49,13%) i troškovi materijala (42,06%) . Pad troškova materijala i nabavne vrednosti prodate robe uslovljeni su padom potražnje i prodaje proizvoda i usluga.
- Značajan rast troškova beleže troškovi amortizacije (95,71 %) i finansijski rashodi (1383,48 %). Troškovi amortizacije uvećani su zbog aktiviranja objekata u Bloku 10. Finansijski rashodi, u najvećoj meri troškovi kamata uvećani su zbog novih kreditnih zaduženja.
- U skladu sa dinamikom poslovnih, ostalih i finansijskih prihoda ukupni rashodi beleže pad od 19,59 %
- Društvo je u 2020. ostvarilo neto gubitak od 278.209 hiljada RSD.

4. Značajni pokazatelji poslovanja i uspešnosti

U narednoj tabeli su prikazani pokazatelji likvidnosti i stalnosti poslovanja Društva:

Pokazatelji likvidnosti i stalnosti poslovanja	2018.	2019.	2020.
Racio trenutne likvidnosti = gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze	1.2678	0.2076	0.0791
Racio reducirane likvidnosti = (obrotna imovina - zalihe) / kratkoročne obaveze	1.2888	0.2375	0.1055
Opšti racio likvidnosti = obrtna imovina / kratkoročne obaveze	1.3188	0.2790	0.1277
Neto obrtna imovina = obrtna imovina - kratkoročne obaveze	293,592	-	-

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

U narednoj tabeli su prikazani pokazatelji aktivnosti Društva:

Pokazatelji aktivnosti	2018.	2019.	2020.
Koeficijent obrta ukupne imovine = ukupni prihodi / prosečna poslovna imovina	-	0.8814	0.4415
Broj dana	365	365	366
Dani vezivanja ukupne imovine = broj dana / koeficijent obrta ukupne imovine	-	414.1276	829.0210
Koeficijent obrta kratkoročne imovine = ukupni prihodi / prosečna obrtna imovina	-	1.9211	3.7163
Dani vezivanja kratkoročne imovine = broj dana / koeficijent obrta kratkoročne imovine	-	189.9955	98.4859
Koeficijent obrta kupaca = prihodi od prodaje / prosečno stanje potraživanja	-	84.3743	33.6730
Prosečno vreme naplate potraživanja = broj dana / koeficijent obrta kupaca	-	4.3260	10.8693
Koeficijent obrta zaliha = prihodi od prodaje / prosečne zalihe	-	41.7482	20.1700
Prosečno vreme vezivanja zaliha = broj dana / koeficijent obrta zaliha	-	8.7429	18.1457

Pokazatelji zaduženosti Društva su prikazani u narednoj tabeli:

Pokazatelji zaduženosti	2018.	2019.	2020.
Stepen zaduženosti = ukupne obaveze / ukupna imovina	0.5717	0.5841	0.8180
Koeficijent finansiranja = ukupne obaveze / kapital	1.3391	1.4070	4.4951
Koeficijent samofinansiranja = kapital / ukupna aktiva	0.4269	0.4152	0.1820
Racio sopstvenog kapitala = kapital / ukupna pasiva	0.4269	0.4152	0.1820
Stepen pokrića I = sopstveni kapital / stalna imovina	1.7344	0.4960	0.2010
Stepen pokrića II = dugoročni kapital / stalna imovina	1.7344	0.4960	0.3640

Pokazatelji ekonomičnosti Društva su prikazani u narednoj tabeli:

Pokazatelji ekonomičnosti	2018.	2019.	2020.
Ekonomičnost ukupnog poslovanja = ukupni prihodi / ukupni rashodi	1.2106	1.0133	0.7344
Ekonomičnost prodaje = prihodi od prodaje / troškovi prodatih proizvoda i usluga	1.0078	1.0066	0.6401
Ekonomičnost finansiranja = finansijski prihodi / finansijski rashodi	0.0008	12.7021	0.0084

Pokazatelji profitabilnosti Društva su prikazani u narednoj tabeli:

Pokazatelji profitabilnosti	2018.	2019.	2020.
Stopa poslovnog dobitka = poslovni dobitak / poslovni prihod	0.0240	0.0223	0.0000
Stopa neto dobitka = neto dobitak / ukupni prihodi	0.1359	0.0045	0.0000
Stopa prinosa na ukupnu imovinu = neto dobit / prosečna vrednost poslovne imovine	-	0.0040	0.0000
Stopa prinosa na sopstveni kapital = neto dobit / prosečan kapital	-	0.0094	0.0000

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

Struktura imovine je prikazana u nastavku:

Struktura imovine	2018.		2019.		2020.	
Stalna imovina	396,565	24.61%	1,345,245	83.71%	1,934,972	91.36%
Obrtna imovina	1,214,662	75.39%	261,860	16.29%	182,989	8.64%
Ukupna imovina	1,611,227	100.00%	1,607,105	100.00%	2,117,961	100.00%

Struktura izvora finansiranja je prikazana u nastavku:

Struktura izvora finansiranja	2018.		2019.		2020.	
Sopstveni kapital	687,809	42.75%	667,190	41.55%	388,980	18.20%
Pozajmljeni kapital	921,070	57.25%	938,724	58.45%	1,748,503	81.80%
Ukupni kapital	1,608,879	100.00%	1,605,914	100.00%	2,137,483	100.00%

5. Informacije o kadrovskim pitanjima

Društvo je na dan 31. decembra 2020. godine zapošljavalo 747 radnika (31. decembra 2019. godine 718 radnika).

Kvalifikaciona struktura zaposlenih u 2020. i 2019. godini prikazana je u sledećoj tabeli:

Stepen stručne spreme	2020.	2019.	% učešće u 2020.	% učešće u 2019.
I	0	0	0%	0%
II	53	59	7%	8%
III	89	97	12%	13%
IV	392	404	55%	54%
V	24	23	3%	3%
VI	69	71	10%	10%
VII	91	93	13%	12%
VIII			0%	0%
Ukupno	718	747	100%	100%

U kvalifikacionoj strukturi zaposlenih najveće učešće imaju zaposleni sa srednjom stručnom spremom.

Zaposleni poseduju odgovarajuća znanja, kvalifikacije i iskustvo za obavljanje poslova na svojim radnim mestima, u skladu sa Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji poslova. Za kadrovska pitanja u Društvu zadužen je Odeljenje pravnih i kadrovskih poslova.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

6. Opis očekivanog razvoja u narednom periodu i promena u poslovnim politikama**6.1 Planirani budući razvoj**

Planirani razvoj Društva bazira se na nastavku izgradnje nove autobuske stanice na lokaciju u Bloku 42. Poslovanje na novoj lokaciji u novom savremenom objektu omogućuje povećanje obima i kvaliteta usluga. Društvo vrši istraživanje tržišta kako bi na novoj autobuskoj stanici obezbedio dovoljno kapaciteta i optimalno funkcionisanje svih poslovnih procesa, sve to u skladu sa novim organizacionim rešenjima i poslovnim inovacijama. Zadovoljenje potreba putnika i poboljšanje kvaliteta usluga pruženih prevoznicima predstavlja glavni cilj u planiranju poslovnih aktivnosti u budućem periodu.

6.2 Planirane promene u poslovnim politikama

Društvo ne planira značajne izmene poslovnih politika. Društvo će i dalje nastojati da unapredi postojeću poslovnu politiku i skladu sa tim ostvari povećanje obima i kvaliteta svojih usluga.

7. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

U toku 2020. godine Društvo nije vršilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

8. Značajni događaji nakon završetka poslovne godine

Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2020. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2020. godinu.

9. Aktivnosti istraživanja i razvoja

U toku 2020. godine Društvo nije sprovodilo aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

10. Informacije o otkupu sopstvenih akcija/udela

U toku 2020. godine Društvo nije sticalo sopstvene akcije.

11. Postojanje ogranaka

Društvo ima registrovane sledeće ogranake:

Naziv ogranka	Šifra delatnosti	Adresa	Opština	Grad
BAS a.d. Beograd-OGRANAK BASTURIST BEOGRAD	7911- Delatnost putničkih agencija	Železnička 4	Savski venac	Beograd
BAS a.d. Beograd-OGRANAK BASTURIST BEOGRAD	7911- Delatnost putničkih agencija	Maršala Biruzova 2-4	Stari grad	Beograd
Bas a.d Beograd -OGRANAK UGOSTITELJSTVO	5610-Delatnost restorana i ostalih pokretnih objekata	Železnička 4	Savski venac	Beograd
Bas a.d Beograd -OGRANAK UGOSTITELJSTVO	5610-Delatnost restorana i ostalih pokretnih objekata	Knaza Višeslava 23	Čukarica	Beograd

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

12. Poslovi sa povezanim licima

U okviru svojih redovnih aktivnosti, Društvo nema povezanih licima.

13. Glavni rizici i pretnje i politike upravljanja rizicima**13.1 Upravljanje finansijskim rizicima**

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje, iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Kategorije finansijskih instrumenata prikazane su u sledećoj tabeli:

Finansijska sredstva	2020.	2019.
Dugoročni finansijski plasmani (04-047)	25,811	28,110
Potrazivanja po osnovu prodaje	11,501	11,597
Potrazivanja iz specifičnih poslova	254	2,301
Druga potrazivanja	13,367	3,308
Kratkorocni finansijski plasmani	1,539	1,562
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	113,408	194,872
	165,700	241,750
Finansijske obaveze	2020.	2019.
Dugoročne obaveze	315,287	-
Kratkoročne finansijske obaveze	292,937	-
Obaveze iz poslovanja (43-430)	224,643	41,368
Obaveze iz specifičnih poslova	132,706	136,076
Druge obaveze	1,808	2,183
	967,381	179,627
Finansijski instrumenti	2020.	2019.
Finansijska sredstva	165,700	241,750
Finansijske obaveze	967,381	179,627
Neto pozicija	-801,681	62,123

Tržišni rizik*Rizik od promene kursa stranih valuta*

Društvo je izloženo riziku od promena kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i / ili sa valutnom klauzulom.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

Izloženost promeni kursa stranih valuta predstavljena je narednom tabelom:

Rizik izloženosti promeni kursa stranih valuta	EUR
Finansijska sredstva	1.014
Finansijske obaveze	297.088
Neto devizna pozicija	-296.074

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine, ukoliko su kamatne stope varijabilne. 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. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	u RSD 000	
Rizik izloženosti promeni kamatnih stopa	2020.	2019.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	165,700	241,750
Fiksna kamatna stopa		
Varijabilna kamatna stopa		
Ukupno:	165,700	241,750
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	511,240	179,627
Fiksna kamatna stopa		
Varijabilna kamatna stopa	456,141	
Ukupno:	967,381	179,627

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.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da u bilansu stanja ima neznatna ulaganja klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

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. Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

Ročnost finansijskih sredstava i dospeće finansijskih obaveza na dan 31. decembar 2020. godine predstavljeni su narednom tabelom:

Izloženost riziku likvidnosti	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Finansijska sredstva	122,647	17,422	864	24,947	165,880
Finansijske obaveze	40,669	611,425	285,862	29,425	967,381
Ročna neusklađenost	81,978	-594,003	-284,998	-4,478	-801,501

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik se vezuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente, depozite u bankama i finansijskim institucijama, dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih lica sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

13.2 Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima odgovarajući prinos na kapital.

Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući kratkoročne i dugoročne kredite, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve, nerealizovane dobitke i gubitke po osnovu hartija od vrednosti, kao i neraspoređeni dobitak. Na osnovu tog pregleda Društvo uravnotežava strukturu kapitala preko isplate dividendi, novih dugoročnih investicija, kao i uzimanja novih kredita ili otkupa postojećih. Kontrola finansija vrši se na nivou Društva pregledanjem strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Na dan bilansa stanja, stepen zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	u RSD 000	
Stepen zaduženosti	2020.	2019.
1. Ukupne obaveze (bez kapitala)	1,748,502	938,724
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	113,408	194,872
3. Neto dugovanje (1-2)	1,635,094	743,852
4. Kapital	388,981	667,190
5. Ukupan kapital (3+4)	2,024,075	1,411,042
6. Stepenn zaduženosti (3/5)	80.78%	52.72%

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

13.3 Rizici po osnovu sudskih sporova

Na teret Društva vode se sledeći sudski sporovi :

Advokat Danica Radivojević u svom izveštaju prezentuje predmete koji su uglavnom radni sporovi i odnose se na poništenja rešenja o otkazu ugovora o radu. Očekivan je povoljan ishod ovih sudskih sporova, osim spora po predmetu P1.416/19, kod koga su izgledi za uspeh tužioca (bivšeg zaposlenog).

U izveštaju advokata Božidara Grubovića navodi se sudski spor po predmetima, 6 P1 3732/17 i 9 P1 154/17 pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu sa zaposlenim radnikom po poništenju rešenja o novčanoj kazni i zaštite od zlostavljanja na radu. Vrednost ovog spora je 10 hiljada dinara.

Advokatska kancelarija Biljić prema izveštaju o sudskim sporovima vodi više sporova na teret društva. Predmet ovih sporova je isplata pomoći bivšim zaposlenim radnicima (penzionerima). Ukupna vrednost ovih sporova je 12.355 hiljada dinara.

U Beogradu 19.02.2021. godine



Zakonski zastupnik

Anđelko Mučibabić

Generalni direktor

RSM Serbia d.o.o., Beograd

BAS A.D., BEOGRAD

Finansijski izveštaji za 2020. godinu u skladu sa
računovodstvenim propisima Republike Srbije

i

Izveštaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora.....	1-4
Bilans stanja na dan 31.12.2020. godine	
Bilans uspeha u periodu od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine	
Izveštaj o ostalom rezultatu u periodu od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine	
Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine	
Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01.2020. godine do 31.12.2020. godine	
Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu	
Godišnji izveštaj o poslovanju	

R_Z 8/21

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara BAS a.d., Beograd

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva BAS a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembar 2020. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima finansijske pozicije Društva na dan 31. decembar 2020. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Skrećemo pažnju na Napomenu broj 4., 47. i 48. u finansijskim izveštajima u kojoj je obelodanjena procena rukovodstva Društva o opravdanosti primene načela stalnosti poslovanja sa posebnim osvrtom na negativne efekte pandemije „Covid 19“ i premeštanje autobuske stanice na novu lokaciju zbog realizacije projekta „Beograd na vodi“.

Pojava i širenje virusa „Covid 19“ kao i mere koje su uvedene za sprečavanje njegovog širenja značajno su uticale na poslovanje Društva u 2020. godini. Zabrana obavljanja međunarodnog, međumjesnog i međugradskog saobraćaja dovela je do potpunog prestanka obavljanja osnovne i sporednih delatnosti. Potpuni prestanak obavljanja delatnosti trajao je od 21. marta do 04. maja 2020. godine i uslovio je smanjenje prihoda i ostvarenje značajnog poslovnog gubitka u 2020. godini. Poslednji kvartal 2020. godine zabeležio je blagi porast putnika i ostvarenih prihoda. Korišćenjem podsticaja države i odlaganja plaćanja poreza i doprinosa ublaženi su negativni efekti i nastavljeno sa redovnim poslovanjem.

Realizacije projekta „Beograd na vodi“ ne ugrožava nastavak poslovanje na postojećoj lokaciji do izgradnje nove autobuske stanice u „Bloku 42“. Naime, Društvo nesmetano obavlja poslovanje na postojećoj lokaciji, a nastavljeni su radovi i izvršena su značajna ulaganja po osnovu izgradnje nove autobuske stanice u „Bloku 42“. U skladu sa izgradnjom nove autobuske stanice i velikim investicionim ulaganjima Društvo sagledava i prati sve finansijske pokazatelje poslovanja kako ne bi bio ugrožen princip stalnosti poslovanja.

Pretpostavke na kojima je rukovodstvo baziralo svoju procenu nastavka poslovanja su:

- Fizički obim ostvarenih usluga i poslovnih prihoda neće biti ispod nivoa ostvarenih u 2020. godini;
- Prevoznici će održati svoj red vožnje i broj polazaka u skladu sa izdatim dozvolama i u skladu sa najavljenim subvencijama Vlade RS koje će omogućiti opstanak i kontinuitet poslovanja prevoznika;
- Očekuje se da će imunizacija koja je započela 2021. godine dati rezultat i dovesti do normalizacije svih aktivnosti i shodno tome povećanju broja putnika i korisnika naših usluga;
- U 2021. godini najavljena je pomoć Vlade RS privrednim licima za isplatu zarada radnicima u visini 50% minimalca u trajanju od 3 meseca;
- Društvo i dalje održava kontakte i saradnju sa nadležnim organima gradske uprave na zajedničkom projektu izgradnje nove autobuske stanice u skladu sa Ugovorom o zajedničkoj izgradnji;
- Dopisom pomoćnika gradonačelnika autobuskoj stanici produženo je korišćenje postojeće lokacije do kraja 2021. godine kada se očekuje preseljenja na novu autobusku stanicu, i
- Preseljenjem na novu lokaciju autobuska stanica obavljaće delatnost proširenim kapacitetima i u skladu sa tim rukovodstvo očekuje rast poslovnih prihoda.

Praćenjem dešavanja i realizacije u 2021. godini nismo identifikovali da su pretpostavke rukovodstva ugrožene tj. Društvo je nastavilo da sa planiranim obavljanjem poslovanja i uverili smo se da je Društvo adekvatno primenilo pretpostavku stalnosti poslovanja prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu. Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovog pitanja.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Pored pitanja koje je opisano u odeljku Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja, utvrdili smo je dole opisano pitanje ključno revizijsko pitanje koje treba da saopštimo u našem izveštaju.

1. Ključno revizijsko pitanje: Priznavanje i vrednovanje ulaganja za izgradnju nove autobuske stanice „Blok 42“

Društvo u okviru nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi iskazuje ulaganja u izgradnju nove autobuske stanice „Blok 42“ u ukupnom iznosu od RSD 1.541.113 hiljada. Nekretnine, postrojenja i oprema predstavljaju materijalna sredstva koja Društvo koristi u proizvodnji, snabdevanju i uslugama, za iznajmljivanje i u administrativne svrhe od kojih se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. Priznavanje nekretnina, postrojenja i opreme se vrši po nabavnoj vrednosti koja se sastoji od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke, u umanjenje za trgovinske popuste i rabate. U vezi sa izgradnjom ili razvojem neke nekretnine, postrojenja i opreme, mogu se javiti određene aktivnosti, koje nisu neophodne za njihovo dovođenje na lokaciju i u stanje koje im omogućava da funkcionišu na način koji predviđa rukovodstvo. Izdatke po osnovu aktivnosti koje nisu neophodne za dovođenje sredstva na lokaciju i u stanje za funkcionisanje se iskazuje kroz Bilans uspeha a ne kapitalizovati u okviru stalne imovine. Izgradnja nove autobuske stanice „Blok 42“ u prvim fazama zahtevala je značajne izdatke za projektne i druge usluge čije je identifikovanje i potvrđivanje zahteva dodatne revizijske procedure kako bi se uverili da li su ispunjeni svi uslovi za priznavanje u skladu sa propisanim relevantnim računovodstvenim standardima.

Zbog visine učešća nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi u strukturi ukupne imovine i prirode izvršenih ulaganja u 2020. godini smatramo da je ovo jedno od ključnih revizorskih pitanja.

Naš pristup ovom pitanju

Naše revizorske procedure vezane za ovo pitanje, između ostalog uključivale su i:

- razmatranje ugovora sa izvođačima radova;
- pribavljanje dovoljnih i odgovarajućih revizijskih dokaza u vezi sa izvršenim ulaganjima u skladu sa računovodstvenih politikama i relevantnim računovodstvenim standardima;
- komunikaciju sa rukovodstvom oko priznatih ulaganja u cilju obezbeđivanja dodatnih revizijskih dokaza i računovodstvenih isprava;
- pregled projektne i ostale tehničke dokumentacije;
- obilazak lokacije na kojoj se gradi nova autobuska stanica „Blok 42“.

Na osnovu sprovedenih postupaka, uverili smo se da su izdaci za izgradnju nove autobuske stanice „Blok 42“ priznati u okviru nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi (kapitalizovani) u skladu sa računovodstvenim politikama i relevantnim računovodstvenim standardima.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2020. godine. Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

Na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije finansijskih izveštaja, po našem mišljenju Godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu je sastavljen u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 73/2019) i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011, 112/2015, 108/2016 i 9/2020), i informacije koje su obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2020. godinu su po svim materijalno značajnim pitanjima usklađene sa finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu.

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebali da saopštimo u izveštaju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

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

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Beograd, 23. april 2021. godine

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Milojević'.

Miroslav M. Milojević

Licencirani ovlašćeni revizor

BILANS STANJA

na dan 31.12.2020. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2019.	Početno stanje 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1.934.972	1.345.245	
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	8.	4.769	5.259	
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		4.769	5.259	
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	9.	1.904.392	1.311.876	
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011				
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		234.394	268.741	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		67.085	75.418	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		1.944	1.944	
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		1.574.026	806.574	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		26.943	159.199	
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	10.	25.811	28.110	
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		235	235	
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033		25.576	27.875	

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2019.	Početno stanje 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042	11.	19.522		
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		182.989	261.860	
1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	12.	31.793	38.870	
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		10.945	10.816	
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047				
13	4. Roba	0048		11.196	15.124	
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		9.652	12.930	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	13.	11.501	11.597	
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		11.501	11.597	
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057				
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059	14.	253	2.301	
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	15.	13.367	3.308	
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1.539	1.562	
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	16.	1.539	1.562	
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068	17.	113.408	194.872	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	18.	379	144	
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	19.	10.749	9.206	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2.137.483	1.607.105	
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072	20.	2.939	2.940	

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2019.	Početno stanje 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	21.	388981	667190	
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		349.431	349.431	
300	1. Akcijski kapital	0403		311.187	311.187	
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadružni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		38.244	38.244	
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		10.325	10.325	
32	IV. REZERVE	0413		90.061	90.061	
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415		103	103	
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	21.	237.920	237.920	
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		237.920	231.518	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419			6.402	
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421	21.	278.209		
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		278.209		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424	22.	315.286		
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429				
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	22.	315.286		
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2019.	Početno stanje 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		268.914		
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		46.372		
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	23.		1.191	
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1.433.216	938.724	
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	24.	292.936		
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446		236.141		
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		56.795		
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	25.	97.243	45.846	
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	26.	224.643	41.368	
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		224.643	41.207	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457			161	
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458				
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	27.	226.441	222.478	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	28.	5.398	8.957	
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	29.	259	5.747	
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	30.	586.296	614.328	
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2.137.483	1.607.105	
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	20.	2.939	2.940	

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

Ovi finansijski izveštaji odobreni su za objavljivanje dana 19.02.2021. godine i potpisani su od strane zakonskog zastupnika BAS a.d. Beograd.



Anđelko Mučibabić

Generalni direktor

BILANS USPEHA

za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	31.	823.288	1.408.559
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		84.755	164.102
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		84.755	164.102
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		627.883	1.222.210
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		627.883	1.222.210
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		94.087	
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		16.563	22.247
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	32.	1.113.331	1.377.210
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		73.493	144.478
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023		36.834	63.578
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		31.829	36.210
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		802.530	985.982
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		44.321	53.394
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		45.242	23.117
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		79.082	70.451
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) ≥ 0	1030			31.349
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) ≥ 0	1031		290.043	
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	33.	42	4.306
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		11	4.305
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		31	1
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	34.	5.029	339
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		4.976	318
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		53	21
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048			3.967
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049		4.987	
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	35.	31	458
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	36.	3.259	5.407
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	37.	7.120	21.668
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			18.597
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		298.922	
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057			15
	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			18.582
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		298.922	
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKE RASHOD PERIODA	1060	38.		13.337
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKE RASHODI PERIODA	1061			
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKE PRIHODI PERIODA	1062		20.713	1.157
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			6.402
	T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		278.209	
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070	39.		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001			6.402
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		278.209	
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobici	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobici	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobici	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobici	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobici	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobici	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobici	2017			
	b) gubici	2018			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2018) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2019) ≥ 0	2019			
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2019) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2018) ≥ 0	2020			
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			6.402

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		278.209	
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili AOP 2025 > 0	2026			
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	968.365	1.694.817
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	848.289	1.662.715
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	10	4.304
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	120.066	27.798
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	1.185.396	1.645.315
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	310.245	414.489
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	748.825	976.051
3. Plaćene kamate	3008	4.975	318
4. Porez na dobitak	3009	17.677	61.543
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	103.674	192.914
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011		49.502
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012	217.031	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	1.306	1.525
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	35	
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016	1.271	1.525
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	427.593	996.849
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	427.593	996.849
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	426.287	995.324
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	561.876	
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027	268.940	
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028	292.936	
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031		27.021
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		27.021
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5. Finansijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038	561.876	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039		27.021

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.531.547	1.696.342
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.612.989	2.669.185
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 - 3041)	3042		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 - 3040)	3043	81.442	972.843
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	194.872	1.167.735
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045	31	1
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046	53	21
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	113.408	194.872

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

za period od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

POZICIJA	Komponente kapitala											Komponente ostalog rezultata					
	AOP	30	AOP	31	AOP	32	AOP	35	AOP	047 i 237	AOP	34	AOP	330	AOP	331	AOP
		Osnovni kapital		Upisani a neuplaćeni kapital		Rezerve		Gubitak		Otkupljene sopstvene akcije		Neraspoređeni dobitak		Revalorizacione rezerve		Aktuarski dobitci ili gubici	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Početno stanje na dan: 01.01.2019. godine																	
Dugovni saldo računa	4001		4019		4037		4055		4073		4091		4109		4127		4145
Potražni saldo računa	4002	349.431	4020		4038	106.757	4056		4074		4092	231.518	4110		4128		4146
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																	
Ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111		4129		4147
Ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112		4130		4148
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2019. godine																	
Korigovani dugovni saldo računa	4005		4023		4041		4059		4077		4095		4113		4131		4149
Korigovani potražni saldo računa	4006	349.431	4024		4042	106.757	4060		4078		4096	231.518	4114		4132		4150
Promene u prethodnoj godini																	
Promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043	16.696	4061		4079	10.325	4097		4115		4133		4151
Promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044		4062		4080		4098	6.402	4116		4134		4152
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2019.																	
Dugovni saldo računa	4009		4027		4045		4063		4081	10.325	4099		4117		4135		4153
Potražni saldo računa	4010	349.431	4028		4046	90.061	4064		4082		4100	237.920	4118		4136		4154
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																	
Ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119		4137		4155
Ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120		4138		4156
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2020.																	
Korigovani dugovni saldo računa	4013		4031		4049		4067		4085	10.325	4103		4121		4139		4157
Korigovani potražni saldo računa	4014	349.431	4032		4050	90.061	4068		4086		4104	237.920	4122		4140		4158
Promene u tekućoj godini																	
Promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051		4069	278.209	4087		4105		4123		4141		4159
Promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052		4070		4088		4106		4124		4142		4160
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2020.																	
Dugovni saldo računa	4017		4035		4053		4071	278.209	4089	10.325	4107		4125		4143		4161
Potražni saldo računa	4018	349.431	4036		4054	90.061	4072		4090		4108	237.920	4126		4144		4162

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	Komponente ostalog rezultata								AOP	Ukupan kapital [\sum (red 1b kol 3 do kol 15) - \sum (red 1a kol 3 do kol 15)] ≥ 0	AOP	Gubitak iznad kapitala [\sum (red 1a kol 3 do kol 15) - \sum (red 1b kol 3 do kol 15)] ≥ 0	
	332	AOP	333	AOP	334 i 335	AOP	336	AOP					337
	Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala		Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava		Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja		Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka						Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju
1	10	11	12	13	14	15	16						
Početno stanje na dan: 01.01.2019. godine													
Dugovni saldo računa		4163		4181		4199		4217		4235	687.809	4244	
Potražni saldo računa			4164		4182		4200		4218	103			
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika													
Ispravke na dugovnoj strani računa		4165		4183		4201		4219		4236		4245	
Ispravke na potražnoj strani računa			4166		4184		4202		4220				
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2019. godine													
Korigovani dugovni saldo računa		4167		4185		4203		4221		4237	687.809	4246	
Korigovani potražni saldo računa			4168		4186		4204		4222	103			
Promene u prethodnoj godini													
Promet na dugovnoj strani računa		4169		4187		4205		4223		4238		4247	
Promet na potražnoj strani računa			4170		4188		4206		4224				
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2019.													
Dugovni saldo računa		4171		4189		4207		4225		4239	667.190	4248	
Potražni saldo računa			4172		4190		4208		4226	103			
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika													
Ispravke na dugovnoj strani računa		4173		4191		4209		4227		4240		4249	
Ispravke na potražnoj strani računa			4174		4192		4210		4228				
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2020.													
Korigovani dugovni saldo računa		4175		4193		4211		4229		4241	667.190	4250	
Korigovani potražni saldo računa			4176		4194		4212		4230	103			
Promene u tekućoj godini													
Promet na dugovnoj strani računa		4177		4195		4213		4231		4242		4251	
Promet na potražnoj strani računa			4178		4196		4214		4232				
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2020.													
Dugovni saldo računa		4179		4197		4215		4233		4243	388.981	4252	
Potražni saldo računa			4180		4198		4216		4234	103			



„BAS“ Beogradska autobuska stanica a.d. Beograd

***NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA
2020. GODINU***

Beograd 2021. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

1. Osnivanje i delatnost

Pun naziv: BAS Beogradska autobuska stanica a.d. Beograd

Sedište: Železnička 4 Beograd

Skraćeni naziv: BAS a.d. Beograd

Pravna forma: akcionarsko društvo

Matični broj: 07037929

PIB:100000694

Zakonski zastupnik: Anđelko Mučibabić

„BAS“ Beogradska autobuska stanica a.d. Beograd osnovana je 26. novembra 1965. godine kao Komunalno preduzeće „Autobuska stanica Beograd“, a osnivač je bila Skupština Grada Beograda. Privatizacija društva u skladu sa Zakonom o svojinskoj transformaciji iz 1997. godine, i promena pravnog statusa Društva registrovana je u Privrednom sudu. Promena oblika i organizovanja d.p. u akcionarsko društvo izvršena je rešenjem broj VIIFL9281/01 od 23.10.2001. godine kod Privrednog suda u Beogradu.

Društvo BAS a.d. Beograd je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre.

Pretežna delatnost Društva je pružanje usluga u kopnenom saobraćaju (šifra 5221), a osim nje Društvo obavlja i sledeće delatnosti:

Ugostiteljstvo
Trgovina
Turizam

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

Akcionarski kapital- mali akcionari 56,69 %
Akcionarski kapital- Akcionarski fond ad Beograd 30,31 %
Akcijski kapital – PIO fond 10%

Organi upravljanja u Društvu su:

Skupština
Odbor direktora

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca u 2020. godini iznosio je 744

Finansijski izveštaji za poslovnu 2020. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 19.02.2021. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

2. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Prema Zakonu o računovodstvu, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja su: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodni računovodstveni standardi (dalje: IAS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (dalje: IFRS) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 i 125/2020), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, ispod navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji:

IFRS 16 „Lizing“, obezbeđuje sveobuhvatan model za identifikovanje lizing aranžmana i njihov tretman u finansijskim izveštajima, kako davalaca, tako i primalaca lizinga. Na dan stupanja na snagu, 1 januara 2019. godine, ovaj standard će zameniti sledeće lizing standarde i tumačenja: IAS 17 „Lizing“, IFRIC 4 „Određivanje da li neki aranžman sadrži lizing“, SIC 15 „Operativni lizing – potsticaj“ i SIC 27 „Procena suštine transakcije uključujući pravni oblik zakupa“; Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 123/2020 i 125/2020) utvrđen je prevod IFRS 16, primena IFRS 16 "Lizing" je obavezna za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2021. godine, a ranija primena standarda je dozvoljena;

Dopuna IFRS 3 "Poslovne kombinacije" – izmene usmerene na rešavanje poteškoća koje nastaju kada entitet utvrdi da li je stekao biznis ili grupu imovine. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IFRS 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja" i IAS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" – faza I kao prva reakcija na potencijalne efekte reforme IBOR-a na finansijsko izveštavanje. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" i IAS 8 "Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške" - kako bi se pojasnila definicija „materijalnosti“ i uskladila definicija korišćena u konceptualnom okviru i samim standardima. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje - zajedno sa revidiranim „Konceptualnim okvirom“ objavljenim u martu 2018. godine, IASB je takođe izdao „Izmene i dopune referenci na konceptualni okvir u standardima IFRS“. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna IFRS 16 "Lizing" - izmena standarda kako bi se zakupcima omogućilo izuzeće prilikom procene efekata modifikacije ugovora usled epidemije Covid-19. Izmene se primenjuju za sastavljanje finansijskih izveštaja za periode počev od 01.06.2020. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu (ali se podržava njihova ranija primena) i nisu ranije usvojeni od strane Društva, za godinu koja se završava 31. decembra 2020. godine:

IFRS17 "Ugovori o osiguranju", koji definiše ugovore o osiguranju. IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" zamenjuje IFRS 4 "Ugovori o osiguranju". IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine, uz dozvoljenu raniju primenu. U junu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

2020. godine donete su izmene IFRS 17 "Ugovori o osiguranju" u cilju pojašnjenja pitanja koja su se javila prilikom implementacije standarda; Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2023. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopune IFRS 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji” i IAS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Standard je trebalo da bude na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, ali je u decembru 2015. godine IASB odložio primenu do budućeg datuma, a ranija primena izmenjenog standarda je dozvoljena;

Dopune IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IAS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje", IFRS 7 "Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja", IFRS 4 "Ugovori o osiguranju" i IFRS 16 "Lizing" – faza 2 sa izmenama koje se odnose na finansijsko izveštavanje nakon usklađivanja referentnih kamatnih stopa, uključujući izmene alternativnim kamatnim stopama. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2021. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna IFRS 3 "Poslovne kombinacije" – pozivanje na Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, koji se odnosi na pozivanja unutar IFRS 3 "Poslovne kombinacije" na ažuriranu verziju Konceptualnog okvira. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna IAS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" – izmene se odnose na prihode od prodaje sredstava nastalih u procesu dovođenja nekog sredstva na mesto i u stanje neophodno za njegovu upotrebu u skladu sa namerama rukovodstva. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna IAS 37 "Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina" – izmene u vezi sa troškovima koje entitet treba da uvrsti u troškove ispunjenja ugovora prilikom procene efekata ugovora. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Godišnja unapređenja za period od 2018. do 2020. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja IFRS (IFRS 1 "Prva primena Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja", IFRS 9 "Finansijski instrumenti", IFRS 16 "Lizing" i IAS 41 "Poljoprivreda"); Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2022. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Dopuna IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" – izmene pružaju opštiji pristup klasifikaciji obaveza na osnovu ugovorenih uslova koji su važili na dan izveštavanja. Izmene se primenjuju za sastavljanja finansijskih izveštaja za periode počev od 01.01.2023. godine, uz dopuštenu raniju primenu;

Finansijski izveštaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim za sledeće pozicije:

- finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha, koji se vrednuju po fer vrednosti;
- finansijski instrumenti raspoloživi za prodaju, koji se vrednuju po fer vrednosti;

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani IAS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Odstupanja se ogledaju u sledećem:

gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji IFRS nema karakter obaveza.

vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji IFRS ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji za 2019. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

4. Opšta računovodstvena načela

Pozicije, koje se prikazuju u redovnim finansijskim izveštajima pravnih lica, trebalo bi da budu vrednovane u skladu sa opštim računovodstvenim načelima:

- pretpostavke da privredno društvo posluje kontinuirano;
- metode vrednovanja primenjuju se dosledno iz godine u godinu;
- vrednovanje se vrši uz primenu principa opreznosti, a posebno:
 - u Bilansu stanja prikazuju se obaveze nastale u toku tekuće ili prethodnih poslovnih godina, čak i ukoliko takve obaveze postanu evidentne samo između datuma Bilansa stanja i datuma njegovog sastavljanja;
 - u obzir se uzimaju sva obezvređenja, bez obzira da li je rezultat poslovne godine dobitak ili gubitak;
 - u obzir se uzimaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate;
- komponente imovine i obaveza vrednuju se posebno;
- bilans otvaranja za svaku poslovnu godinu mora da bude jednak bilansu zatvaranja za prethodnu poslovnu godinu.

Načelo stalnosti poslovanja

Na dan finansijskih izveštaja za 2020. godinu iskazane su :

- kratkoročne obaveze koje su veće od obrtno imovine u iznosu od RSD 1.250.227 hiljada,
- gubitak tekuće godine u iznosu od RSD 278.209 hiljada.

Na loš rezultat poslovanja i ostvaren gubitak uticala je pojava virusa Covid 19. U januaru i februaru 2020. ostvareni su pozitivni poslovni rezultati, ali je potpuna obustava rada u periodu od 15.03.-04.05.2020. usled uvođenja vanrednog stanja imala u velikoj meri negativni uticaj na poslovni rezultat. Najveći pad prihoda ostvaren je u okviru osnovne delatnosti- pružanje usluga u kopnenom saobraćaju usled smanjenog broja putnika i redukovanih polazaka prevoznika. U pratećim delatnostima, trgovini, ugostiteljstvu i turizmu takođe je zabeležen značajan pad prihoda. Pad prihoda uslovljen je smanjenim brojem putnika i skraćivanjem radnog vremena shodno Uredbama Vlade RS. Obim ostvarenih poslovnih prihoda manji je za 40% od poslovnih prihoda ostvarenih 2019. godine, a 50% manji od planiranih za 2020. godinu.

U poslednjem kvartalu poslovne 2020. zabeležen je blagi rast broja putnika, i blago povećanje prihoda.

Na povećanje stepena zaduženosti uticala su nova kreditna zaduženja koja su neophodna za nastavak izgradnje i realizacije nove autobuske stanice u Bloku 42, kao i nedostatak likvidnih sredstava za namirenje obaveza iz poslovanja.

Sagledavajući trenutni položaj Društva i okolnosti u kojima Društvo posluje rukovodstvo Društva razmatralo je procenu stalnosti poslovanja.

Analizom poslovnih parametara i procenom budućeg poslovanja Društvo je utvrdilo da načelo stalnosti poslovanja nije ugroženo i da će Društvo i pored teškoća nastaviti kontinuirano da posluje.

Pretpostavke na kojima je rukovodstvo baziralo svoje procene su:

- Fizički obim ostvarenih usluga i poslovnih prihoda neće biti ispod nivoa ostvarenih u 2020. godini

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

- Prevoznici će održati svoj red vožnje i broj polazaka u skladu sa izdatim dozvolama i u skladu sa najavljenim subvencijama Vlade RS koje će omogućiti opstanak i kontinuitet poslovanja prevoznika
- Očekuje se da će imunizacija koja je započela 2021. dati rezultat i dovesti do normalizacije svih aktivnosti i shodno tome povećanju broja putnika i korisnika naših usluga
- U 2021. najavljena je pomoć Vlade RS privrednim licima za isplatu zarada radnicima u visini 50% minimalca u trajanju od 3 meseca
- Društvo i dalje održava kontakte i saradnju sa nadležnim organima gradske uprave na zajedničkom projektu izgradnje nove autobuske stanice u skladu sa Ugovorom o zajedničkoj izgradnji
- Dopisom pomoćnika gradonačelnika Gorana Vesića autobuskoj stanici produženo je korišćenje postojeće lokacije do kraja 2021. kada se očekuje preseljenja na novu autobusku stanicu
- Preseljenjem na novu lokaciju autobuska stanica obavljaće delatnost proširenim kapacitetima i u skladu sa tim rukovodstvo očekuje rast poslovnih prihoda.

U skladu sa prethodno navedenim procenjujemo da će Društvo ipak uspeti da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja

5. Pregled značajnih računovodstvenih politika**Nematerijalna imovina**

Nematerijalna ulaganja čine ulaganja u licencu integracionog informacionog sistema i aplikativni softver kao i ostale licence nepohodne za funkcionisanje informacionog sistema.

Naknadno merenje nematerijalnih ulaganja – nakon početnog priznavanja, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti.

Za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Korisni vek trajanja utvrđuje Sektor informacionih tehnologija za svako sredstvo ponaosob i shodno veku trajanja utvrđujemo stopu amortizacije pojedinačno za svako sredstvo.

Nekretnine, postrojenja oprema

Uključuju građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostale nekretnine, nekretnine, postrojenja i opremu u pripremi, kao i avanse za nekretnine, postrojenja i opremu, što sve čini 90 % od ukupne poslovne aktive na dan 31.12.2020.godine.

Građevinski objekti

Vrednovanje građevinskih objekata (osim građevinskih objekata koji su investiciona nekretnine), nakon početnog priznavanja vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za amortizaciju i eventualne gubitke zbog umanjenja vrednosti (obezvređenja).

Za obračun amortizacije osnovnih sredstava primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Obračun amortizacije vrši se ponaosob za svako sredstvo osim kod alata i inventara koji se kalkulatивно otpisuju.

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo aktivirano.

Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava po potrebi se preispituje, i ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stope amortizacije se prilagođavaju za tekući i buduće periode.

Postrojenja i oprema

Nakon početnog priznavanja, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti, tj. ceni koštanja koja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

je umanjena za ispravku vrednosti (akumuliranu amortizaciju) i ukupne gubitke usled obezvređenja vrednosti. Sve nabavke opreme u toku 2019. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje svaki izdatak koji se priznaje shodno odredbama MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Zalihe

Zalihe robe i materijala se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke. Troškovi kupovine podrazumevaju fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti, rabati i slične stavke umanjuju fakturnu cenu.

Fakturna cena se utvrđuje na osnovu iznosa sadržanog u fakturi dobavljača. Ukoliko dobavljač ne dostavi fakturu, kalkulacija u vezi sa obračunom vrednosti zaliha se sačinjava na bazi ugovorene cene, pri čemu neposredovanje fakture ne može da bude uzrok kašnjenja izrade kalkulacije.

Izlaz zaliha se evidentira po prosečnoj nabavnoj ceni, i ista se utvrđuje posle svake nabavke.

Smanjenje vrednosti zaliha vrši se u slučaju delimičnog ili potpunog gubljenja kvaliteta zaliha, na bazi predloga komisije koja je izvršila popis i konstatovala činjenično stanje.

Nivelacija cena zaliha robe vrši se u slučajevima povećanja ili smanjenja prodajnih cena utvrđenih od strane odgovornih rukovodilaca, a na osnovu podataka koje obezbeđuje robno knjigovodstvo.

Finansijski instrumenti**Dugoročni finansijski plasmani**

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu drugih pravnih lica kao i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Početno merenje plasmana vrši se na osnovu nabavne vrednosti uvećanoj za transakcione troškove. Naknadno vrednovanje plasmana vrši se po fer vrednosti. Fer vrednost utvrđuje se sa datumom bilansa na osnovu podataka sa finansijskog tržišta. Hartije od vrednosti za koje ne postoji aktivno tržište, iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke. Odstupanja prilikom odmeravanja fer vrednosti iskazuju se u okviru ukupnog ostalog rezultata kao nerealizovani gubici i dobici. U bilansu stanja u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazani su i dugoročni krediti i zajmovi dati zaposlenima za rešavanje stambenih pitanja koja se nakon početnog priznavanja iskazuju po revalorizovanoj vrednosti. Revalorizacija se vrši u skladu sa Ugovorom i Zakonom o stanovanju.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se po osnovu prodaje proizvoda i usluga u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodajne vrednosti proizvoda ili usluge, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata a uvećano za obračunati porez na dodatu vrednost.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično, vrši se direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje).

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od godinu dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja. U slučaju potraživanja od kupaca iz specifičnih poslova prema kojima društvo istovremeno ima i obavezu, potraživanja se neće otpisivati do sticanja uslova za sprovođenje kompenzacije u skladu sa propisima platnog prometa. U skladu sa prirodom poslovanja za ova potraživanja ne postoji rizik naplate.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u bilansu stanja Društva iskazuju se: gotovina u blagajni, sredstva po viđenju ne računima banaka, oročena sredstva na računima banaka i ostala novčana sredstva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Novčana sredstva se vrednuju po njihovoj nominalnoj vrednosti. Novčana sredstva u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu Narodne banke Srbije. Prekoračenja po tekućem računu na dan sastavljanja Finasijskih izveštaja uključuju se u obaveze po kreditima u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

Priznavanja i vrednovanje obaveza

Obaveze se prema MRS 1 klasifikuju kao kratkoročne i dugoročne.

Obaveze se klasifikuju kao kratkoročne kada:

- Društvo očekuje da će biti izmirena u toku uobičajenog poslovnog ciklusa
- Kada dospeva za izmirenje u periodu od dvanaest meseci od dana bilansa stanja.

Dugoročne obaveze predstavljaju obaveze koje dospevaju na plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Priznavanje obaveze vrši se kada je verovatno da će zbog izmirenja doći do odliva resursa i da se iznos obaveze može pouzdano izmeriti. Kratkoročne obaveze iz poslovanja priznaju se u visini nominalnog iznosa koji proističe iz poslovnih i finansijskih transakcija.

Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja bilansa na dan bilansa iskazuju se u okviru kratkoročnih obaveza.

Obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom vrednuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu Narodne banke Srbije, a razlike se iskazuju kroz račune prihoda i rashoda.

Smanjenje obaveza na osnovu zastarelosti, vanparničnog poravnjanja i u drugim slučajevima vrši se u korist prihoda.

Obaveze po osnovu kredita vode se po nominalnoj-ugovorenoj vrednosti

Prihodi i rashodi

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomske koristi.

Prihodi obuhvataju prihode od redovnog poslovanja Društva - prihode od prodaje dobara i usluga, prihode od zakupnina, finansijske prihode i ostale prihode.

Prihodi od prodaje robe i usluga priznaju se u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje umanjene za iznos popusta, rabata i poreza na dodatnu vrednost bez obzira na vreme naplate. Iznosi naplaćeni za račun trećih lica u zastupničkom odnosu ili bilo kom specijalnom poslu ne predstavljaju prihode, već prihode predstavlja provizija za izvršenu uslugu u posredničkom i specijalnom poslu. Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode.

Dobici predstavljaju druge stavke koji zadovoljavaju definiciju prihoda, ali ne moraju nastati iz uobičajenog poslovanja. Ako predstavljaju povećanja ekonomske koristi dobici imaju karakter prihoda i iskazuju se u okviru računa prihoda.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period u kom su nastali. Rashodi obuhvataju redovne rashode iz poslovanja, finansijske rashode i gubitke.

Rashodi iz redovnog poslovanja imaju za rezultat smanjenje ekonomske koristi, odliv i trošenje imovine kao što su gotovina i gotovinski ekvivalenti, zalihe, nekretnine, postrojenja i oprema. Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i troškove zakupa, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostalih troškova nastalih u tekućem obračunskom periodu.

Troškovi koji se obračunavaju po osnovu fakture iskazuju se u visini obaveze umanjenoj za popuste, rabate i porez na dodatnu vrednost.

Troškovi zarada iskazuju se u visini stvarno obračunatih troškova.

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika, efekata valutne klauzule i knjige se u bilansu uspeha u periodu u kom su nastali u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali troškovi obračunavaju se na osnovu verodostojnih isprava, rešenja, odluka.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu nastati u toku redovnih aktivnosti entiteta.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuju, uključuju se u nabavnu vrednost tog sredstva i to do onog perioda kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremio za planiranu upotrebu ili prodaju. Sredstva koja se kvalifikuju se odnose na sredstvo kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu.

Prihodi od investiranja ostvareni na osnovu privremenog investiranja pozajmljenih sredstava se oduzimaju od nastalih troškova pozajmljivanja, namenjenih za finansiranje sredstava koja se kvalifikuju.

Svi ostali troškovi pozajmljivanja se priznaju u računu dobitka i gubitka u periodu na koji se odnose.

Materijalno značajna greška

Greške iz prethodnog perioda ili prethodnih godina su propusti ili pogrešna iskazivanja u finansijskim izveštajima. Greške koje nastanu mogu biti materijalno značajne. Ispravka materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti/gubitka iz prethodnih godina. Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 2 % poslovnih prihoda prethodnog izveštajnog perioda. Greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se u godini u kojoj je greška ustanovljena.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Potraživanja i obaveze u koje je ugrađena valutna klauzula preračunati su u RSD po srednjem/ugovorenom kursu valute koji je važio na dan Bilansa stanja. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u Bilansu uspeha Društva/Preduzeća, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2020.	31.12.2019.
EUR	1		117,5802	117,5928
USD	1		95,6637	104,9186
CHF	1		108,4388	108,4004
GBP	1		130,3984	137,5998
RUB	1		1,2751	1,6919

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Porezi i doprinosi*Tekući porez*

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Porez na dobitak u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

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

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

Primanja zaposlenih*Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih*

U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se odnose.

Obaveze po osnovu otpremnina

Zakonom o radu Društvo je u obavezi da plati naknadu zaposlenima, prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne mesečne neto zarade ostvarene u Društvu ili u visini dve prosečne bruto zarade Republici Srbiji (opcija koja je povoljnija za zaposlenog) u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Na dan bilansa izrađen je obračun rezervisanja u iznosu od 14.787 hiljada dinara prema sledećim parametrima:

Parametri:	
Diskontna stopa	11 %
Procenjena stopa rasta prosečne zarade	3 %
Procenat fluktuacije zaposlenih	30 %
Otpremnina po Zakonu	166.212 rsd
Godine starosti za odlazak u penziju-muškarci	65
Godine starosti za odlazak u penziju-žene	63

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Prema mišljenju rukovodstva Društva, sadašnja vrednost obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju nakon ispunjenih uslova nije materijalno značajna za finansijske izveštaje sagledane u celini i zbog toga u ovim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po ovom osnovu.

6. Ključne računovodstvene procene

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima. Rukovodstvo koristi sledeće procene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja. Rukovodstvo veruje da nije potrebno dodatno obezvređenje nematerijalne imovine i nekretnina, postrojenja i opreme, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Obezvređenje zaliha

Obračunata je ispravka vrednosti zaliha na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti prodaje ili realizacije u procesu proizvodnje. Naša procena je zasnovana na analizi kretanja zaliha, istorijskim otpisima, procenama kretanja na tržištu prodaje, planovima prodaje, promenama u uslovima prodaje, procene rokova upotrebe, kao i procene stanja i upotrebne vrednosti zaliha, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti zaliha. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim prodajama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti zaliha, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Ispravka vrednosti potraživanja

Obračunali smo ispravku vrednosti za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Naša procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima naših kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Po mišljenju rukovodstva Društva iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene. Po mišljenju rukovodstva, verovatnoća odliva sredstava po ovom osnovu nije materijalno značajna pa iz tog razloga u prikazanim finansijskim izveštajima nisu izvršena rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

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

Na osnovu izveštaja Advokatske kancelarije Biljić, advokata Božidara Grubovića, i advokata Danice Radivojević o sudskim sporovima koji se vode protiv Društva nisu formirana rezervisanja za potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i neiskorišćene poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan kako bi se odložena poreska sredstva mogla iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike. Rukovodstvo veruje da će Društvo u narednom prirodu ostvariti oporezivu dobit za korišćenje priznatih odloženih poreskih sredstava.

Korisni vek upotrebe nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna imovina i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba. Po mišljenju rukovodstva Društva, opredeljeni korisni vek upotrebe sredstava je realno utvrđen i prilagođen fizičkom i ekonomskom trošenju sredstava.

7. Poslovni segmenti

Segment poslovanja je komponenta Društva:

koja se bavi poslovnim aktivnostima kojima može da ostvaruje prihode ili pravi rashode, čije poslovne rezultate redovno pregleda glavni organ upravljanja Društva da bi doneo odluke o resursima koji se dodeljuju tom segmentu i da bi ocenio njegove performanse i za koji su raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo najveći deo svog poslovanja obavlja na teritoriji Republike Srbije.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

8. Nematerijalna imovina

Stanje i promene nematerijalne imovine (osim gudvila) mogu se predstaviti narednom tabelom:

PROMENE NEMATERIJALNE IMOVINE	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	Softver i ostala prava	Nematerijalna imovina u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost:				
Stanje 01.01.2019. godine	4,072	30,538	0	34,610
Procena 01.01.2019. godine	0	0	0	0
Povećanja:	201	600	600	1,401
Preknjižavanje Nove nabavke (naknadna ulaganja)	0 201	0 600	0 600	0 1,401
Revalorizacija	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	600	600
Rashodovanje (otpis)	0	0	0	0
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0
Aktiviranje	0	0	600	600
Procena 31.12.2019. godine	0	0	0	0
Stanje 31.12.2019. godine	4,273	31,138	0	35,411
Ispravka vrednosti:				
Stanje 01.01.2019. godine	238	29,209	0	29,447
Procena 01.01.2019. godine	0	0	0	0
Povećanja:	118	587	0	705
Preknjižavanje Amortizacija	0 118	0 587	0 0	0 705
Revalorizacija	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0
Rashodovanje (otpis)	0	0	0	0
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0
Procena 31.12.2019. godine	0	0	0	0
Stanje 31.12.2019. godine	356	29,796	0	30,152
Sadašnja vrednost:				
31.12.2019. godine	3,917	1,342	0	5,259
Nabavna vrednost:				
Stanje 01.01.2020. godine	4,273	31,138	0	35,411
Procena 01.01.2020. godine	0	0	0	0
Povećanja:	0	0	0	0
Preknjižavanje Nove nabavke (naknadna ulaganja)	0 0	0 0	0 0	0 0
Revalorizacija	0	0	0	0
Smanjenje:	21	0	0	21
Rashodovanje (otpis)	0	0	0	0
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0
Isknjiženje	21	0	0	21
Aktiviranje	0	0	0	0
Procena 31.12.2020. godine	0	0	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Stanje 31.12.2020. godine	4,252	31,138	0	35,390
Ispravka vrednosti:				
Stanje 01.01.2020. godine	356	29,796	0	30,152
Procena 01.01.2020. godine	0	0	0	0
Povećanja:	117	373	0	490
Preknjižavanje	0	0	0	0
Amortizacija	117	373	0	490
Revalorizacija	0	0	0	0
Smanjenje:	21	0	0	21
Rashodovanje (otpis)	0	0	0	0
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0
Isknjiženje	21	0	0	21
Procena 31.12.2020. godine	0	0	0	0
Stanje 31.12.2020. godine	452	30,169	0	30,621
Sadašnja vrednost:				
31.12.2020. godine	3,800	969	0	4,769

Licenca integralnog informacionog sistema neograničenog je korisnog veka, neograničan vek podržan je sledećim razlozima:

- Ne postoji aktivno tržište za ovakav tip licenci
- Zbog nepostojanja sličnih programa, ne može se izmeriti fer vrednost ove licence
- Ista je rađena samo za potrebe integralnog informacionog sistema BAS-a.

Licenca Nice Labe Designer Express 2017, neograničenog je korisnog veka trajanja.

Licenca Microsoft TSD-03245OFFICE HOME je neograničenog korisnog veka trajanja i kako je nabavljena 2019. godine nije rađen test na obezvređenje.

Korišćena metoda za obračun amortizacije nematerijalne imovine je proporcionalna metoda

9. Nekretnine, postrojenja, oprema

Stanje i promene nekretnina, postrojenja i opreme mogu se predstaviti narednom tabelom:

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi za NPO	Ukupno
Nabavna vrednost:						
Stanje 01.01.2019. godine	239,165	152,460	3,147	143,675	10,842	549,289
Procena 01.01.2019. godine	0	0	0	0	0	0
Povećanja:	138,439	25,535	109	827,287	148,357	1,139,727
Preknjižavanje	138,439	15,571	0	0	148,357	302,367
Novo nabavke (naknadna ulaganja)		9,964	109	827,287	0	837,360
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	9,600	0	164,388	0	173,988
Rashodovanje (otpis)	0	9,600	0	0	0	9,600
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0	0	0
Aktiviranje	0	0		164,388	0	164,388
Procena 31.12.2019. godine	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2019. godine	377,604	168,395	3,256	806,574	159,199	1,515,028
Ispravka vrednosti:						

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi za NPO	Ukupno
Stanje 01.01.2019. godine	93,894	94,060	1,203	0	0	189,157
Procena 01.01.2019. godine	0	0	0	0	0	0
Povećanja:	14,969	7,443	109	0	0	22,521
Preknjižavanje	0	0	0	0	0	0
Amortizacija	14,969	7,443	109	0	0	22,521
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	8,526	0	0	0	8,526
Rashodovanje (otpis)	0	8,526	0	0	0	8,526
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0	0	0
Procena 31.12.2019. godine	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2019. godine	108,863	92,977	1,312	0	0	203,152
Sadašnja vrednost:						
31.12.2019. godine	268,741	75,418	1,944	806,574	159,199	1,311,876
Nabavna vrednost:						
Stanje 01.01.2020. godine	377,604	168,395	3,256	806,574	159,199	1,515,028
Procena 01.01.2020. godine	0	0	0	0	0	0
Povećanja:	1,308	1,099	0	769,859	0	772,266
Preknjižavanje	0	1,099	0	769,859	0	770,958
Nove nabavke (naknadna ulaganja)	1,308	0	0	0	0	1,308
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	2,136	0	2,407	132,256	136,799
Rashodovanje (otpis)	0	2,136	0	0	0	2,136
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0	0	0
Aktiviranje	0	0	0	2,407	132,256	134,663
Procena 31.12.2020. godine	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2020. godine	378,912	167,358	3,256	1,574,026	26,943	2,150,495
Ispravka vrednosti:						
Stanje 01.01.2020. godine	108,863	92,977	1,312	0	0	203,152
Procena 01.01.2020. godine	0	0	0	0	0	0
Povećanja:	35,655	9,097	0	0	0	44,752
Preknjižavanje	0	0	0	0	0	0
Amortizacija	35,655	9,097	0	0	0	44,752
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	1,801	0	0	0	1,801
Rashodovanje (otpis)	0	1,801	0	0	0	1,801
Prodaja (otuđenje)	0	0	0	0	0	0
Isknjiženje	0	0	0	0	0	0
Procena 31.12.2020. godine	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2020. godine	144,518	100,273	1,312	0	0	246,103
Sadašnja vrednost:						
31.12.2020. godine	234,394	67,085	1,944	1,574,026	0	26,943

Struktura ulaganja u NPO u pripremi, prikazana je u sledećoj tabeli:

Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	2020	2019
Sitan inventar u pripremi	411	416
Izrada tehničke dokumentacije AS blok 42	1,860	1,860
Overe tehničke dok-umentacije-javni beležnik	1,290	612

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	2020	2019
Nova org.i tehn.rešenja AS bl. 42	9,166	9,166
Izrada tehn.dok.AS blok 42	45,136	23,192
Izrada tehnol.oškog reš. AS bl. 42	12,647	12,647
Pr.rad.raščiš.terena.bl.42	9,960	9,960
Nadzor na raščišćavanu terena bl.42	249	249
Pripremni radovi na izgradnji perrona bl.42	9,159	9,159
Izrada ntegr.finan.mod.bl.42	32,600	32,600
Autorsko učeš.na izgradnji bl.42	5,307	5,307
Autorsko učešće u fazama proj.bl.42	6,189	4,131
Upravljanje projektom na izgradnj bl.42	88,397	52,696
Organizacija kanc..za prać.izgradnje bl. 42	8,508	8,508
Autorsko učešće u izgr.bl.42	8,091	8,091
Uređenje stepeništa rest.Golf	1,794	1,794
Uređenje park.prostora rest.Golf	1,501	1,501
Naknada za priključenje, admin. taxe bl.42	297	222
Izrada zad.kraka stepeništa rest.Golf	1,643	1,643
Kontrola tehn.dok.bl.42	1,710	1,710
Pripremni radovi na izgr.perona bl.42	9,582	9,582
Nadzor nad izv.prip.rad.bl.42	240	240
Nabavka dela građ.ogr.bl.42	647	647
Uzorkovanje i analiza zemlj.bl.42	650	650
Pripremni radovi na rašč.ter.bl.42	9,960	9,960
Nadzor na rašč.ter.bl.42	240	240
Priključak na ED mrežu bl.42	226	226
Optimizacija funkcionisanja eksternih stajališta	26,594	26,594
Nadzor nad izv.prip.rad.bl.42-rašč.	230	230
Nadzor nad izv.prip.rad.bl.42-ruš	250	250
Izrada makete segm.st.zgr.bl.42	142	142
Konsultantske usl.str.pom.u odn.nar.i grada	8,442	3,621
Konsultantske usl.bud.stat.obj bl 42	8,236	3,533
Konsultantske usl.vez.za efik.završ.pr.bl.42	8,030	3,444
Razvoj softvera bl.42	41,207	41,207
Izvođenje geod.rad.na geod.pr.bl.42	5,136	1,836
Izvođenje rad.gornj.i donj.str.peona bl.42	218,009	124,604
Koord.za bezb.izdr.bl.42	2,250	810
Geotehnički pregled podtla bl.42	724	220
Razvod el.inst.bl.42	607	607
Izrada i mont.vent.opr-Golf	970	278
Organizacija kanc.bl.42	8,467	4,234
Izgradnja podz.inst.vod.kan.bl.42	99,340	92,186
Građevinski radovi na izgr.per.nadstr.bl.42	97,553	97,553
Građevinski radovi na izgr.per.prost.bl.42	112,453	70,757
Autorsko uč.u fazi proj.i izgr.bl.42	2,116	1,411
Izvođenje zemlj.rad.na isk.tem.jame bl.42	108,559	89,588
Pripremni radovi na ruš.kol.povr.bl.42	9,964	9,964
Izrada šipova tem.ploče bl.42	170,415	26,496

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	2020	2019
Plan detaljne regulacije zone bl.42	2,716	0
Izrada elaborata .potr.kapac.bl.42	20,584	0
Izrada elaborata .medij.prez..bl.42	21,166	0
Hidrogeološka istraživanja 6 bunara bl.42	23,502	0
Izvođenje građ.rad.temeljne ploče bl.42	295,124	0
Eksp.i prip.nultog izv.bl.42	195	0
Izrada tehn.dok.IDR,PGD,PZI bl.42	2,290	0
Organizacija kanc.za prać. Bl.42	4,233	0
Autorsko uč.u preds.faz.bl.42	3,527	0
Troškovi kam.inv.kred.bl.42	2,794	0
Razvoj elekt.inst.port.bl.42	413	0
Tehnička dokumentacija PGD i PZI bl.42	264	0
Izvođenje elek.inst.rad.port.bl.42	64	0
Ukupno:	1,574,026	806,574

Na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi (prethodna tabela) u iznosu od 1.574.026 hiljada dinara u najvećem obimu iskazana su ulaganja vezana za izgradnju Nove autobuske stanice u Bloku 42.

Deo investicija koje se odnose na restoran Golf nisu još uvek aktivirane, jer je nadležna inspekcija prekinula izvođenje radova, do pribavljanja potrebnih dozvola.

U posebnim analitičkim evidencijama nekretnina, postrojenja i opreme obezbeđene su odgovarajuće evidencije o nabavnoj vrednosti i ispravnima vrednosti.

Nove nabavke bilansirane 2020. godini iskazane su po nabavnoj vrednosti koja uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema

Sredstva-oprema koja je potpuno amortizovana

U poslovnim knjigama u okviru računa postrojenja i opreme iskazana su sredstva bez sadašnje vrednosti koja su u potpunosti amortizovana. Strukturu potpuno amortizovanih sredstava čini veliki broj pojedinačnih sredstava pa ćemo ih u okviru Napomena iskazati u ukupnom iznosu. Iznos potpuno otpisanih sredstava postrojenja i opreme a koja je još uvek u upotrebi i stvara ekonomske koristi iznosi 65.205 hiljada dinara.

Na dan Bilansa stanja za 2020. godinu Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

Pregled upisanih hipoteka na nekretninama, postrojenjima i opremi						
Predmet hipoteke	Rešenje kojim je izvršen upis u katastar nepokretnosti	Osnovni Ugovor po osnovu kojeg je izvršen upis hipoteke	Poverilac	Dužnik	Valuta	Visina hipoteke (osnovni iznos)
Restoran Golf	952-02-12-224-26344/2019	Ugovor o dugoročnom kreditu KP 00-410-0208047.6	Komercijalna banka a.d. Beograd	BAS a.d. Beograd	eur	deo 12.000.000
Objekat u izgradnji - peronski prostor-stanični plato	952-02-12-225-22760/2020	Ugovor o kratkoročnom kreditu KP 00-410-04115504.9	Komercijalna banka a.d. Beograd	BAS a.d. Beograd	eur	2.000.000

Društvo je upisano u javnim knjigama kao vlasnik svih nepokretnosti koje iskazuje u okviru stalne imovine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

10. Dugoročni finansijski plasmani

Privredno društvo je iskazalo dugoročne finansijske plasmane u ukupnom iznosu od 25.811 hiljada dinara, a koji se odnose na:

Dugoročni finansijski plasmani:	2020.	2019.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju	235	235
Ostali dugoročni finansijski plasmani	25.576	27.875
Ukupno:	25.811	28.110

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju predstavljaju:

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hov raspoložive za prodaju	2020.	2019.
Upis akcija „Srbijatransport“	235	235
Ukupno:	235	235

Ostali dugoročni finansijski plasmani

U okviru ostalih dugoročnih finansijskih plasmana Privredno društvo je bilansiralo sledeće:

Ostali dugoročni finansijski plasmani	2020.	2019.
Potraživanja za prodate društvene stanove	9.055	9.540
Potraživanja po kreditima datim radnicima za adaptaciju stanova	16.521	18.335
Ukupno:	25.576	27.875

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti i zajmovi dati zaposlenima za rešavanje stambenih pitanja koja se nakon početnog priznavanja iskazuju po revalorizovanoj vrednosti. Revalorizacija se vrši u skladu sa Zakonom o stanovanju i ugovorom. Revalorizacija rata stambenih kredita izvršena je skladu sa Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o stanovanju po ukalkulisanoj vrednosti revalorizacije od 0,001.

U okviru pozicije kapitala ostalih pravnih lica Privredno društvo iskazuje učešće u kapitalu Privrednog društva Srbijatransport (47 akcija). Prema podacima Beogradske berze vrednost jedne akcije „Srbijatransporta“ na dan 31.12.2020. iznosi 5.000,00 dinara.

Starosna struktura dugoročnih finansijskih plasmana predstavljena je narednom tabelom:

Starosna struktura dugoročnih finansijskih plasmana	2020
Od 1 do 2 godine	
Od 2 do 3 godine	
Od 3 do 5 godina	864
preko 5 godina	24.947
Ukupno:	25.811

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

11. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva su iskazana u iznosu od RSD 19.522 hiljada. Kretanje na računu odloženih poreskih sredstava u posmatranom periodu je sledeće:

Kretanje promena na odloženim poreskim sredstvima	2020.	2019.
Stanje na početku godine	0	0
Povećanje u korist odloženih poreskih prihoda	19,522	
Smanjenje na teret odloženih poreskih obaveza		
Smanjenje na teret odloženih poreskih rashoda		
Stanje na kraju godine	19,522	0

Odložena poreska sredstva obračunata su po osnovu razlike između poreske i računovodstvene osnovice:

Poreska osnovica	310,792,063
Računovodstvena osnovica	300,647,837
PO > RO	10,144,226
Poreska stopa	15%
Odloženo poresko sredstvo (rsd)	1,521,633.90

Odložena poreska sredstva obračunata su i po osnovu ostvarenog poreskog gubitka:

Opis/Godina						Ukupno (Odloženo poresko sredstvo)
	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	
Planirana oporeziva dobit	0	27,000,000	29,000,000	31,000,000	33,000,000	120,000,000
Poreska stopa	15%	15%	15%	15%	15%	15%
Iznos poreza koji se može umanjiti (rsd)	0	4,050,000	4,350,000	4,650,000	4,950,000	18,000,000

Neiskorišćeni poreski krediti, odnosno ostvareni poreski gubici prikazani su narednom tabelom.

Godina nastanka poreskog gubitka	Godina isteka	Neiskorišćen iznos
2020	2025	238,813
Ukupno:	2025	238,813

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

12. Zalihe

U okviru zaliha bilansirane su sledeće pozicije:

Zalihe	2020.	2019.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	10.945	10.816
Roba	11.196	15.124
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	9.652	12.930
Ukupno:	31.793	38.870

U okviru zaliha materijala, rezervnih delova, alata i sitnog inventara bilansirani su:

Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	2020.	2019.
Materijal	10.937	10.810
Alat i inventar	18.304	18.063
Rezervni delovi	0	0
Ukupno:	29.241	28.873
Ispravka vrednosti zaliha materijala:	18.296	18.057
Ukupno:	10.945	10.816

Zalihe materijala se sastoje od:

Materijal	2020.	2019.
Zalihe materijala u ugostiteljstvu	1.707	1.821
Potrošni materijal u magacinu	1.825	1.409
Ogrev i mazut	1.410	1.997
Kanacelarijski materijal u magacinu	194	257
Vrednosnice u depou (karte i žetoni)	5.801	5.326
Ukupno:	10.937	10.810

Alat i inventar se sastoje od:

Alat i inventar	2020.	2019.
Sitan inventar na zalihama do 1 godine	8	6
Sitan inventar u upotrebi do 1 godine	109	231
Auto gume u upotrebi	82	81
Službena odeća u upotrebi	18.105	17.745
Ukupno:	18.304	18.063
Ispravka vrednosti zaliha materijala:	2020.	2019.
Ispravka vrednosti sitnog inventara u upotrebi	109	231

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Alat i inventar	2020.	2019.
Ispravka vrednosti auto guma	82	81
Ispravka vrednosti službene odeće u upotrebi	18.105	17.745
Ukupno:	18.296	18.057
Ukupno Alat i inventar:	8	6

U okviru zaliha robe bilansirani su:

Roba	2020.	2019.
Roba u magacinu	1.723	1.858
Roba u prometu na malo	9.473	13.266
Ukupno:	11.196	15.124

Roba u prometu na malo:

Roba u prometu na malo	2020.	2019.
Maloprodajna vrednost robe u ugostiteljstvu	3.791	5.560
Roba u prodavnicama	12.964	19.247
Roba u prodavnici-smart kartice BUS PLUS	174	129
Ukalkulisani PDV	2.770	4.074
Ukalkulisana razlika u ceni robe	4.686	7.596
Ukupno:	9.473	13.266

Potraživanja za plaćene avanse za zalihe i usluge Privredno društvo je bilansiralo u iznosu od 9.652 hiljada dinara.

Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2020.	2019.
Plaćeni avansi za obrtna sredstva	79	6.106
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	9.332	6.642
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	241	182
Ispravka datih avansa za robu i usluge	0	0
Ukupno:	9.652	12.930

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Najveći deo bilansiranih plaćenih avansa za zalihe i usluge se odnosi na:

Plaćeni avansi za zalihe i usl.	2020.	Plaćeni avansi za zalihe i usl.	2019.
MONIX DOO	6.577	MONIX DOO	5.122
TRAVELLAND DOO	489	GRAFOKARTON	3.576
RSM	446	ZAVOD ZA IZRADU NOVČANICA	2.414
Ostali:	2.140	Ostali:	1.818
Ukupno:	9.652	Ukupno:	12.930

13. Potraživanja po osnovu prodaje

Privredno društvo je u 2020. godini bilansiralo potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 11.501 hiljada dinara.

Potraživanja po osnovu prodaje	2020.	2019.
Kupci u zemlji	12.465	12.577
Ispravka vrednosti-otpis potraživanja od kupaca	964	980
Ukupno:	11.501	11.597

Potraživanje kupaca u zemlji sastoji se od:

Kupci u zemlji	2020.	2019.
Kupci u zemlji za prodane proizvode, robu i usluge	11.217	11.329
Kupci u zemlji – prefakturisanje	284	268
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca	964	980
Ukupno:	12.465	12.577

Najveći deo bilansiranih potraživanja od kupaca u zemlji se odnose na:

Kupci u zemlji	2020.	Kupci u zemlji	2019.
SIMPLON ZAGUŽANE	2.306	SP KOSMETPREVOZ DOO	1.109
BENKO TOURS 92	1.451	BENKO TOURS 92	971
SP KOSMETPREVOZ DOO	1.109	ADMIRA D.O.O	702

Na dan 31.12.2020. na osnovu Odluke o usvajanju popisa a po predlogu popisne komisije indirektno su otpisana potraživanja prikazana u tabeli:

Poslovni partner	Iznos	Napomena
Sindikatski zavod za socijalnu zaštitu Ruska 4, Beograd	30,990.00	Indirektan otpis vrši se u skladu sa računovodstvenim politikama

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Struktura usaglašenih Izvoda otvorenih stavki prikazana je u sledećoj tabeli:

Konto	Iznos	Usaglašeno	Nepotvrđeni IOS-i
204	11.500.949,17	8.646.449,14	2.854.500,03
Ukupno:	11.500.949,17	8.646.449,14	2.854.500,03
Procenat		75,18%	24,82%

Potraživanja koja su osporena uglavnom se odnose na različite datume knjiženja faktura i kompenzacija, te ih nećemo posebno obelodanjivati.

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje je sledeća:

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje	2020.
Do 30 dana	6.936
Od 30 do 60 dana	1.174
Od 60 do 180 dana	2.091
Preko 360 dana	1.300
Ukupno:	11.501

14. Potraživanja iz specifičnih poslova

Potraživanja iz specifičnih poslova imaju sledeću strukturu:

Ostala potraživanja po osnovu specifičnih poslova	2020.	2019.
Potraživanja iz spec.poslova - prevoznici	0	2
Potraživanja za aranžmane	81	1.893
Potraživanja od građana -kartice	172	406
Ukupno:	253	2.301

Starosna struktura potraživanja iz specifičnih poslova je sledeća:

Starosna struktura potraživanja iz specifičnih poslova	2020
Do 30 dana	172
Od 30 do 60 dana	81
Od 60 do 180 dana	
Preko 360 dana	
Ukupno:	253

Na dan 31.12.2020. na osnovu Odluke o usvajanju popisa a po predlogu popisne komisije isknjižena su iz poslovnih knjiga potraživanja iz specifičnih poslova prikazana u tabeli:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Poslovni partner	Iznos	Napomena
Rumatrans a.d. Ruma	83,901.73	Indirektan otpis po popisu na dan 31.12.2016. Isknjiženje iz poslovnih knjiga u 2020. godini

15. Druga potraživanja

Druga potraživanja su bilansirana u ukupnom iznosu od 13.367 hiljada dinara i odnose se na:

Druga potraživanja	2020.	2019.
Potraživanja od zaposlenih	3.957	6.230
Potraživanja po osnovu naknada šteta	252	124
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	121	142
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	12.222	
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	3	
Ukupno:	16.555	6.496
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	3.188	3.188
Ukupno:	13.367	3.308

Potraživanja od zaposlenih Privredno društvo je iskazalo sledeća potraživanja:

Potraživanja od zaposlenih	2020.	2019.
Potraživanja od zaposlenih	270	283
Potraživanja od zaposlenih za aranžmane	440	2.696
Potraživanja od zaposlenih po osnovu manjkova	3.232	3.251
Potraživanja od zaposlenih –naknada troškova sudskog spora	15	
Ukupno:	3.957	6.230
Ispravka vrednosti za potraživanje - manjkovi	3.188	3.188
Ukupno:	3.188	3.188
Ukupno Potraživanja od zaposlenih:	769	3.042

Potraživanja po osnovu naknada šteta obuhvataju:

Potraž. po osnovu naknada šteta	2020.	2019.
Potraživanja za naknadu štete od osiguravajućeg društva	0	0
Potraživanja za naknadu šteta iz sudskih sporova	252	124
Ukupno:	252	124

Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju imaju sledeću strukturu:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2020.	2019.
Potraživanja od fonda - invalidi	121	142
Ukupno:	121	142

Starosna struktura drugih potraživanja je sledeća:

Starosna struktura drugih potraživanja	2020.
Do 30 dana	165
Od 30 do 60 dana	710
Od 60 do 180 dana	
Do 360 dana	14.490
Ukupno:	13.367

16. Kratkoročni finansijski plasmani

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

Kratkoročni finansijski plasmani	2020.	2019.
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do 1 godine	1.539	1.562
Ukupno:	1.539	1.562

Kratkoročni finansijski plasmani osnose se na deo dugoročnih obaveza po osnovu zajmova i kredita datih zaposlenima. Usklađivanje nije izvršeno, jer su potraživanja iskazana po osnovu osnovnih Ugovora, a na kraju poslovne godine Društvo korisnicima kredita dostavlja obaveštenje o stanju dospelih/ nedospelih obaveza po osnovu kredita.

Starosna struktura kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

Starosna struktura kratkoročnih finansijskih plasmana	2020.
Do 30 dana	
Od 30 do 60 dana	
Od 60 do 180 dana	
Do 360 dana	1.539
Ukupno:	1.539

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

17. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti bilansirani su u ukupnom iznosu od 113.408 hiljada dinara i odnose se na:

Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2020.	2019.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti-čekovi	0	271
Tekući (poslovni) računi	1.551	79.754
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	57	0
Blagajna	6.621	12.351
Devizni račun	1.014	659
Ostala novčana sredstva	104.165	101.837
Ukupno:	113.408	194.872

U okviru stavke Ostala novčana sredstva iskazana su sredstva po osnovu :

- Depozita u iznosu od 100.000 hiljada dinara koji je položen po osnovu Ugovora o kratkoročnom kreditu broj 31/2020 MTS Banke a.d. Beograd od 23.11.2020. godine.
- Sredstva za korišćenje poslovne VISA kartice u iznosu od 108 hiljada rsd
- Primljen novac za isplatu bolovanja u iznosu od 3.757 hiljada rsd
- Izdvojena deponovana sredstva za licencu-turizam u iznosu od 300 hiljada rsd

18. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost bilansiran je u iznosu od 379 hiljada dinara i odnosi se na:

Porez na dodatu vrednost	2020.	2019.
PDV u primljenim računima po opštoj stopi osim plaćenih avansa	315	95
PDV u primljenim računima po posebnoj stopi osim plaćenih avansa	64	49
PDV u datim avansima po opštoj stopi	0	0
Ukupno:	379	144

Potraživanja od Poreske uprave usaglašene su sa karticama Poreske uprave na dan finansijskih izveštaja za 2020. godinu.

19. Aktivna vremenska razgraničenja

Aktivna vremenska razgraničenja u ukupnom iznosu od 10.749 hiljada dinara odnose se na:

Aktivna vremenska razgraničenja	2020.	2019.
Unapred plaćeni troškovi	6.577	6.640
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	43	48
Potraživanja za nefakturisani prihod	1.225	2.518
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	2.904	0
Ukupno:	10.749	9.206

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Unapred plaćeni troškovi se odnose na sledeće kategorije izdataka:

Unapred plaćeni troškovi	2020.	2019.
Unapred plaćena premija osiguranja (za period do 12 meseci)	5.871	5.857
Unapred plaćeni troškovi za stručne publikacije	602	597
Razgraničeni troškovi licenci-do 1 godine	104	186
Unapred plaćeni troškovi poreza	0	0
Ukupno:	6.577	6.640

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2020.	2019.
PDV u naplaćenim računima – turizam	6	8
PDV u naplaćenim računima	37	40
Ukupno:	43	48

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na:

Potraživanja za nefakturisani prihod	2020.	2019.
Unapred obračunati prihodi-refakcija akcize	1.225	2.518
Ukupno:	1.225	2.518

Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza odnose se na:

Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	2020.	2019.
Unapred plaćeni troškovi obrade kredita	2.904	0
Ukupno:	2.904	0

20. Vanbilansna evidencija

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

Data jemstva,garancije i druga prava	2020.	2019.
Bankarska garancija IATA	2.939	2.940
Ukupno:	2.939	2.940

Bankarska garancija izdata u korist IATA-e (Internationalair transport association) od strane MTS banke a.d. Beograd kao garancija za izmirivanje obaveza po osnovu Ugovora sa ovim međunarodnim posrednikom u prodaji avio karata. Garancija je izdata na iznos od 25.000 eura.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

21. Kapital

Kapital ima sledeću strukturu:

KAPITAL	2020.	2019.
Osnovni kapital	349.431	349.431
Otkupljene sopstvene akcije	10.325	10.325
Rezerve	90.061	90.061
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	103	103
Neraspoređen dobitak	237.920	237.920
Gubitak tekuće godine	278.209	0
Ukupno:	388.981	667.190

Neraspoređeni dobitak	2020.	2019.
Neraspoređena dobit ranijih godina	237.920	231.518
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	6.402
Neraspoređena dobit	237.920	237.920

Gubitak tekuće godine	2020.	2019.
Gubitak tekuće godine	278.209	0

Struktura Osnovnog kapitala je sledeća:

Osnovni kapital	2020.	2019.
Akcijski kapital	311.187	311.187
Ostali osnovni kapital	38.244	38.244
Ukupno:	349.431	349.431

Akcijski kapital je podeljen na akcije i čine ga:

Broj akcija kapitala	2020.	2019.
Akcijski kapital obične akcije	185.726	185.726
Akcijski kapital obične akcije fond PIO	31.119	31.119
Akcionarski fond Republike Srbije	94.342	94.342
Ukupno:	311.187	311.187

Struktura učešća u %	2020.	2019.
Akcijski kapital obične akcije	59,69%	59,69%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Akcijski kapital obične akcije fond PIO	10%	10%
Akcionarski fond Republike Srbije	30,31%	30,31%
Ukupno:	100 %	100%

Ostali osnovni kapital čine:

Ostali osnovni kapital	2020.	2019.
Ostali kapital - stanovi	37.969	37.969
Ostali kapital BIBLIOTEKA	275	275
Ukupno:	38.244	38.244

Rezerve čine:

Rezerve	2020.	2019.
Zakonske rezerve	2.730	2.730
Statutarne i druge rezerve	87.331	87.331
Ukupno:	90.061	90.061

U skladu sa članom 474. Zakona o privrednim društvima i pravima nesaglasnih akcionara u 2019. godini izvršen je otkup sopstvenih akcija. Pravo na otkup sopstvenih akcija imali su akcionari sa ukupnim brojem od 10.325 akcija.

Nerealizovani dobiti po osnovu HOV i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata:

Nerealizovani dobiti po osnovu Hov raspoloživih za prodaju	2020.	2019.
Nerealizovani dobiti po osnovu Hov raspoloživih za prodaju	103	103
Ukupno:	103	103

22. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

Dugoročne obaveze	2020.	2019.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	268.914	0
Ostale dugoročne obaveze	46.373	0
Ukupno:	315.287	0

Dugoročne obaveze po osnovu dugoročnih kredita odnose se na:

Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	2020.	2019.
Dugoročni krediti za ulaganja u osnovna sredstva	105.710	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Dugoročni krediti za održavanje likvidnosti-Covid	163.204	0
Ukupno:	268.914	0

Društvo u okviru dugoročnih kredita ima obaveze po osnovu sledećih ugovora prema uslovima navedenim u tabeli:

Banka	Vrsta kredita	Naziv	Kamatna stopa	Iznos	Datum puštanja	Rok otplate (meseci)	Grace period	Datum dospeća prve rate glavnice	Datum dospeća poslednje rate
Komercijalna banka	Održavanje likvidnosti COVID	Ugovor o dugoročnom kreditu kred.partija 00-410-6100749.9	1M Belibor + 2,5% marža	220.000.000 rsd	03.06.2020.	36 meseci	12 meseci	08.07.2021.	08.06.2023.
Komercijalna banka	Investicioni kredit	Ugovor o dugoročnom kreditu kred.partija 00-410-0208047.6	Tromesečni euribor+ marža 3,5 %	12.000.000 eur	29.11.2019.	120 meseci	24 meseca	01.02.2022.	01.01.2030.

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:

Ostale dugoročne obaveze	2020.	2019.
Dugoročni obaveze po osnovu reprograma-porezi i doprinosi	46.373	0
Ukupno:	46.373	0

U skladu sa Uredbom o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID 19, kao i Uredbi o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa izvršena je reklasifikacija obaveza na deo kratkoročnih i dugoročnih obaveza. Reklasifikacija je izvršena u skladu sa Rešenjem o reprogramu poreske uprave.

Ročnost dugoročnih obaveza predstavljena je narednom tabelom:

Ročnost dugoročnih obaveza	2020.
Od 1 do 2 godine	233,552
Od 2 do 3 godine	26,155
Od 3 do 5 godina	26,155
preko 5 godina	29,425
Ukupno:	315,287

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

23. Odložene poreske obaveze

U 2020. godinu izvršeno je ukidanje odloženih poreskih obaveza . U skladu sa parametrima za obračun odloženih poreza u 2020. obračunata su odložena poreska sredstva. Kretanje odloženih poreskih obaveza iskazano je u sledećoj tabeli:

Kretanje promena na odloženim poreskim obavezama	2020.	2019.
Stanje na početku godine	1,191	2,348
Povećanje na teret odloženih poreskih rashoda		
Smanjenje u korist odloženih poreskih sredstava		1,157
Smanjenje u korist odloženih poreskih prihoda	1,191	
Stanje na kraju godine	0	1,191

Odložena poreska sredstva iskazane su u iznosu od RSD 19.522 hiljada, a njihovo kretanje u posmatranom periodu je bilo sledeće:

Kretanje promena na odloženim poreskim sredstvima / obavezama	2020.	2019.
Stanje na početku godine	1,191	2,348
Povećanje u korist odloženih poreskih prihoda	19,522	
Smanjenje na teret odloženih poreskih obaveza		
Smanjenje na teret odloženih poreskih rashoda		
Povećanje na teret odloženih poreskih rashoda		
Smanjenje u korist odloženih poreskih sredstava	1,191	1,157
Smanjenje u korist odloženih poreskih prihoda		
Stanje na kraju godine	19,522	1,191

24. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na:

Kratkoročne finansijske obaveze i zajmovi	2020.	2019.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	236.141	0
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospevaju do jedne godine	56.795	
Ukupno:	292.936	0

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji odnose se na:

	2020.	2019.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Kratkoročni krediti primljeni od banaka za obrtna sredstva	44.763	0
Kratkoročni krediti za ulaganja u osnovna sredstva-BRIDGE	191.378	
Ukupno:	236.141	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Uslovi i namena kreditnih zaduženja prikazana je u sledećoj tabeli:

Banka	Vrsta kredita	Naziv	Kamatna stopa	Iznos	Datum puštanja	Rok otplate (meseci)	Datum dospeća prve rate glavnice	Obezbeđenje
MTS banka	Overdraft	Aneks 1. Ugovora o kreditu br. 84/2018	2,7 % G	100.000.000 rsd	17.12.2019.	12 meseci		depozit
Komercijalna banka	Investicioni kredit	Ugovor o kratkoročnom kreditu kred.partija 00410-0115504.9	3,5 % G	2.000.000,00 eur	30.11.2020.	12 meseci	Jednokratno, 12 meseci od I tranše (30.11. 2021)	Menice Hipoteka Obj u izgradnji

Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospevaju do jedne godine odnose se na:

Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospevaju do jedne godine	2020.	2019.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do godinu dana-Covid	56.795	0
Ukupno:	56.795	0

Deo dugoročnih kredita prikazanih u prethodnoj tabeli odnosi se na deo obaveza po kreditu koji je odobren prema Ugovoru o dugoročnom kreditu kred.partija 00-410-0208047.6. Uslovi i namena kredita obelodanjena je u napomeni br.22.

25. Primljeni avansi, depoziti i kaucije

Primljeni avansi depoziti i kaucije imaju sledeću strukturu:

Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2020.	2019.
Primljeni avansi za usluge i robu	114	441
Primljeni avansi od radnika-aranžmani	368	0
Primljeni avansi od INO kupaca	5	0
Primljeni avansi za turističke aranžmane	987	0
Primljeni depoziti	315	45.405
Depoziti po garanciji za dobro izvršen posao u građevini	95.454	0
Ukupno:	97.243	45.846

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Na osnovu Odluke o usvajanju popisa, a na predlog popisne komisije izvršeno je isknjiženje primljenih avansa, prema sledećoj tabeli:

Naziv poslovnog partnera	Iznos rsd	Napomena
Bimbros OD, Beograd	115,00	Oprihodovanje avansa kupaca zbog zastarelosti u skladu sa Zakonom o obligacionim odnosima. Pretplata po IF 1-1376-12/17
Tehnička škola za dizajn kože, Beograd	1.600,00	Oprihodovanje avansa kupaca zbog zastarelosti u skladu sa Zakonom o obligacionim odnosima. Uplata po predračunu 1-116-294/17 P

U okviru stavke Depoziti po garanciji za dobro izvršen posao u građevini iskazani su depoziti po osnovu kojih su dobavljači za osnovna sredstva (izvođači radova na izgradnji nove autobuske stanice) izvršili umanjeње obaveze za plaćanje u iznosu od 10% od vrednosti izvršenih radova u skladu sa Ugovorom. Prema Ugovoru izvođači radova umanjuju obavezu za plaćanje u iznosu od 10% od izvedenih radova kao iznos garancije za izvršene radove.

U okviru Primljenih depozita iskazani su depoziti po osnovu ugovora o zakupu i korišćenju parkinga i perona.

Procenat usaglašavanja prikazan je u sledećoj tabeli: (Neusaglašanih obaveza nema)

Konto	Iznos	Usaglašeno	Nepotvrđeni IOS-i
43025	114.080,36	103.27,96	10.809,40
43080	315.500,00	200.000,00	115.500,00
43081	95.454.042,76	62.797.219,55	32.656.823,21
Ukupno	95.883.623,12	63.100.490,51	32.783.132,61
Procenat		65,81%	34,19%

26. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

Obaveze iz poslovanja	2020.	2019.
Dobavljači u zemlji	224.643	41.207
Dobavljači u inostranstvu	0	161
Ukupno:	224.643	41.368

Bilansirane obaveze prema Dobavljačima u zemlji iznose 224.643 hiljade dinara i imaju sledeću strukturu:

Dobavljači u zemlji	2020.	2019.
Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva	14.529	14.188
Dobavljači u zemlji za osnovna sredstva	175.172	14.992
Dobavljači u zemlji za usluge	34.689	11.593
Obaveze za nefakturisane usluge	250	434
Obaveze za nefakturisani materijal i robu	3	0
Ukupno:	224.643	41.207

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Najveći deo obaveza prema Dobavljačima u zemlji se odnosi na:

Dobavljači u zemlji	2020.	Dobavljači u zemlji	2019.
CULAGO GRADNJA	159.969	ELITA COP	13.248
KPMG	13.281	SAVA OSIGURANJE	4.330
MILMAR PUT DOO	12.825	NELT CO DOO	3.707

Društvo u skladu sa Zakonom o računovodstvu vrši usklađivanje potraživanja i obaveza. Struktura usklađenosti prikazana je u sledećoj tabeli:

Konto	Iznos	Usaglašeno	Nepotvrđeni IOS-i
435	224.643.263,93	200.622.458,01	24.020.805,92
Ukupno	224.643.263,93	200.622.458,01	24.020.805,92
Procenat		89,31%	10,69%

Neusaglašenih obaveza nema.

Ročna struktura obaveza iz poslovanja predstavljena je narednom tabelom:

Ročna struktura obaveza iz poslovanja	2020.
Do 30 dana	22.227
Od 30 do 60 dana	18.269
Od 60 do 180 dana	127.716
Do 360 dana	56.431
Preko 360 dana	
Ukupno:	224.643

27. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

Ostale kratkoročne obaveze	2020.	2019.
Obaveze iz specifičnih poslova	132.706	136.076
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	91.927	84.218
Druge obaveze	1.808	2.184
Ukupno:	226.441	222.478

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Bilansirane Obaveze iz specifičnih poslova iznose 132.706 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

Obaveze iz specifičnih poslova	2020.	2019.
Obaveze prema dobavljačima prevoznicima	116.150	104.974
Obaveze iz specifičnih poslova - nerezidenti	16.556	31.102
Ukupno:	132.706	136.076

Najveći deo obaveza prema dobavljačima prevoznicima se odnosi na:

Dobavljači prevoznici	2020.
LASTA BEOGRAD	10.682
ARRIVA LITAS DOO POŽAREVAC	7.077
GAGA TURS ZLATIBOR	6.585

Društvo u skladu sa Zakonom o računovodstvu vrši usklađivanje potraživanja i obaveza. Struktura usklađenosti prikazana je u sledećij tabeli: (Neusklađenih obaveze nema)

Konto	Iznos	Usaglašeno	Nepotvrđeni IOS-i
44921	116.149.633,53	101.379.391,92	14.770.241,61
44923	16.556.429,53	13.307.173,95	3.249.255,58
Ukupno	132.706.063,06	114.685.565,87	18.019.497,19
Procenat		86,42%	13,58%

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada bilansirane su ukupnom iznosu od 91.927 hiljada dinara i odnose na sledeće obaveze:

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2020.	2019.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim onih koje se refundiraju	32.946	51.793
Obaveze poreza na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	9.919	6 . 027
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	26.702	14 .357
Obaveze za poreze i doprinose naknada zarada na teret poslodavca	22.343	12 .014
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	14	23
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	3	4
Obaveze za poreze i doprinose naknada zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	0	0
Ukupno:	91.927	84.218

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Bilansirane Druge obaveze iznose 1.808 hiljada dinara i imaju sledeću strukturu:

Druge obaveze	2020.	2019.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	870	0
Obaveze prema članovima organa upravljanja i nadzora	139	196
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	187	201
Ostale obaveze	612	1.787
Ukupno:	1.808	2.184

Ročna struktura ostalih kratkoročnih obaveza predstavljena je narednom tabelom:

Ročna struktura ostalih kratkoročnih obaveza	2020
Do 30 dana	116.095
Od 30 do 60 dana	56.926
Od 60 do 180 dana	5.522
Do 360 dana	47.898
Ukupno:	226.441

28. Obaveze po osnovu PDV

U okviru obaveza po osnovu PDV-a Privredno društvo je iskazalo sledeće:

Obaveze za porez na dodatu vrednost	2020.	2019.
Obaveze za porez na dod. vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dod. vrednost i prethodnog porez	5.398	8.957
Ukupno:	5.398	8.957

Obaveze prema Poreskoj upravi usaglašene su sa karticama Poreske uprave na dan finansijskih izveštaja za 2020. godinu.

29. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine imaju sledeću strukturu:

Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	2020.	2019.
Obaveze za porez iz rezultata	0	5.455
Obaveze za poreze, carinu i dr. dažbine	79	80
Ostale obaveze za poreze, doprinose i dr. dažbine	180	212
Ukupno:	259	5.747

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Obaveze prema poreskoj upravi usaglašene su sa karticama Poreske uprave na dan finansijskih izveštaja za 2020. godinu.

30. Pasivna vremenska razgraničenja

Pasivna vremenska razgraničenja su bilansirana u ukupnom iznosu od 586.296 hiljada dinara i odnose se na:

Pasivna vremenska razgraničenja	2020.	2019.
Unapred obračunati troškovi	3.058	24.694
PDV u plaćenim avansima	1.715	8.111
Unapred naplaćena naknada troškova preseljenja	1.771	1.771
Unapred naplaćena naknada troškova izgubljene dobiti	579.752	579.752
Ukupno:	586.296	614.328

Unapred naplaćeni troškovi preseljenja i naknade za izgubljenu dobit

- Po osnovu Rešenja o eksproprijaciji br. XXI-04-465-5/2018 od 17.12.2018. godine naložena je isplata:
- Procenjene građevinske vrednosti ekspropisanih objekata,
 - Naknade troškova procene vrednosti nekretnina,
 - Naknade po osnovu izgubljene trogodišnje dobiti u postupku preseljenja autobuske stanice
 - Naknada troškova preseljenja

Po osnovu predmetnog rešenja sklopljen je i sporazum o naknadi, kojom je dogovorena isplata navedenih naknada.

Po osnovu naknade za izgubljenu trogodišnju dobit (period 2021.-2023.) i naknade za troškove preseljenja izvršena su knjiženja u okviru pasivnih vremenskih razgraničenja, jer se unapred isplaćena naknada odnosi na troškove budućeg perioda.

Ova razgraničenja iskoristiće se u trenutku nastanka troškova na osnovu kojih su formirana razgraničenja.

31. Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda u posmatranom periodu je sledeća:

Poslovni prihodi	2020.	2019.
Prihodi od prodaje robe	84.755	164.102
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	627.883	1.222.210
Prihodi po uslovu uslovljenih donacija	94.087	0
Drugi poslovni prihodi	16.563	22.247
Ukupno:	823.288	1.408.559

Prihodi od prodaje robe	2020.	2019.
Prihodi od prodaje robe na malo-trgovina	84.189	163.163
Prihodi od prodaje smart Busplus kartica	566	939
Ukupno:	84.755	164.102

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2020.	2019.
Prihodi od prodaje usluga	531.170	1.035.170
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u ugostiteljstvu	96.713	187.038
Prihodi od prodaje usluga – internet kafe	0	2
Ukupno:	627.883	1.222.210

Drugi poslovni prihodi	2020.	2019.
Prihodi od zakupnina	12.077	16.523
Ostali poslovni prihodi	4.486	5.724
Ukupno:	16.563	22.247

U prethodnim tabelama prezentovani su podaci o strukturi i obimu poslovnih prihoda.

U 2020. godini usled situacija sa virusom Covid 19 došlo je do značajnog pada svih vrsta prihoda. Uvođenjem Vanrednog stanja Društvo je od 21.03.-04.05.2020. godine u potpunosti obustavilo poslovanje. Potpuna obustava rada kao redukovani redovi vožnje značajno su uticali na pad broja putnika i shodno tome padu prihoda od osnovne delatnosti-pružanje usluga u kopnenom saobraćaju. Takođe, potpunim zatvaranjem i skraćivanjem radnog vremena trgovinskih i ugostiteljskih objekata značajan pad prihoda beleže i ostale prateće delatnosti.

Prihodi po uslovu uslovljenih donacija	2020.	2019.
Prihodi od uslovljenih donacija-Uredba pomoć Covid	94.087	0
Ukupno:	94.087	0

Prihodi od uslovljenih donacija ostvareni su u skladu sa Uredbom o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID 19. Primljena su sredstva u navedenom iznosu i iskorišćena za isplatu neto zarada zaposlenih. Uslov koji se odnosio zabranu smanjenja broja zaposlenih (koji ne sme biti veći od 10%), je ispunjen i sredstva se mogu oprihodovati u potpunosti.

32. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi se sastoje iz:

Poslovni rashodi	2020.	2019.
Nabavna vrednost prodane robe	73.493	144.478
Troškovi materijala	36.834	63.578
Troškovi goriva i energije	31.829	36.210
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	802.530	985.982
Troškovi proizvodnih usluga	44.321	53.394
Troškovi amortizacije	45.242	23.117
Nematerijalni troškovi	79.082	70.451
Ukupno:	1.113.331	1.377.210

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2020.	2019.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	610.326	753.063
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	101.619	128.766
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	27	0
Troškovi naknade fiz.licima po osnovu ostalih ugovora	3.460	5.346
Troškovi naknade članovima organa upravljanja i nadzora	2.963	3.755
Ostali lični rashodi i naknade	84.135	95.052
Ukupno:	802.530	985.982

Troškovi proizvodnih usluga	2019.	2020.
Troškovi transportnih usluga	3.033	3.451
Troškovi usluga održavanja	33.276	27.816
Troškovi sajmovi	211	253
Troškovi reklame i propagande	7.220	4.474
Troškovi ostalih usluga	9.654	8.327
Ukupno:	53.394	44.321

Nematerijalni troškovi	2019.	2020.
Troškovi neproizvodnih usluga	19.746	27.553
Troškovi reprezentacije	3.256	2.049
Troškovi premije osiguranja	17.689	21.914
Troškovi platnog prometa	5.950	3.185
Troškovi članarina	753	740
Troškovi poreza	17.335	18.396
Ostali nematerijalni troškovi	5.722	5.245
Ukupno:	70.451	79.082

U prezentovanim tabelama prikazani su poslovni rashodi Društva. U 2020. primetan je značajan pad poslovnih rashoda, u najvećoj meri rashoda zarada, troškova nabavne vrednosti prodane robe, troškova materijala.

Na pad rashoda od zarada uticala je Odluka rukovodstva o smanjenju zarada radi prevazilaženja trenutne ekonomske situacije izazvane pojavom i širenjem virusa Covid 19.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

33. Finansijski prihodi

Struktura finansijskih prihoda prikazana je u sledećoj tabeli

Finansijski prihodi	2020.	2019.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	11	4.305
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	31	1
Ukupno:	42	4.306

U 2019. godini u skladu sa Ugovorom o oročenom nenamenskom depozitu izvršeno je oročavanje depozita po osnovu kojih su ostvareni značajni finansijski prihodi.

U toku 2020. godine i na dan bilansa nije na snazi nijedan ugovor o oročenju nenamenskog depozita.

34. Finansijski rashodi

Struktura finansijskih rashoda prikazana je u sledećoj tabeli:

Finansijski rashodi	2020.	2019.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	4.976	318
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	53	21
Ukupno:	5.029	339

Rashodi kamata obuhvataju rashode kamata u skladu sa kreditnim zaduženjima.

35. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Struktura rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u posmatranom periodu je sledeća:

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	2020.	2019.
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	31	458
Ukupno:	31	458

Obezvredjenje kratkoročnih potraživanja u iznosu od 31 hiljada dinara odnosi se na obezvredjenje potraživanja po osnovu Odluke o usvajanju godišnjeg popisa a na predlog popisne komisije. Struktura obezvređenih potraživanja prikazana je u sledećoj tabeli:

Konto	Opis	Iznos u hiljadama rsd
585(20400)	Obezvredjenje potraživanja od kupaca u zemlji	31
Ukupno:		31

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

36. Ostali prihodi

Struktura ostalih prihoda prikazana je u sledećoj tabeli:

Ostali prihodi	2020.	2019.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja	29	0
Viškovi	445	1.176
Naplaćena otpisana potraživanja	46	0
Ostali nepomenuti prihodi	2.728	3.441
Prihodi od smanjenja obaveza	2	608
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	9	182
Ukupno:	3.259	5.407

Prihodi od smanjenja obaveza odnose se na isknjiženja iz poslovnih knjiga po osnovu popisa a u skladu sa Zakonom o obligacionim odnosima. U sledećoj tabeli prikazana je struktura oprihodovanih obaveza:

Konto	Naziv	Iznos u hiljadama rsd
677 (43025)	Primljeni avansi	2
Ukupno:		2

U okviru ostalih nepomenutih prihoda iskazani su prihodi od refakcije akcize za utošeno gorivo, razni rabati, prihodi od naknada šteta, i ostali vanredni prihodi.

37. Ostali rashodi

Struktura ostalih rashoda je sledeća:

Ostali rashodi	2020.	2019.
Gubici po osnovu rashoda i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	334	1.074
Manjkovi	403	254
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	6.383	20.340
Ukupno:	7.120	21.668

U okviru ostalih nepomenutih rashoda iskazani su rashodi po osnovu davanja donatorstava, sredstava za humanitarne, sportske i ostale aktivnosti, naknade šteta i dr. nepomenuti rashodi.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

38. Porez na dobitak

Komponente poreza na dobitak:

Porez na dobitak	2020.	2019.
Poreski rashod perioda	0	13.337
Ukupno:	0	13.337

U poslovnoj 2020. godini ostvaren je gubitak iz poslovanja, i u skladu sa podacima iz poreskog bilansa društvo nema iskazanu obavezu po osnovu obračunatog poreskog rashoda perioda.

Obaveze prema Poreskoj upravi usaglašene sa karticama Poreske uprave na dan finansijskih izveštaja za 2020. godinu

39. Zarada po akciji*Osnovna zarada po akciji*

Osnovna zarada po akciji	2020.	2019.
Osnovna zarada po akciji	(gubitak) 894 din/akciji	20,58 din/akciji

40. Naknade ključnom rukovodstvu

Ključno rukovodstvo čine direktori, zamenci i pomoćnici direktora.

U skladu sa MRS 1 Presentacija finansijskih izveštaja društvo je u obavezi da obelodani zaradu ključnog rukovodećeg osoblja.

U 2020. godini obračunate zarade rukovodećeg osoblja iznose 23.060 hiljada dinara, što iznosi 2,8 % od ukupno isplaćenih zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda.

41. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje, iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Kategorije finansijskih instrumenata prikazane su u sledećoj tabeli:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Finansijska sredstva	2020.	2019.
Dugoročni finansijski plasmani (04-047)	25,811	28,110
Potrazivanja po osnovu prodaje	11,501	11,597
Potrazivanja iz specifičnih poslova	254	2,301
Druga potrazivanja	13,367	3,308
Kratkorocni finansijski plasmani	1,539	1,562
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	113,408	194,872
	165,700	241,750
Finansijske obaveze	2020.	2019.
Dugoročne obaveze	315,287	-
Kratkoročne finansijske obaveze	292,937	-
Obaveze iz poslovanja (43-430)	224,643	41,368
Obaveze iz specifičnih poslova	132,706	136,076
Druge obaveze	1,808	2,183
	967,381	179,627
Finansijski instrumenti	2020.	2019.
Finansijska sredstva	165,700	241,750
Finansijske obaveze	967,381	179,627
Neto pozicija	-801,681	62,123

Tržišni rizik*Rizik od promene kursa stranih valuta*

Društvo je izloženo riziku od promena kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i / ili sa valutnom klauzulom.

Izloženost promeni kurseva stranih valuta predstavljena je narednom tabelom (u 000 rsd):

Rizik izloženosti promeni kurseva stranih valuta	EUR
Finansijska sredstva	1.014
Finansijske obaveze	297.088
Neto devizna pozicija	-296.074

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine, ukoliko su kamatne stope varijabilne. 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. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	u RSD 000	
Rizik izloženosti promeni kamatnih stopa	2020.	2019.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	165,700	241,750
Fiksna kamatna stopa		
Varijabilna kamatna stopa		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Ukupno:	165,700	241,750
Finansijske obaveze		
Nekamatnosne	511,240	179,627
Fiksna kamatna stopa		
Varijabilna kamatna stopa	456,141	
Ukupno:	967,381	179,627

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

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da u bilansu stanja ima neznatna ulaganja klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

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. Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost finansijskih sredstava i dospeće finansijskih obaveza na dan 31. decembar 2020. godine predstavljani su narednom tabelom:

u RSD 000

Izloženost riziku likvidnosti	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Finansijska sredstva	122,647	17,422	864	24,947	165,880
Finansijske obaveze	40,669	611,425	285,862	29,425	967,381
Ročna neusklađenost	81,978	-594,003	-284,998	-4,478	-801,501

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik se vezuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente, depozite u bankama i finansijskim institucijama, dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih lica sa pojedinačno malim iznosima dugovanja. Društvo nema značajniju

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

koncentraciju kreditnog rizika i shodno specifičnosti poslovanja Društva. Osnovna delatnost Društva je pružanje usluga u kopnenom saobraćaju te u skladu sa tim Društvo u ime i za račun prevoznika vrši prodaju i naplatu prevoznčkih isprava. Novac koji naplati u ime prevoznika dužno je da prenese na račune prevoznika uz prethodni odbitak dospelih potraživanja Društva. Ugovorom o pružanju staničnih usluga ugovoreno je mesečno sprovođenje kompenzacije u okviru koje naše Privredno Društvo naplaćuje svoja potraživanja u roku dospeća. Rizik naplate postoji u slučajevima dugih blokada računa i nemogućnosti sprovođenja kompenzacija, ali Društvo ima uspostavljen sistem kontrole likvidnosti poslovnih partnera i shodno tome uspostavljen sistem i dinamiku plaćanja.

42. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima odgovarajući prinos na kapital.

Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući kratkoročne i dugoročne kredite, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve, nerealizovane dobitke i gubitke po osnovu hartija od vrednosti, kao i neraspoređeni dobitak. Na osnovu tog pregleda Društvo uravnotežava strukturu kapitala preko isplate dividendi, novih dugoročnih investicija, kao i uzimanja novih kredita ili otkupa postojećih. Kontrola finansija vrši se na nivou Društva pregledanjem strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Na dan bilansa stanja, stepen zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	u RSD 000	
Stepen zaduženosti	2020.	2019.
1. Ukupne obaveze (bez kapitala)	1,748,502	938,724
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	113,408	194,872
3. Neto dugovanje (1-2)	1,635,094	743,852
4. Kapital	388,981	667,190
5. Ukupan kapital (3+4)	2,024,075	1,411,042
6. Stepen zaduženosti (3/5)	80.78%	52.72%

43. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

44. Rizici po osnovu sudskih sporova

Na teret Društva vode se sledeći sudski sporovi :

Advokat Danica Radivojević u svom izveštaju prezentuje predmete koji su uglavnom radni sporovi i odnose se na poništenja rešenja o otkazu ugovora o radu. Očekivan je povoljan ishod ovih sudskih sporova, osim spora po predmetu P1.416/19, kod koga su izgledi za uspeh tužioca (bivšeg zaposlenog).

U izveštaju advokata Božidara Grubovića navodi se sudski spor po predmetima, 6 P1 3732/17 i 9 P1 154/17 pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu sa zaposlenim radnikom po poništenju rešenja o novčanoj kazni i zaštite od zlostavljanja na radu. Vrednost ovog spora je 10 hiljada dinara.

Advokatska kancelarija Biljić prema izveštaju o sudskim sporovima vodi više sporova na teret društva. Predmet ovih sporova je isplata pomoći bivšim zaposlenim radnicima (penzionerima). Ukupna vrednost ovih sporova je 12.355 hiljada dinara.

Društvo je odlučilo da ne vrši rezervisanja po ovom osnovu

45. Potencijalne obaveze

Društvo na dan Bilansa stanja za 2020. godinu ima sledeće potencijalne obaveze:

- Obaveze po osnovu Bankarske garancije u iznosu od 25.000 eura. Garancija se izdaje po osnovu garancije u poslovanju sa IATA-om – međunarodnim posrednikom u prodaji avio karata
- Obaveze po osnovu sudskih sporova koji se vode protiv Društva. Iznos koji može biti potencijalna obaveza u slučaju gubitka navedenih sporova iznosi 12.365 hiljada dinara uvećanim za iznose pripadajuće kamate. Potencijalne obaveze predstavljene su u sledećoj tabeli:

Banka / Poverilac	Dužnik	Ugovor	Valuta	Iznos	Rokvažnosti
MTS banka	BAS a.d.	Ugovor o bankarskoj garanciji	eur	25,000.00	godinu dana
Sudski sporovi	BAS a.d.	Sudski sporovi	rsd	12,365,000.00	

46. Primljena jemstva, garancije i druga sredstva obezbeđenja

Društvo na dan Bilansa stanja nema primljenih jemstava, garancija i drugih sredstava obezbeđenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

47. Uticaj pandemije Covid-19 na poslovanje

Pojava pandemije virusa Covid 19 u velikoj meri je uticala na poslovni rezultat Društva. Potpuni prekid rada u periodu od 21.03.-04.05.2020. godine, redukovani redovi vožnje prevoznika, skraćenje radnog vremena trgovinskih i ugostiteljskih objekata doveli su do pada prihoda od 40% u odnosu na poslovnu 2019. godinu.

Poslednji kvartal 2020. zabeležio je balgi porast putnika i ostvarenih prihoda. Društvo očekuje da će se u planiranom vakcinacijom, te shodno tome normalizacijom zdravstvene situacije aktivnosti stanovništva normalizovati što će usloviti povećanu potražnju za našim uslugama. U skladu sa navedenim Društvo planira ostvarenje većih poslovnih prihoda u 2021. godini. Daljom optimizacijom poslovanja Društvo radi na ublažavanju ekonomskih posledica uticaja pandemije Covid 19.

48. Uticaj izgradnje Beograda na vodi i preseljenja na novu lokaciju u Bloku 42

U 2020. godini nastavljeni su radovi na izgradnji nove autobuske stanice u Bloku 42. Veliki broj novih investicija i povećan obim radova uslovili su nova kreditna zaduženja po osnovu investicionih aktivnosti. Produžen je rok izgradnje i preseljenja na novu lokaciju. Obaveštenjem pomoćnika gradonačelnika Gorana Vesića produženo je korišćenje postojeće lokacije do kraja 2021. godine.

Izmeštanje postojeće autobuske stanice predviđeno je projektom „Beograd na vodi“. Celokupan projekat izmeštanja započeo je 2016. godine pregovorima rukovodstva BAS a.d. i čelnika Grada Beograda kako bi u periodu do 31.12.2019. ušao u fazu realizacije. U narednom tekstu prezentovana je hronologija izvođenja projekta izmeštanja postojeće i izgradnje nove autobuske stanice u Bloku 42:

Tokom 2016. godine rukovodstvo „BAS“ a.d. vodilo je pregovore sa čelnicima grada Beograda o preseljenju i izgradnji nove autobuske stanice. Kao rezultat pregovora napravljen je dokument „Okvirni sporazum o saradnji“ koji su potpisali gradonačelnik Siniša Mali ispred Uprave grada Beograda i Anđelko Mučibabić kao zakonski zastupnik „BAS“ a.d. Okvirni sporazum o saradnji bio je predmet razmatranja i na sednici Odbora direktora koji je doneo odluku o potpisivanju ovog sporazuma.

Saradnja i pregovori sa Upravom grada Beograda nastavljeni su tokom 2017. godine. Dana 04.07.2017. godine potpisan je Ugovor o zajedničkoj izgradnji između Grada Beograda i „BAS“ Beogradske autobuske stanice a.d. Beograd. Predmet ovog ugovora je zajednička izgradnja objekta autobuske stanice u Bloku 42, te su u skladu sa tim ovim Ugovorom bliže definisani uslovi, rokovi, prava i obaveze ugovornih strana. Projekat izmeštanja postojeće i izgradnja nove autobuske stanice uslovilo je da su tokom poslovne 2017. izvršena značajna ulaganja u investicione programe izrade tehničke, tehnološke i projektne dokumentacije u cilju dobijanja potrebnih dozvola za početak izgradnje nove autobuske stanice.

Dana 23.02.2018. godine od strane Sekretarijata za urbanizam i građevinske poslove izdata je gradu Beograd-u kao investitoru i BAS-u a.d. kao finansijeru građevinska dozvola za izgradnju staničnog platoa nove autobuske stanice u Bloku 42.

Kao rezultat prethodno navedenog, u 2018. godini izvršena su značajna ulaganja u projekat izgradnje nove autobuske stanice u Bloku 42. Ulaganja su se odnosila na doradu i izmenu postojećeg idejnog projekta Vladimira i Milana Lojanice koji je usvojen 2014. godine, kao i na pribavljanje dozvola i raščišćavanju terena. Dana 17.12.2018. godine u skladu sa projektom „Beograd na vodi“ kojim je predviđeno izmeštanje postojeće autobuske stanice doneto je od strane Gradske uprave grada Beograda, Sekretarijat za imovinsko pravne odnose, Rešenje o eksproprijaciji br. XXI-04-465-5/2018. Ovim rešenjem izvršena je eksproprijacija građevinskih objekata koji su bili izgrađeni na katastarskim parcelama predviđenim za izgradnju objekata u okviru projekta „Beograd na vodi“. Po osnovu ovog rešenja između BAS a.d. i Državnog pravobranilaštva kao predstavnika Republike Srbije postignut je Sporazum o naknadi. Naknada po osnovu eksproprijacije isplaćena je u 2018. godini.

U 2019. i 2020. godini izvršena su velika ulaganja u nastavak izgradnje nove autobuske stanice.

U skladu sa izgradnjom nove autobuske stanice i velikim investicionim ulaganjima društvo sagledava i prati sve finansijske pokazatelje poslovanja kako ne bi bio ugrožen princip stalnosti poslovanja.

U okviru obelodanjivanja bilansnih pozicija NPO u pripremi prezentovana je struktura svih otvorenih investicija.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

49. Događaji posle datuma bilansa stanja

Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2020. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2020. godinu.

U Beogradu 19.02.2021.



Zakonski zastupnik

Anđelko Mučibabić

Direktor

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

1. Osnovni podaci

Pun naziv Društva: BAS Beogradska autobuska stanica a.d. Beograd

Sedište: Beograd

Skraćeni naziv Društva: BAS a.d. Beograd

Pravna forma: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07037929

PIB: 100000694

Zakonski zastupnik: Anđelko Mučibabić

BAS“ Beogradska autobuska stanica a.d. Beograd osnovana je 26. novembra 1965. godine kao Komunalno preduzeće „Autobuska stanica Beograd“, a osnivač je bila Skupština Grada Beograda. Privatizacija društva u skladu sa Zakonom o svojinskoj transformaciji iz 1997. godine, i promena pravnog statusa Društva registrovana je u Privrednom sudu.

Promena oblika i organizovanja d.p. u akcionarsko društvo izvršena je rešenjem broj VIIFL9281/01 od 23.10.2001. godine kod Privrednog suda u Beogradu.

Društvo BAS a.d. Beograd je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre.

Pretežna delatnost Društva je pružanje usluga u kopnenom saobraćaju (šifra 5221), a osim nje Društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- Ugostiteljstvo
- Trgovina
- Turizam

Društvo obavlja delatnosti kapitalom svojih akcionara. U Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti upisan je akcijski kapital sledeće strukture:

- Akcionarski kapital- mali akcionari 59,69 %
- Akcionarski kapital- Akcionarski fond ad Beograd 30,31 %
- Akcijski kapital – PIO fond 10%

Organi upravljanja u Društvu su:

- Skupština
- Odbor direktora

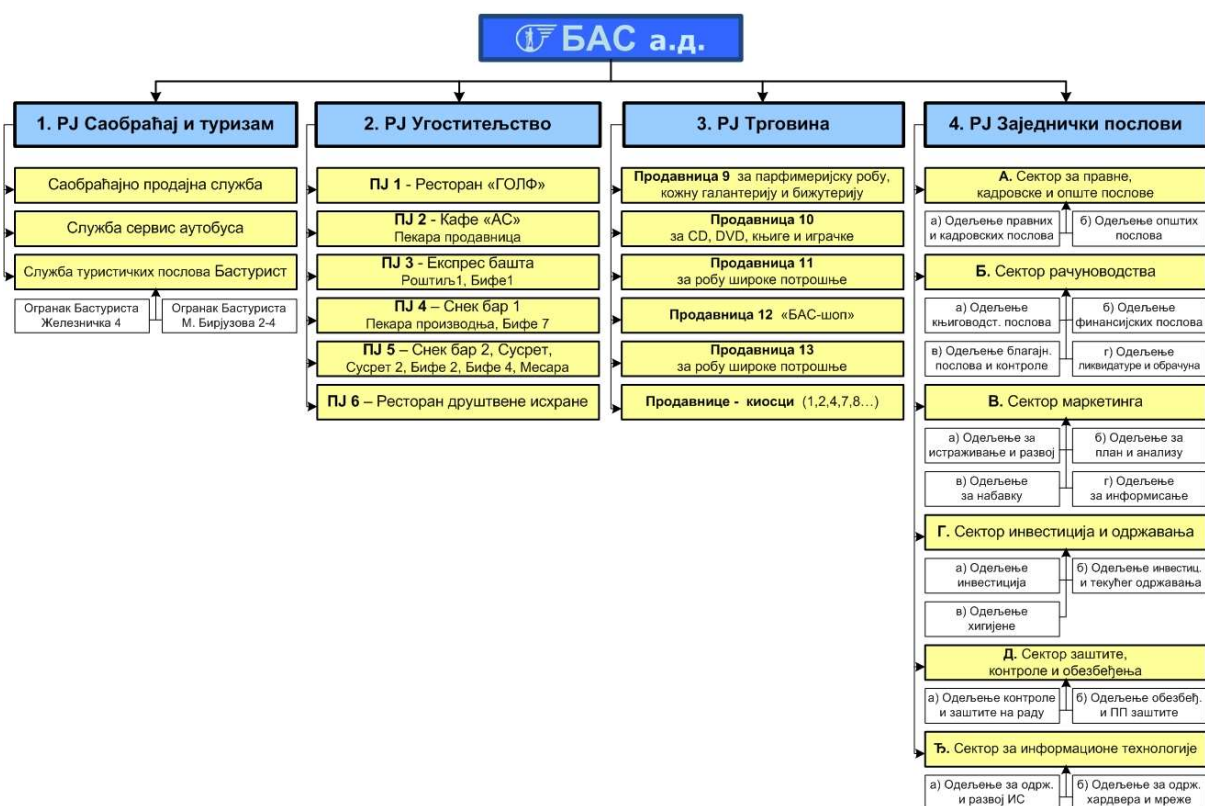
Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Organizaciona struktura Društva se može prikazati na sledeći način:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

УНУТРАШЊА ОРГАНИЗАЦИЈА ДРУШТВА, ОРГАНИЗАЦИОНЕ ЈЕДИНИЦЕ И ЊИХОВ ДЕЛОКРУГ РАДА



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

2. Analiza pozicija Bilansa stanja

Struktura imovine i obaveza u 2020. godini data je u narednoj tabeli:

Bilans stanja	2018.		2019.		2020.	
	iznos u RSD 000	promena u %	iznos u RSD 000	promena u %	iznos u RSD 000	promena u %
Stalna imovina	396,565	-	1,345,245	239.22%	1,934,972	43.84%
Obrtna imovina	1,214,662	-	261,860	(78.44%)	182,989	(30.12%)
Zalihe	27,543	-	38,870	41.12%	31,793	(18.21%)
Potraživanja	15,655	-	17,206	9.91%	25,121	46.00%
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1,167,735	-	194,872	(83.31%)	113,408	(41.80%)
Poslovna imovina	1,611,227	-	1,607,105	(0.26%)	2,137,483	33.00%
Ukupna aktiva	1,611,227	-	1,607,105	(0.26%)	2,137,483	33.00%
Kapital	687,809	-	667,190	(3.00%)	388,980	(41.70%)
Dugoročna rezervisanja	0	-	0	-	0	-
Dugoročne obaveze	0	-	0	-	315,287	-
Kratkoročne obaveze	921,070	-	938,724	1.92%	1,433,216	52.68%
Gubitak iznad visine kapitala	0	-	0	-	0	-
Ukupna pasiva	1,611,227	-	1,607,105	(0.26%)	2,137,483	33.00%

Prema podacima i analizom podataka iz prethodne tabele u poslovnoj 2020. godini uočavamo sledeće:

- U posmatranom periodu došlo je do rasta stalne imovine u odnosu na prethodnu godinu za 43,84 %. Rast stalne imovine je posledica ulaganja u izgradnju nove autobuske stanice. Radovi su započeli 2017. godine a u skladu sa dinamikom izgradnje i predviđenim rokovima ulaganja će nastaviti i tokom poslovne 2021. godine.
- U posmatranom periodu došlo je do pada obrtne imovine za 30,12 %. Na pad obrtne imovine najviše je uticao pad vrednosti zaliha i novčanih sredstava
- U posmatranom periodu došlo je do rasta aktive za 33 %, što je posledica rasta ulaganja u osnovna sredstva
- U posmatranom periodu došlo je do pada vrednosti kapitala za 41,70 % što je uslovljeno ostvarenim gubitkom u poslovnoj 2020. godini
- U posmatranom periodu došlo je do rasta vrednosti na poziciji kratkoročnih obaveza za 52,68 % u odnosu na prethodnu godinu. Rast kratkoročnih obaveza uslovljen je novim kratkoročnim kreditnim zaduženjima i povećanjem nivoa obaveza iz poslovanja
- Pozicija dugoročnih obaveza odnosi se na kreditna zaduženja po dugoročnim kreditima odobrenim za potrebe investicionih aktivnosti, kao i dugoročnim kreditnim zaduženjima potrebnim za održanje likvidnosti. Deo dugoročnih obaveza odnosi se i na obaveze po osnovu poreza i doprinosa u skladu sa Uredbom o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID 19, i Uredbi o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

3. Analiza pozicija Bilansa uspeha

Struktura prihoda i rashoda i ostvarenog rezultata poslovanja u 2020. godini data je u narednoj tabeli:

Bilans uspeha	2018.		2019.		2020.	
	iznos u RSD 000	promena u %	iznos u RSD 000	promena u %	iznos u RSD 000	promena u %
Poslovni prihodi	1,313,898	-	1,408,559	7.20%	823,288	(41.55%)
Prihodi od prodaje	1,292,403	-	1,386,312	7.27%	712,638	(48.59%)
Prihodi od aktiviranja učinaka robe	0	-	0	-	0	-
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	-	0	-	0	-
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	-	0	-	0	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	0	-	0	-	94,087	-
Drugi poslovni prihodi	21,495	-	22,247	3.50%	16,563	(25.55%)
Ostali prihodi	304,006	-	5,407	(98.22%)	3,259	(39.73%)
Finansijski prihodi	3	-	4,306	143433.33%	42	(99.02%)
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	-	0	-	0	-
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvenih politika i ispravka grešaka ranijih godina	0	-	0	-	0	-
Ukupni prihodi	1,617,907	-	1,418,272	(12.34%)	826,589	(41.72%)
Poslovni rashodi	1,282,426	-	1,377,210	7.39%	1,113,331	(19.16%)
Nabavna vrednost prodane robe	138,073	-	144,478	4.64%	73,493	(49.13%)
Troškovi materijala	56,027	-	63,578	13.48%	36,834	(42.06%)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	916,827	-	985,982	7.54%	802,530	(18.61%)
Troškovi amortizacije	23,975	-	23,117	(3.58%)	45,242	95.71%
Troškovi dugoročnih rezervisanja	0	-	0	-	0	-
Troškovi goriva i energije	33,761	-	36,210	7.25%	31,829	(12.10%)
Troškovi proizvodnih usluga	47,156	-	53,394	13.23%	44,321	(16.99%)
Nematerijalni troškovi	66,607	-	70,451	5.77%	79,082	12.25%
Finansijski rashodi	3,684	-	339	(90.80%)	5,029	1383.48%
Ostali rashodi	49,515	-	21,668	(56.24%)	7,120	(67.14%)
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	809	-	458	(43.39%)	31	(93.23%)
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene	0	-	15	-	0	(100.00%)

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

Bilans uspeha	2018.		2019.		2020.	
	iznos u RSD 000	promena u %	iznos u RSD 000	promena u %	iznos u RSD 000	promena u %
računovodstvenih politika i ispravka grešaka ranijih godina						
Ukupni rashodi	1,336,434	-	1,399,675	4.73%	1,125,511	(19.59%)
Poslovni dobitak	31,472	-	31,349	(0.39%)	0	(100.00%)
Neto dobitak	219,885	-	6,402	(97.09%)	0	(100.00%)
Neto gubitak	0		0	0	278,209	

Prema podacima i analizom podataka iz prethodne tabele u poslovnoj 2020. godini uočavamo sledeće:

- Poslovni prihodi u 2020. godini smanjeni su za 41,55 % u odnosu na 2019. godinu. U 2020. uočen je pad svih vrsta prihoda. Na pad poslovnih prihoda u 2020. godini najveći uticaj imala je pojava i širenje virusa Covid 19. Potpuna obustava rada tokom Vanrednog stanja u periodu od 21.03.-04.05.2020. godine, skraćenje radnog vremena ugostiteljskih i trgovinskih objekata, redukovan broj autobuskih polazaka uticao je na smanjenje obima ostvarenih poslovnih prihoda. Pad poslovnih, ostalih i finansijskih prihoda uticao je na pad ukupnih prihoda od 41,72 %
- Poslovni rashodi u 2020. beleže pad od 19,16 % u odnosu na prethodnu poslovnu godinu. U strukturi rashoda najveći pad u odnosu na 2019. godinu beleže rashodi od usklađivanja vrednosti (93,23%), ostali rashodi (67,14 %), nabavna vrednost prodate robe (49,13%) i troškovi materijala (42,06%) . Pad troškova materijala i nabavne vrednosti prodate robe uslovljeni su padom potražnje i prodaje proizvoda i usluga.
- Značajan rast troškova beleže troškovi amortizacije (95,71 %) i finansijski rashodi (1383,48 %). Troškovi amortizacije uvećani su zbog aktiviranja objekata u Bloku 10. Finansijski rashodi, u najvećoj meri troškovi kamata uvećani su zbog novih kreditnih zaduženja.
- U skladu sa dinamikom poslovnih, ostalih i finansijskih prihoda ukupni rashodi beleže pad od 19,59 %
- Društvo je u 2020. ostvarilo neto gubitak od 278.209 hiljada RSD.

4. Značajni pokazatelji poslovanja i uspešnosti

U narednoj tabeli su prikazani pokazatelji likvidnosti i stalnosti poslovanja Društva:

Pokazatelji likvidnosti i stalnosti poslovanja	2018.	2019.	2020.
Racio trenutne likvidnosti = gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze	1.2678	0.2076	0.0791
Racio reducirane likvidnosti = (obrotna imovina - zalihe) / kratkoročne obaveze	1.2888	0.2375	0.1055
Opšti racio likvidnosti = obrtna imovina / kratkoročne obaveze	1.3188	0.2790	0.1277
Neto obrtna imovina = obrtna imovina - kratkoročne obaveze	293,592	-	-

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

U narednoj tabeli su prikazani pokazatelji aktivnosti Društva:

Pokazatelji aktivnosti	2018.	2019.	2020.
Koeficijent obrta ukupne imovine = ukupni prihodi / prosečna poslovna imovina	-	0.8814	0.4415
Broj dana	365	365	366
Dani vezivanja ukupne imovine = broj dana / koeficijent obrta ukupne imovine	-	414.1276	829.0210
Koeficijent obrta kratkoročne imovine = ukupni prihodi / prosečna obrtna imovina	-	1.9211	3.7163
Dani vezivanja kratkoročne imovine = broj dana / koeficijent obrta kratkoročne imovine	-	189.9955	98.4859
Koeficijent obrta kupaca = prihodi od prodaje / prosečno stanje potraživanja	-	84.3743	33.6730
Prosečno vreme naplate potraživanja = broj dana / koeficijent obrta kupaca	-	4.3260	10.8693
Koeficijent obrta zaliha = prihodi od prodaje / prosečne zalihe	-	41.7482	20.1700
Prosečno vreme vezivanja zaliha = broj dana / koeficijent obrta zaliha	-	8.7429	18.1457

Pokazatelji zaduženosti Društva su prikazani u narednoj tabeli:

Pokazatelji zaduženosti	2018.	2019.	2020.
Stepen zaduženosti = ukupne obaveze / ukupna imovina	0.5717	0.5841	0.8180
Koeficijent finansiranja = ukupne obaveze / kapital	1.3391	1.4070	4.4951
Koeficijent samofinansiranja = kapital / ukupna aktiva	0.4269	0.4152	0.1820
Racio sopstvenog kapitala = kapital / ukupna pasiva	0.4269	0.4152	0.1820
Stepen pokrića I = sopstveni kapital / stalna imovina	1.7344	0.4960	0.2010
Stepen pokrića II = dugoročni kapital / stalna imovina	1.7344	0.4960	0.3640

Pokazatelji ekonomičnosti Društva su prikazani u narednoj tabeli:

Pokazatelji ekonomičnosti	2018.	2019.	2020.
Ekonomičnost ukupnog poslovanja = ukupni prihodi / ukupni rashodi	1.2106	1.0133	0.7344
Ekonomičnost prodaje = prihodi od prodaje / troškovi prodatih proizvoda i usluga	1.0078	1.0066	0.6401
Ekonomičnost finansiranja = finansijski prihodi / finansijski rashodi	0.0008	12.7021	0.0084

Pokazatelji profitabilnosti Društva su prikazani u narednoj tabeli:

Pokazatelji profitabilnosti	2018.	2019.	2020.
Stopa poslovnog dobitka = poslovni dobitak / poslovni prihod	0.0240	0.0223	0.0000
Stopa neto dobitka = neto dobitak / ukupni prihodi	0.1359	0.0045	0.0000
Stopa prinosa na ukupnu imovinu = neto dobit / prosečna vrednost poslovne imovine	-	0.0040	0.0000
Stopa prinosa na sopstveni kapital = neto dobit / prosečan kapital	-	0.0094	0.0000

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

Struktura imovine je prikazana u nastavku:

Struktura imovine	2018.		2019.		2020.	
Stalna imovina	396,565	24.61%	1,345,245	83.71%	1,934,972	91.36%
Obrtna imovina	1,214,662	75.39%	261,860	16.29%	182,989	8.64%
Ukupna imovina	1,611,227	100.00%	1,607,105	100.00%	2,117,961	100.00%

Struktura izvora finansiranja je prikazana u nastavku:

Struktura izvora finansiranja	2018.		2019.		2020.	
Sopstveni kapital	687,809	42.75%	667,190	41.55%	388,980	18.20%
Pozajmljeni kapital	921,070	57.25%	938,724	58.45%	1,748,503	81.80%
Ukupni kapital	1,608,879	100.00%	1,605,914	100.00%	2,137,483	100.00%

5. Informacije o kadrovskim pitanjima

Društvo je na dan 31. decembra 2020. godine zapošljavalo 747 radnika (31. decembra 2019. godine 718 radnika).

Kvalifikaciona struktura zaposlenih u 2020. i 2019. godini prikazana je u sledećoj tabeli:

Stepen stručne spreme	2020.	2019.	% učešće u 2020.	% učešće u 2019.
I	0	0	0%	0%
II	53	59	7%	8%
III	89	97	12%	13%
IV	392	404	55%	54%
V	24	23	3%	3%
VI	69	71	10%	10%
VII	91	93	13%	12%
VIII			0%	0%
Ukupno	718	747	100%	100%

U kvalifikacionoj strukturi zaposlenih najveće učešće imaju zaposleni sa srednjom stručnom spremom.

Zaposleni poseduju odgovarajuća znanja, kvalifikacije i iskustvo za obavljanje poslova na svojim radnim mestima, u skladu sa Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji poslova. Za kadrovska pitanja u Društvu zadužen je Odeljenje pravnih i kadrovskih poslova.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

6. Opis očekivanog razvoja u narednom periodu i promena u poslovnim politikama**6.1 Planirani budući razvoj**

Planirani razvoj Društva bazira se na nastavku izgradnje nove autobuske stanice na lokaciju u Bloku 42. Poslovanje na novoj lokaciji u novom savremenom objektu omogućice povećanje obima i kvaliteta usluga. Društvo vrši istraživanje tržišta kako bi na novoj autobuskoj stanici obezbedio dovoljno kapaciteta i optimalno funkcionisanje svih poslovnih procesa, sve to u skladu sa novim organizacionim rešenjima i poslovnim inovacijama. Zadovoljenje potreba putnika i poboljšanje kvaliteta usluga pruženih prevoznicima predstavlja glavni cilj u planiranju poslovnih aktivnosti u budućem periodu.

6.2 Planirane promene u poslovnim politikama

Društvo ne planira značajne izmene poslovnih politika. Društvo će i dalje nastojati da unapredi postojeću poslovnu politiku i skladu sa tim ostvari povećanje obima i kvaliteta svojih usluga.

7. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

U toku 2020. godine Društvo nije vršilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

8. Značajni događaji nakon završetka poslovne godine

Do dana predaje finansijskih izveštaja za 2020. godinu nije nastao nikakav događaj koji bi mogao uticati na realnost finansijskih izveštaja Društva za 2020. godinu.

9. Aktivnosti istraživanja i razvoja

U toku 2020. godine Društvo nije sprovodilo aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

10. Informacije o otkupu sopstvenih akcija/udela

U toku 2020. godine Društvo nije sticalo sopstvene akcije.

11. Postojanje ogranaka

Društvo ima registrovane sledeće ogranake:

Naziv ogranaka	Šifra delatnosti	Adresa	Opština	Grad
BAS a.d. Beograd-OGRANAK BASTURIST BEOGRAD	7911- Delatnost putničkih agencija	Železnička 4	Savski venac	Beograd
BAS a.d. Beograd-OGRANAK BASTURIST BEOGRAD	7911- Delatnost putničkih agencija	Maršala Biruzova 2-4	Stari grad	Beograd
Bas a.d Beograd -OGRANAK UGOSTITELJSTVO	5610-Delatnost restorana i ostalih pokretnih objekata	Železnička 4	Savski venac	Beograd
Bas a.d Beograd -OGRANAK UGOSTITELJSTVO	5610-Delatnost restorana i ostalih pokretnih objekata	Knaza Višeslava 23	Čukarica	Beograd

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

12. Poslovi sa povezanim licima

U okviru svojih redovnih aktivnosti, Društvo nema povezanih licima.

13. Glavni rizici i pretnje i politike upravljanja rizicima**13.1 Upravljanje finansijskim rizicima**

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje, iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Kategorije finansijskih instrumenata prikazane su u sledećoj tabeli:

Finansijska sredstva	2020.	2019.
Dugoročni finansijski plasmani (04-047)	25,811	28,110
Potrazivanja po osnovu prodaje	11,501	11,597
Potrazivanja iz specifičnih poslova	254	2,301
Druga potrazivanja	13,367	3,308
Kratkorocni finansijski plasmani	1,539	1,562
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	113,408	194,872
	165,700	241,750
Finansijske obaveze	2020.	2019.
Dugoročne obaveze	315,287	-
Kratkoročne finansijske obaveze	292,937	-
Obaveze iz poslovanja (43-430)	224,643	41,368
Obaveze iz specifičnih poslova	132,706	136,076
Druge obaveze	1,808	2,183
	967,381	179,627
Finansijski instrumenti	2020.	2019.
Finansijska sredstva	165,700	241,750
Finansijske obaveze	967,381	179,627
Neto pozicija	-801,681	62,123

Tržišni rizik*Rizik od promene kursa stranih valuta*

Društvo je izloženo riziku od promena kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i / ili sa valutnom klauzulom.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

Izloženost promeni kursa stranih valuta predstavljena je narednom tabelom:

Rizik izloženosti promeni kursa stranih valuta	EUR
Finansijska sredstva	1.014
Finansijske obaveze	297.088
Neto devizna pozicija	-296.074

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine, ukoliko su kamatne stope varijabilne. 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. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	u RSD 000	
Rizik izloženosti promeni kamatnih stopa	2020.	2019.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	165,700	241,750
Fiksna kamatna stopa		
Varijabilna kamatna stopa		
Ukupno:	165,700	241,750
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	511,240	179,627
Fiksna kamatna stopa		
Varijabilna kamatna stopa	456,141	
Ukupno:	967,381	179,627

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.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da u bilansu stanja ima neznatna ulaganja klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

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. Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

Ročnost finansijskih sredstava i dospeće finansijskih obaveza na dan 31. decembar 2020. godine predstavljeni su narednom tabelom:

Izloženost riziku likvidnosti	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	od 1 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Finansijska sredstva	122,647	17,422	864	24,947	165,880
Finansijske obaveze	40,669	611,425	285,862	29,425	967,381
Ročna neusklađenost	81,978	-594,003	-284,998	-4,478	-801,501

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik se vezuje za gotovinu i gotovinske ekvivalente, depozite u bankama i finansijskim institucijama, dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani odnose na veliki broj međusobno nepovezanih lica sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

13.2 Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima odgovarajući prinos na kapital.

Struktura kapitala Društva sastoji se od dugovanja, uključujući kratkoročne i dugoročne kredite, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala koji se pripisuje vlasnicima, a koji uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve, nerealizovane dobitke i gubitke po osnovu hartija od vrednosti, kao i neraspoređeni dobitak. Na osnovu tog pregleda Društvo uravnotežava strukturu kapitala preko isplate dividendi, novih dugoročnih investicija, kao i uzimanja novih kredita ili otkupa postojećih. Kontrola finansija vrši se na nivou Društva pregledanjem strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Na dan bilansa stanja, stepen zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	u RSD 000	
Stepen zaduženosti	2020.	2019.
1. Ukupne obaveze (bez kapitala)	1,748,502	938,724
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	113,408	194,872
3. Neto dugovanje (1-2)	1,635,094	743,852
4. Kapital	388,981	667,190
5. Ukupan kapital (3+4)	2,024,075	1,411,042
6. Stepenn zaduženosti (3/5)	80.78%	52.72%

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

31. decembar 2020. godine

13.3 Rizici po osnovu sudskih sporova

Na teret Društva vode se sledeći sudski sporovi :

Advokat Danica Radivojević u svom izveštaju prezentuje predmete koji su uglavnom radni sporovi i odnose se na poništenja rešenja o otkazu ugovora o radu. Očekivan je povoljan ishod ovih sudskih sporova, osim spora po predmetu P1.416/19, kod koga su izgledi za uspeh tužioca (bivšeg zaposlenog).

U izveštaju advokata Božidara Grubovića navodi se sudski spor po predmetima, 6 P1 3732/17 i 9 P1 154/17 pred Prvim Osnovnim sudom u Beogradu sa zaposlenim radnikom po poništenju rešenja o novčanoj kazni i zaštite od zlostavljanja na radu. Vrednost ovog spora je 10 hiljada dinara.

Advokatska kancelarija Biljić prema izveštaju o sudskim sporovima vodi više sporova na teret društva. Predmet ovih sporova je isplata pomoći bivšim zaposlenim radnicima (penzionerima). Ukupna vrednost ovih sporova je 12.355 hiljada dinara.

U Beogradu 19.02.2021. godine



Zakonski zastupnik

Anđelko Mučibabić

Generalni direktor

Br. KR_Z 8/21

23. april 2021. godine

Potvrda o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene

U vezi sa angažovanjem RSM Serbia d.o.o., Beograd (u daljem tekstu: Društvo za reviziju) na reviziji finansijskih izveštaja BAS a.d., Beograd (u daljem tekstu: Klijent) koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje, izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene kojom potvrđujemo da u godini u kojoj je vršena revizija:

- (1) Društvo za reviziju nije pružalo Klijentu konsultantske usluge koje nisu zabranjene;
- (2) Društvo za reviziju nije pružalo licima povezanim sa Klijentom konsultantske usluge koje nisu zabranjene;
- (3) Lica povezana sa društvom za reviziju nisu pružala Klijentu konsultantske usluge koje nisu zabranjene;
- (4) Lica povezana sa društvom za reviziju nisu pružala licima povezanim sa Klijentom konsultantske usluge koje nisu zabranjene.

Iz navedenog, učešće konsultantskih usluga koje nisu zabranjene u vrednosti izvršenih revizorskih usluga iznosi 0%.

Direktor

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Svičević'.

Stanimirka Svičević



RSM Serbia d.o.o. Beograd

Bul. Mihajla Pupina 10 b/1
11070 Novi Beograd, Srbija

Matični broj: 17303252

PIB: 100120147

Račun: 160-13177-24

T +381 (0)11 2053 550
www.rsm.global/rsmserbia

Br. NR_Z 8/21

23. april 2021. godine

Potvrda o nezavisnosti

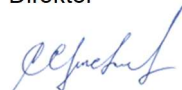
društva za reviziju RSM Serbia d.o.o., Beograd

BAS a.d.
Železnička 4
Beograd

U vezi sa angažovanjem RSM Serbia d.o.o., Beograd (u daljem tekstu: Društvo za reviziju) na reviziji finansijskih izveštaja BAS a.d., Beograd (u daljem tekstu: Klijent) koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje, izdajemo Potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji i Zakona o tržištu kapitala kojom potvrđujemo da:

- (1) Društvo za reviziju nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač Klijenta;
- (2) Klijent nije akcionar, udeličar niti osnivač Društva za reviziju;
- (3) Društvo za reviziju nije povezano sa Klijentom na bilo koji drugi način;
- (4) Društvo za reviziju nije pružalo usluge Klijentu iz člana 45. stav 1. tačka 3) Zakona o reviziji za 2020. godinu;
- (5) Licencirani ovlašćeni revizor nije vlasnik kapitala Klijenta;
- (6) Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Klijenta;
- (7) direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora ili prokurist Klijenta nije krvni srodnik u pravoj liniji, krvni srodnik u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva niti supružnik Licenciranog ovlašćenog revizora;
- (8) nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču na nezavisnost Licenciranog ovlašćenog revizora i Društva za reviziju.

Direktor



Stanimirka Svičević



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Београдска берза
Омладинских бригада бр.1
Нови Београд

Београд, 20.....год.

број

Предмет: Обавештење

У складу са чланом 51. став 1. Закона о тржишту капитала, обавештавамо Вас да до истека рока за објаву редовног годишњег извештаја јавног друштва, Скупштина акционара „БАС“ БЕОГРАДСКА АУТОБУСКА СТАНИЦА а.д. није усвојила редовни финансијски извештај за 2020.годину.

Редовни финансијски извештаји ревидирани су од стране овлашћеног ревизора RSM Serbia д.о.о. Београд.

Одбор директора „БАС“ Београдске аутобуске станице а.д. Београд ће на седници која ће бити одржана током маја усвојити Редовне финансијске извештаје за 2020. годину са мишљењем ревизора за 2020. годину и доставити Скупштини „БАС“ а.д. на усвајање.

Редовни финансијски извештаји за 2020. годину и Извештај ревизије о редовном финансијском извештају за 2020. годину биће предмет разматрања и усвајања на редовној седници Скупштине акционара „БАС“ а.д.

У Београду, 27.04.2021. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

(Милорад Илић)

Директор сектора рачуноводства

телефон 011/6644-455
телефакс 011/6659-480
web site www.bas.rs
e-mail bas@bas.rsтекући рачун
150-000000022610-14
360-000000005529-97
ПИБ 10000694

Београдска берза
Омладинских бригада бр.1
Нови Београд

Београд, 20.....год.

број

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ
ИЗВЕШТАЈА

(чл.50 ст.2 тачка 3 Закона о тржишту капитала)

У вези са редовним годишњим финансијским извештајем за 2020. годину, изјављујем следеће:

1) да су редовни финансијски извештаји за 2020. годину састављени у складу са Законом о рачуноводству у Републици Србији и Међународним рачуноводственим стандардима

2) да према нашем најбољем сазнању, редовни финансијски извештаји за 2020. годину дају истините и објективне податке о имовини и обавезама, финансијском положају и пословању, о добицима/губицима, о токовима готовине и променама на капиталу.

У Београду, 27.04.2021. године



Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја


(Милорад Илић)

Директор сектора рачуноводства

телефон 011/6644-455
телефакс 011/6659-480
web site www.bas.rs
e-mail bas@bas.rs

текући рачун
150-000000022610-14
360-000000005529-97
ПИБ 10000694

