A large, stylized number '3' is positioned on the right side of the page. It is composed of three thick, curved segments that form the digits. The segments have a textured, stippled appearance. The top segment is the largest, the middle one is smaller, and the bottom one is the largest again, mirroring the shape of the number '3'.

SP LASTA A.D. BEOGRAD
GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA
2017. GODINU

Beograd, april 2018

Попуњава правно лице - предузетник

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број | 0 | 7 | 0 | 1 | 9 | 7 | 3 | 4 | Шифра делатности | 4 | 9 | 3 | 9 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 6 |
| Назив SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD. BEOGRAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Седиште BEOGRAD, AUTOPUT BEOGRAD-NIS 4. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2017одине

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ И НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 7.949.172 | 7.411.407 | 7.771.811 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | 5. | 2.712 | 7.265 | 14.878 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | 1.736 | 6.575 |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | 2.712 | 5.529 | 8.303 |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 6. | 7.536.569 | 6.993.103 | 7.343.669 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 256.549 | 256.549 | 256.549 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 1.604.360 | 1.636.027 | 1.665.105 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 5.473.362 | 5.049.315 | 5.396.016 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 1.035 | 1.035 | 1.035 |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 25.043 | 20.969 | 21.559 |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | 176.220 | 29.208 | 3.405 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање ____ 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 409.891 | 411.039 | 413.264 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | 7.1. | 383.119 | 383.119 | 383.119 |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | 7.2. | 46 | 46 | 46 |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | 7.3. | 3.242 | 2.353 | 2.419 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | 7.4. | 23.484 | 25.521 | 27.680 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | | | |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | 36.460 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 884.345 | 999.688 | 999.914 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 162.139 | 164.945 | 135.310 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | <i>8.1</i> | 154.889 | 153.335 | 116.623 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | <i>8.1</i> | 239 | 514 | 7.192 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | <i>8.2.</i> | 572 | 572 | 572 |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | <i>8.3.</i> | 6.439 | 10.524 | 10.923 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | <i>9.</i> | 272.185 | 280.811 | 602.709 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | 1.094 | 298 | 12.547 |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | 17.903 | 15.302 | 14.148 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 219.897 | 238.757 | 531.376 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 33.291 | 26.454 | 44.638 |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | <i>10.</i> | 28.432 | 38.696 | 37.468 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | <i>11.</i> | 34.882 | 118.165 | 82.074 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | 2.172 | 38.153 | 54.470 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 32.710 | 80.012 | 27.604 |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 12. | 71.910 | 128.203 | 53.139 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 13. | 96.557 | 44.522 | 14.336 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 14. | 218.240 | 224.346 | 74.878 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 8.833.517 | 8.411.095 | 8.808.185 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 23. | 29.088.340 | 23.730.834 | 22.779.053 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 2.750.446 | 1.910.764 | 1.436.521 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 15. | 2.419.460 | 1.983.512 | 1.983.512 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 2.419.460 | 1.983.512 | 1.983.512 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЛЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 12.797 | 12.797 | 12.797 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИМА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна стања рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | 55.628 | 58.196 | 13.051 |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 1.316.110 | 914.944 | 395.556 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 914.944 | 395.556 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 401.166 | 519.388 | 395.556 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 942.293 | 942.293 | 942.293 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 942.293 | 942.293 | 942.293 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 2.991.556 | 2.684.687 | 3.140.465 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 338.165 | 298.296 | 276.595 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | 16. | 209.304 | 195.806 | 243.065 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | 16. | 128.861 | 102.490 | 33.530 |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 17. | 2.653.391 | 2.386.391 | 2.863.870 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | 2.136.057 | 1.466.523 | 2.242.488 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | 46.229 | 97.349 | 188.618 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | 111.348 | 301.644 | 432.764 |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | 359.757 | 520.875 | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | 279.166 | 269.599 | 320.869 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 2.812.349 | 3.546.045 | 3.910.330 |
| 42 | Г. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 18. | 1.121.393 | 1.255.443 | 968.700 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | 20.000 | | 4.592 |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 1.101.393 | 1.255.443 | 964.108 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 19. | 10.525 | 12.370 | 21.296 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 19. | 1.263.918 | 1.339.949 | 1.316.969 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 59.326 | 46.597 | 103.981 |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | 39.280 | 40.823 | 30.699 |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 26 | 126 | 734 |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | | 1.095.776 | 1.041.523 | 1.084.735 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | 64.776 | 199.474 | 79.731 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | 4.734 | 11.406 | 17.089 |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 20. | 343.951 | 890.628 | 1.485.070 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУВРЕДНОСТ | 0460 | | 697 | 2.527 | 52.458 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 21. | 37.592 | 10.353 | 40.538 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 22. | 34.273 | 34.775 | 25.299 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = 0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 8.833.517 | 8.411.095 | 8.808.185 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 23. | 29.088.340 | 23.730.834 | 22.779.053 |

у Београду

дана 21.03 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број | 0 | 7 | 0 | 1 | 9 | 7 | 3 | 4 | Шифра делатности | 4 | 9 | 3 | 9 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 6 |
| Назив SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE LASTA AD. BEOGRAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Седиште BEOGRAD, AUTOPUT BEOGRAD-NIS 4. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12. 2017године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 6.521.926 | 8.462.083 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | | 28.836 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | 24. | | 28.836 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 24. | 6.364.236 | 7.872.492 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 16.434 | 23.963 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | 13.544 | 12.314 |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | 219.435 | 254.136 |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 5.263.861 | 6.618.174 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 850.962 | 963.905 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | 24. | 131.747 | 535.038 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 24. | 25.943 | 25.717 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 + 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 5.991.440 | 7.620.600 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | 25. | 1.352 | 27.376 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | 25. | 27.973 | 29.867 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 25. | 430.569 | 485.586 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 1.922.205 | 2.128.547 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 26. | 1.678.540 | 2.612.044 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 27. | 938.311 | 1.382.696 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 593.206 | 585.485 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | 62.449 | 82.043 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 28. | 392.781 | 346.690 |
| | B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 530.486 | 841.483 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 29. | 129.557 | 7.724 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 1.381 | 961 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | 1.381 | 188 |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | 773 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 1.280 | 4.386 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 126.896 | 2.377 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 29. | 245.058 | 478.633 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 127 | 607 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | 127 | 604 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | 3 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 237.965 | 417.777 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 6.966 | 60.249 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 115.501 | 470.909 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | 30. | 22.853 | 22.337 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 31. | 28.943 | 54.658 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 32. | 84.464 | 248.386 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 33. | 53.833 | 76.265 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 - 1052 - 1053) | 1054 | | 439.526 | 510.374 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 - 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | 34. | 8.817 | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | 34. | | 2.831 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 448.343 | 507.543 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | 37.610 | 2.966 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | 11.592 | 7.089 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | 2.025 | 21.900 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 401.166 | 519.388 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЊИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЊИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|---------------------|------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

у Београд

дана 21.03 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број | 0 | 7 | 0 | 1 | 9 | 7 | 3 | 4 | Шифра делатности | 4 | 9 | 3 | 9 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 6

Назив SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD. BEOGRAD

Седиште BEOGRAD, AUTOPUT BEOGRAD-NIS 4.

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.до 31.12. 2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 401.166 | 519.388 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | 1.679 | |
| | б) губици | 2006 | | | 45.079 |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добници | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добници | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добници | 2017 | | 889 | |
| | б) губици | 2018 | | | 66 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 2.568 | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | 45.145 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | 2.568 | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | 45.145 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 403.734 | 474.243 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | | |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у Београд

дана 21.03 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | 20.000 | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 199.747 | 914.992 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | 698.197 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | 4.592 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | 199.747 | 212.203 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 247.026 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | 914.992 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 7.419.602 | 9.711.503 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 7.479.478 | 9.636.435 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 75.068 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 59.876 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 128.203 | 53.139 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 4.126 | 537 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 543 | 541 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 71.910 | 128.203 |

у Београду

дана 21.03 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Латични број 0 7 0 1 9 7 3 4 Шифра делатности 4 9 3 9 ПИБ 1 0 0 0 0 2 0 0 6

Назив SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE LASTA AD. BEOGRAD

Седиште BEOGRAD, AUTOPUT BEOGRAD-NIS 4.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01 до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2016. | | | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 1.983.512 | 4020 | | 4038 | 12.797 |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2016 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 1.983.512 | 4024 | | 4042 | 12.797 |
| 4. | Промене у претходној 2016 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12.2016. | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 1.983.512 | 4028 | | 4046 | 12.797 |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2017. | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 1.983.512 | 4032 | | 4050 | 12.797 |
| 8. | Промене у текућој 2017 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | 435.948 | 4034 | | 4052 | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2017 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 2.419.460 | 4036 | | 4054 | 12.797 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1. | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2016 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 942.293 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 395.556 |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2016 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 942.293 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 395.556 |
| 4. | Промене у претходној 2016 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 519.388 |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12.2016. | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 942.293 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 914.944 |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 942.293 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 914.944 |
| 8. | Промене у текућој 2017 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | 401.166 |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2017 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 942.293 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 1.316.110 |

| Редни | ОПИС | Компоненте осталог резултата |
|-------|------|------------------------------|
|-------|------|------------------------------|

| број | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
|------|----------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|------|-----------------------------|------|----------------------------------------------------------------------|
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2016 | | | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | 8.052 | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | | 4128 | | 4146 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 2. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2016 | | | | | | |
| 3. | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4113 | | 4131 | 8.052 | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4114 | | 4132 | | 4150 | |
| | Промене у претходној 2016 години | | | | | | |
| 4. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | 45.079 | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| | Стање на крају претходне године 31.12.2016 | | | | | | |
| 5. | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4117 | | 4135 | 53.131 | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4118 | | 4136 | | 4154 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 6. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016 | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4121 | | 4139 | 53.131 | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4122 | | 4140 | | 4158 | |
| | Промене у текућој 2017 години | | | | | | |
| 8. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | 1.679 | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. 2017 | | | | | | |
| 9. | а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$ | 4125 | | 4143 | 51.452 | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$ | 4126 | | 4144 | | 4162 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | | 4181 | | 4199 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | | 4182 | | 4200 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 2. | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4165 | | 4183 | | 4201 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | | 4184 | | 4202 | |
| | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| 3. | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4167 | | 4185 | | 4203 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4168 | | 4186 | | 4204 | |
| | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| 4. | а) промет на дуговој страни рачуна | 4169 | | 4187 | | 4205 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | | 4188 | | 4206 | |
| | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| 5. | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4171 | | 4189 | | 4207 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4172 | | 4190 | | 4208 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 6. | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4173 | | 4191 | | 4209 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | | 4192 | | 4210 | |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4175 | | 4193 | | 4211 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4176 | | 4194 | | 4212 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8. | а) промет на дуговој страни рачуна | 4177 | | 4195 | | 4213 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | | 4196 | | 4214 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9. | а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$ | 4179 | | 4197 | | 4215 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$ | 4180 | | 4198 | | 4216 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$ | АОП | Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$ |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | АОП | 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1. | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2016 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | 4.999 | 4235 | 1.436.521 | 4244 | |
| б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | | |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2016 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$ | 4221 | 4.999 | 4237 | 1.436.521 | 4246 | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$ | 4222 | | | | | | |
| 4. | Промене у претходно_2016 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | 66 | 4238 | 474.243 | 4247 | |
| б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12.2016 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$ | 4225 | 5.065 | 4239 | 1.910.764 | 4248 | |
| б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$ | 4226 | | | | | | |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2016 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$ | 4229 | 5.065 | 4241 | 1.910.764 | 4250 | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$ | 4230 | | | | | | |
| 8. | Промене у текућој 2017 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 839.682 | 4251 | |
| б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | 889 | | | | | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2017 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86) \geq 0$ | 4233 | 4.176 | 4243 | 2.750.446 | 4252 | |
| б) потражни салдо рачуна ($76 - 8a + 86) \geq 0$ | 4234 | | | | | | |

у Београду

дана 21.03 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE "LASTA" A.D. BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

Saobraćajno preduzeće "Lasta" a.d. osnovana je odlukom Vlade Republike Srbije Rešenjem broj 89 od 08.02.1947. godine, a sa radom je započela 01.04. iste godine.

Od svog osnivanja do danas Društvo je prošlo kroz mnoge organizacione oblike i modele (od državnog, društvenog do akcionarskog društva) u skladu sa važećim promenama u društveno ekonomskom sistemu.

Upisom u sudski registar 05.06.2000. godine Društvo je registrovano kao akcionarsko Društvo.

Struktura kapitala je sledeća:

| | <u>Broj akcija</u> | <u>% učešća</u> |
|------------------------------|--------------------|-----------------|
| Akcije majinskih akcionara | 629,568 | 33.71284% |
| Akcije Republičkog fonda PIO | 136,363 | 7.30212% |
| Akcije Republike Srbije | 250,017 | 13.38820% |
| Akcije Akcionarskog fonda | 683,134 | 36.58125% |
| Grad Beograd | 168,361 | 9.01559% |
| | <u>1,867,443</u> | <u>100.00%</u> |

SP "Lasta" a.d. Beograd osnovala je "ćerka firme":

- "Lasta" d.o.o. Lazarevac, registracijom kod Trgovinskog suda u Beogradu dana 22.10.2002. godine, sa učešćem kapitala 100%, i sa upravljačkom funkcije.
- „Orisak putovanja“ d.o.o. Split upisan kod Trgovinskog suda u Splitu dana 14.09.2010.godine sa učešćem kapitala 100% i sa upravljačkom funkcijom 100%. Na osnovu rešenja Trgovačkog suda u Splitu br. 14. St – 889/2017 od 06.11.2017 o pokretanju i zaključenju stečajnog postupka, društvo je obrisano iz sudskog registra Republike Hrvatske.
- Društvo sa ograničenom odgovornošću za saobraćaj i usluge „Lasta Montenegro“ Podgorica Republika Crna Gora. Registrovano 01.11.2010. godine u m sudu Podgorica sa učešćem kapitala 100% i sa upravljačkom funkcijom 100% .
- Društvo sa ograničenom odgovornošću SP Lasta Banja Luka, Bosna i Hercegovina, Republika Srpska. Registrovano 10.11.2011. godine u Okružnom m sudu Banja Luka sa učešćem u kapitalu 100% i sa upravljačkom funkcijom.

Osnovna delatnost društva je prevoz putnika u gradsko-prigradskom, međugradskom i međunarodnom saobraćaju. Pored navedenih delatnosti Društvo je registrovano i za niz pratećih delatnosti: protektiranje guma za sopstvene potrebe i za treća lica, karoseriranje autobusa, servisne usluge vozila, kao i pružanje trgovinskih, ugostiteljskih i turističkih usluga.

Na osnovu Člana 6. Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/13) Saobraćajno preduzeće „Lasta“ a.d. Beograd je razvrstano u veliko pravno lice.

Na dan 31.12.2017.godine Društvo ima 2.025 zaposlenih i 908 autobusa kojima obavlja usluge prevoza putnika.

Podaci:

Sedište: "Lasta" a.d. Beograd, Autoput Beograd-Niš 4

Matični broj 07019734

Posredni identifikacioni broj je 100002006.

Telefonični račun 160-6790-76

Šifra pretežne delatnosti: 4939 Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju

Upravljanje Društvom organizovano je kao dvodomno. Orani društva su:

1. Skupština
2. Nadzorni odbor
3. Izvršni odbor
4. Generalni direktor

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik RS 62/13) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

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

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke Ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni u Službenom glasniku RS 77/2010.

Izmenjeni i izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike sa naknadnim izmenama i dopunama uključujući izmene i dopune objavljene u Službenom glasniku RS broj 95/2014. Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definisanom potpunom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 Prezentacija finansijskih izveštaja u pogledu načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija.

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

3. PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA

Društvo u pripremi ovih finansijskih izveštaja nije izvršilo promene u računovodstvenim politikama koje bi imale materijalno značajne efekte.

3.1. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni

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

- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: Prezentacija“ – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“, MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima“ i MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Izuzeće zavisnih lica iz konsolidacije prema MSFI 10. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 36 – „Umanjenje vrednosti imovine“ Obelodanjivanje nadoknadivog iznosa za nefinansijsku imovinu. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 39 „Finansijski instrumenti“ – Obnavljanje derivata i nastavak računovodstva hedžinga. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- IFRIC 11 „Dažbine“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Definisani planovi naknade: Doprinosi za zaposlene. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2010. do 2012. godine izdata u decembru 2013. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2011. do 2013. godine izdata u decembru 2013. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ – Računovodstvo sticanja učešća u zajedničkim poslovanjima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 14 „Računi regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“ – Tumačenje prihvatljivih metoda amortizacije. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ – Poljoprivreda: industrijske biljke. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28 „Investiciona društva: Primena izuzetaka od konsolidacije“. Dopune i izmene pojašnjavaju da matično društvo može biti izuzeto od obaveze da sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje ako je ono istovremeno zavisno lice investicionog društva, čak i ako investiciono društvo odmerava ulaganja u sva svoja zavisna lica po fer vrednosti u skladu sa MSFI 10. Kao rezultat ovih dopuna, izmenjen je i MRS 28 u cilju pojašnjenja izuzeća od primene metoda učešća (tj. zadržavanje merenja po fer vrednosti) koje važi za investitora u pridruženo lice ili zajednički poduhvat ukoliko je on zavisno lice investicionog društva koje odmerava sva svoja ulaganja u zavisna lica po fer vrednosti. Dopune i izmene se primenjuju retroaktivno za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2012. do 2014. godine izdata u septembru 2014. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ – inicijativa za unapređenje obelodanjivanja. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2014. do 2016. godine izdata u decembru 2016. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, ali dopune MSFI 12 snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine. Za dopune MRS 28 je dozvoljena ranija primena.
- Dopune MRS 7 „Izveštaj o tokovima gotovine“ – inicijativa za unapređenje obelodanjivanja. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 12 „Porez na dobit“ – priznavanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

3.2. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu:

- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ i kasnije dopune, koji zamenjuje zahteve MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje“, u vezi s klasifikacijom i odmeravanjem finansijske imovine. Standard eliminiše postojeće kategorije iz MRS 39 - sredstva koja se drže do dospeća, sredstva

raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu. U skladu sa MSFI 9, finansijska sredstva će se klasifikovati u jednu od dve navedene kategorije prilikom početnog priznavanja: finansijska sredstva vrednovana po amortizovanom trošku ili finansijska sredstva vrednovana po fer vrednosti. Finansijsko sredstvo će se priznavati po amortizovanom trošku ako sledeća dva kriterijuma budu zadovoljena: sredstva se odnose na poslovni model čiji je cilj da se naplaćuju ugovoreni novčani tokovi i ugovoreni uslovi pružaju osnov za naplatu na određene datume novčanih tokova koji su isključivo naplata glavnice i kamate na preostalu glavnici. Sva ostala sredstva će se vrednovati po fer vrednosti. Dobici i gubici po osnovu vrednovanja finansijskih sredstava po fer vrednosti će se priznavati u bilansu uspeha, izuzev za ulaganja u instrumente kapitala sa kojima se ne trguje, gde MSFI 9 dopušta, pri inicijalnom priznavanju, kasnije nepromenljivi izbor da se sve promene fer vrednosti priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka u izveštaju o ukupnom rezultatu. Iznos koji tako bude priznat u okviru izveštaja o ukupnom rezultatu neće moći kasnije da se prizna u bilansu uspeha.

- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa kupcima“, koji definiše okvir za priznavanje prihoda. MSFI 15 zamenjuje MRS 18 „Prihodi“, MRS 11 „Ugovori o izgradnji“, IFRIC 13 „Programi lojalnosti klijenata“, IFRIC 15 „Sporazumi za izgradnju nekretnina“ i IFRIC 18 „Prenosi sredstava od kupaca“. MSFI 15 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu (prethodno bilo od 1. januara 2017. godine, ali je pomereno dopunom iz septembra 2015. godine).
 - MSFI 16 „Zakupi (Lizing)“, koji definiše zakupe. MSFI 16 zamenjuje MRS 17 „Lizing“. MSFI 16 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, ali samo uz istovremenu primenu MSFI 15.
 - MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“, koji definiše ugovore o osiguranju. MSFI 17 zamenjuje MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“. MSFI 17 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - IFRIC 13 „Nesigurnost u vezi sa porezom na dobit“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - Dopune MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – karakteristike plaćanja unapred sa negativnom kompenzacijom. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - Dopune MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Dugoročni interesi u pridruženim entitetima i zajedničkim poduhvatima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - Godišnja poboljšanja za period od 2015. do 2017. godine izdata u decembru 2017. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MRS 12, MRS 23, MSFI 3 i MSFI 11) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - Dopune MRS 40 „Investicione nekretnine“ – Transferi na investicione nekretnine. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - IFRIC 22 „Transakcije u stranoj valuti i razmatranja u vezi sa avansima“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 2 „Plaćanja akcijama“ – Klasifikacija i odmeravanje plaćanja akcijama. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

4. OSNOVE ZA PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Srednji kurs važnijih stranih valuta :

| ŠIFRA VALUTE | NAZIV ZEMLJE | OZNAKA VALUTE | VAŽI ZA | SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2017 | SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2016 |
|--------------|---------------------|---------------|---------|--------------------------------|--------------------------------|
| 978 | EMU | EUR | 1 | 118,4727 | 123,4723 |
| 191 | HRVATSKA | HRK | 1 | 15,7529 | 16,3211 |
| 208 | DANSKA | DKK | 1 | 15,9099 | 16,6073 |
| 752 | ŠVEDSKA | SEK | 1 | 12,0240 | 12,8803 |
| 756 | ŠVAJCARSKA | CHF | 1 | 101,2847 | 114,8473 |
| 826 | VELIKA BRITANIJA | GBP | 1 | 133,4302 | 143,8065 |
| 840 | ŠAD | USD | 1 | 99,1155 | 117,1353 |
| 977 | BOSNA I HERCEGOVINA | BAM | 1 | 60,5741 | 63,1304 |

PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalno ulaganje početno se priznaje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Vrednovanje nematerijalnih ulaganja nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 38 Nematerijalna ulaganja.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada: postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja; ili za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i da će to tržište trajati i na kraju veka tog sredstva.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora. Amortizacija goodwill - a vrši se u roku koji ne prelazi 20 godina.

Interno nastali goodwill ne priznaje se kao nematerijalno ulaganje.

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja preduzeće drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuju da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda i čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka.

Vrednovanje građevinskih objekata (sem građevinskih objekata koji su investiciona nekretnina), postrojenja, opreme, alata i inventara i ostalih osnovnih sredstava nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije.

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

| Opis | vek trajanja | stopa |
|-------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Građevinski objekti (zgrade, hale, autobuske stanice) | 100 | 1% |
| Autobusi | 20-16 | 5 - 6,25% |
| Remontovani autobusi | 4 - 5 | 20 - 25% |
| Putnički automobile | 7 | 15,5% |
| Oprema i postrojenja | 10 - 8 | 10 - 12,5% |
| Stajališta, nadstrešnice, kamioni, alati | 5 | 20% |
| Računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema | 3 | 30% |

Amortizacija za nekretnine, postrojenja i opremu, razvrstane u grupu I do V utvrđuje se primenom proporcionalne metode, na osnovicu koju čini nabavna vrednost sredstava ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava, za svako sredstvo posebno. Ako je preostala vrednost sredstava beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna, preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

Za potrebe poreskog bilansa radi utvrđivanja poreza na dobit, amortizacija za postrojenja i opremu razvrstane u grupe II do V utvrđuje se primenom degresivne metode, na osnovicu koju čini sadašnja vrednost sredstava i uz primenu stopa iz propisa kojima se reguliše porez na dobit.

INVESTICIONE NEKRETNINE

Investiciona nekretnina je nekretnina (neko zemljište ili zgrada –ili deo zgrade–ili jedno i drugo), koju preduzeće (kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga) drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala, ili radi jednog i drugog.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom nabavke vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu te investicione nekretnine ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od

prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se primenom dopuštenog alternativnog postupka predviđenog MRS 40 Investiciona nekretnina.

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Preostali tek korišćenja i ostatak vrednosti za svaku investicionu nekretninu na dan stavljanja u upotrebu ili na dan prevođenja u investicione nekretnine, utvrđuje komisija koju formira Direktor Preduzeća.

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- zahtovi i potraživanja koji su potekli od strane preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja;
- ulaganja koja se drže do dospeća;
- finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i
- finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, preduzeće meri finansijska sredstva, uključujući i derivate koji su sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva koja nije deo odnosa zaštite, iskazuje se kao dobitak ili gubitak iz finansijskog sredstva koje je raspoloživo za prodaju koji je:

- uključen u neto dobitak ili gubitak u periodu u kojem nastaje; ili
- prikazan direktno u sopstvenom kapitalu sve dok se finansijsko sredstvo ne proda, naplati ili na drugi način otuđi, ili dok se ne utvrdi da je finansijsko sredstvo obezvređeno, u kojem trenutku se ukupni dobitak ili gubitak koji je prethodno bio prikazan u sopstvenom kapitalu uključuje u neto dobitak ili gubitak perioda.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti, ili po tržišnoj vrednosti, zavisno od toga koja je niža. Hartije od vrednosti za koje postoji aktivno tržište, iskazuje se po nadoknadivoj vrednosti.

ZALIHE

Zalihe su sredstva: (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje, a namenjena su za prodaju; ili (c) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe robe, materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po nabavnoj ceni, uvećanoj za zavisne troškove nabavke, a izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem u roku od 270 dana od dana dospelosti za potraživanja i plasmane u zemlji a za inostrana potraživanja i plasmane u roku od 365 dana od dana dospelosti. U slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis se, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti, vezano za procenu direktnog i indirektnog otpisa naplate, utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezađućnost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, zastarelost, sudske rešenje, akt upravnog organa i dr.). Odluku o otpisu potraživanja, uz saglasnost rukovodioca sektora na koji se usluga odnosi, na predlog finansijske operative, donosi Izvršni odbor.

FINANSIJSKE OBAVEZE

Finansijske obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovorenu obavezu:

- predaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom preduzeću; ili
- razmene finansijskih instrumenata sa drugim preduzećem pod potencijalno nepovoljnim uslovima.

Preduzeće može da ima ugovorenu obavezu koja može da izmiri bilo plaćanjem finansijskim sredstvima, bilo plaćanjem sopstvenim akcijama. U tom slučaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveze varira sa promenama njihove poštene vrednosti, tako da se plaćanje vrši u iznosu

poštene vrednosti akcija koji je jednak iznosu ugovorena obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstveno obuhvata kao finansijska obaveza preduzeća.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće vrednuje finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost naknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno vrednovanje finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja preduzeće vrednuje sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- a) preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja,
- b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i
- c) iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja preduzeća, rezervisanja za otpremnine, rezervisanja za jubilarne nagrade i dugoročna rezervisanja za sudske sporove, nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

Vrednovanje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, rezervisanje se ukida.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdatka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveza (diskontuje se). Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržište procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

UTVRĐIVANJE GUBITAKA ZBOG OBEZVREĐENJA

Komisija koju određuje Generalni direktor, prilikom godišnjeg bilansiranja utvrđuje da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do obezvređenja sredstava, kao i da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do smanjenja ranije priznatog obezvređenja tih sredstava.

Iznos gubitka po osnovu umanjenja vrednosti osnovnog sredstva priznaje se kao rashod u bilansu uspeha.

PRIHODI

Prihodi od prodaje robe i učinaka se priznaju u visini fakturisane prodajne vrednosti (fakturisana realizacija) po odbitku svih popusta i poreza u skladu sa MRS 18.

Prihodi od aktiviranja učinaka - učinci aktivirani za osnovna sredstva i materijal priznaju se u visini cene koštanja.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija priznaju se u visini primljenih premija, subvencija, dotacija i donacija. Ako je donacija primljena u materijalu i osnovnim sredstvima ili u gotovu za nabavku materijala i osnovnih sredstava u prihod se priznaje deo donacije koji je jednak trošku utrošenog materijala nabavljenog iz donacije, odnosno koji je jednak troškovima amortizacije osnovnog sredstva pribavljeno iz donacije u skladu sa MRS 20.

Drugi poslovni prihodi obuhvataju prihod od zakupnina, članarina, tantijema i ostali prihodi, a priznaju se kada su naplaćeni ili fakturisani.

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i od prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja.

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine obuhvataju pozitivne efekte povećanja vrednosti nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva u skladu sa MRS 16 i MRS 36.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostali prihodi ostvareni iz odnosa sa zavisnim i povezanim pravnim licima. Ovi prihodi se vrednuju u skladu sa MRS 18 i drugim relevantnim MRS.

Vanredni prihodi obuhvataju naknadu naplate od katastrofe i vremenskih nepogoda u skladu sa MRS 8.

RASHODI

Poslovni rashodi obuhvataju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, troškove goriva i energije, troškove zarada, naknada i ostalih ličnih primanja, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije, troškove rezervisanja i nematerijalne troškove.

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkova i druge nepomenute rashode.

Rashodi po osnovu obezvređivanja imovine obuhvataju negativne efekte usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, dugoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa MRS 36, MRS 16 i MRS 38.

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa u zavisnim i povezanim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

Vanredni rashodi obuhvataju rashode po osnovu katastrofa i elementarnih nepogoda.

TROŠKOVI POZAJMLJIVANJA

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u prirodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se primljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstva koje se gradi, odnosno izrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

NEMATERIJALNA ULAGANJA

| | 011.012 | | 014 | | Ukupno |
|-------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------|----------------------|--------|
| | Ulaganja u razvoj | Koncesije, patenti | Goodwill | Ostala nematerijalna | |
| Nabavna bruto vrednost na početku godine | 0 | 75,506 | 0 | 15,398 | 90,904 |
| Povlačenje: | 0 | 0 | 0 | 99 | 99 |
| Nabavke u toku godine | 0 | 0 | 0 | 99 | 99 |
| Prenos sa grupe 023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Revalorizacija u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rasprodavano | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabavna bruto vrednost na kraju godine | 0 | 75,506 | 0 | 15,497 | 91,003 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | 0 | 68,931 | 0 | 7,095 | 76,026 |
| Povlačenje: | 0 | 4,839 | 0 | 2,873 | 7,712 |
| Amortizacija u toku godine | 0 | 4,839 | 0 | 2,873 | 7,712 |
| Prenos sa grupe 023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obevređenje u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kumulirana ispravka u prodaji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kumulirana ispravka u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stare ispravke na kraju godine | 0 | 73,770 | 0 | 9,968 | 83,738 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | |
| 31.12.2016godine | 0 | 1,736 | 0 | 5,529 | 7,265 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | |
| 31.12.2015godine | 0 | 6,575 | 0 | 8,303 | 14,878 |

Nematerijalna ulaganja - Zakup zemljišta na 99 godina (Sopot) i nabavka softvera. Nove nabavke : izrada projekta za izgradnju pumpe u Smederevu u iznosu od 99 hiljade dinara. Nematerijalna ulaganja - u poslovnim knjigama je isknižena licenca Penta jer je istekao ugovor. Njena nabavna vrednost je 11.997 a otpisana 11.173 hilj.dinara sadasnja vrednost od 24hilj.dinara knjizena je na konto 570000.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA | | | | | | u hilj. dinara |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------|
| | 021 | 022 | 023 | 025 | 026 | 028 | |
| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ostale ličnosti, postrojenja i oprema | Nekr. postr. i oprema u pripremi | Ostali avansi | Ukupno |
| Nabavna vrednost na početku godine | 256,549 | 3,044,777 | 12,138,694 | 1,035 | 20,969 | 51,940 | 15,513,964 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 1,003,832 | 0 | 1,007,906 | 788,881 | 2,800,619 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | 0 | 0 | 1,003,832 | 0 | 1,007,906 | 788,881 | 2,800,619 |
| Ispravka | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| lipaks otkupnu vrednost i manipulativni troškovi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Viškovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 146,427 | 131,850 | 0 | 1,003,832 | 641,870 | 1,923,979 |
| aktiviranje | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,003,832 | 641,870 | 1,645,702 |
| Prodaja u toku godine-Lastra | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodaja u toku godine- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prenos na konto 014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rusenje objekata na stanici | 0 | 146,427 | 722 | 0 | 0 | 0 | 147,149 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 130,992 | 0 | 0 | 0 | 130,992 |
| lipaks pdv na otkupnu vrednost | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prenos na sredstva namenjena prodaji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 136 | 0 | 0 | 0 | 136 |
| knjižno odobrenje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 256,549 | 2,898,350 | 13,010,676 | 1,035 | 25,043 | 198,951 | 16,390,604 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | 0 | 1,408,750 | 7,089,379 | 0 | 0 | 22,732 | 8,520,861 |
| Povećanje: | 0 | 28,679 | 559,998 | 0 | 0 | 0 | 588,677 |
| Amortizacija | 0 | 28,679 | 559,998 | 0 | 0 | 0 | 588,677 |
| Ispravka | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 143,439 | 112,064 | 0 | 0 | 0 | 255,503 |
| Prodaja u toku godine-Lastra | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodaja u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prenos na konto 014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rusenje objekata na stanici | 0 | 143,439 | 722 | 0 | 0 | 0 | 144,161 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 111,211 | 0 | 0 | 0 | 111,211 |
| Prenos na sredstva namenjena prodaji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 131 | 0 | 0 | 0 | 131 |
| Stanje na kraju godine | 0 | 1,293,990 | 7,537,313 | 0 | 0 | 22,732 | 8,854,035 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2017. godine | 256,549 | 1,604,360 | 5,473,363 | 1,035 | 25,043 | 176,219 | 7,536,569 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2016. godine | 256,549 | 1,636,027 | 5,049,315 | 1,035 | 20,969 | 29,208 | 6,993,103 |

| NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA | 021 | 022 | 023 | 025 | 026 | 028 | u hilj. dinara |
|---------------------------------------------------|-----------|---------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|-------------|----------------|
| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ostale nekretn. postrojenja i oprema | Neizm. postrojenja i oprema u pripremi | Dati avansi | |
| Nabavna vrednost na početku godine | 296.648 | 3.660.603 | 11.962.142 | 1.035 | 21.559 | 26.137 | 15.327.445 |
| Povećanje: | - | - | 204.289 | - | 202.416 | 96.566 | 503.271 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | - | - | 204.289 | - | 202.416 | - | 404.733 |
| Uplati otkupne vrednosti i manipulativni troškovi | - | - | 1.972 | - | - | - | 1.972 |
| Novi avansi | - | - | - | - | - | 96.566 | 96.566 |
| Smanjenje: | - | 15.226 | 27.123 | - | 203.006 | 70.763 | 316.118 |
| Aktiviranje | - | - | - | - | 202.416 | - | 202.416 |
| Rusenje objekata na stanicama | - | 12.532 | - | - | - | - | 12.532 |
| Rashod u toku godine | - | 2.694 | 26.472 | - | - | - | 29.166 |
| Manjkovi utvrdjeni popisom | - | - | 651 | - | 590 | - | 1.241 |
| Zatvaranje avansa | - | - | - | - | - | 70.763 | 70.763 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 256.549 | 3.044.777 | 12.139.328 | 1.035 | 20.969 | 51.940 | 15.514.598 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | - | 1.394.898 | 6.566.146 | - | - | 22.732 | 7.983.776 |
| Povećanje: | - | 28.891 | 548.912 | - | - | - | 577.803 |
| Amortizacija ispravka | - | 29.291 | 343.282 | - | - | - | 577.773 |
| Smanjenje: | - | - | 30 | - | - | - | 30 |
| Rusenje objekata na stanicama | - | 13.089 | 13.045 | - | - | - | 40.084 |
| Rashod u toku godine | - | 1.581 | 14.628 | - | - | - | 12.532 |
| Manjkovi utvrdjeni popisom | - | - | 417 | - | - | - | 417 |
| Stanje na kraju godine | - | 1.408.750 | 7.090.013 | - | - | 22.732 | 8.521.495 |
| Neto sadašnja vrednost: 31.12.2016.godine | 256.549 | 1.636.027 | 5.049.315 | 1.035 | 20.969 | 29.208 | 6.993.103 |
| Neto sadašnja vrednost: 31.12.2015.godine | 256.549 | 1.665.105 | 5.396.016 | 1.035 | 21.559 | 3.405 | 7.343.669 |

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva: Smanjenje građevinskih objekata: na autobuskoj stanici Avaza zbog izgradnje Beograda na vodi srušena zgrada autobuske stanice i kiosci čija je nabavna vrednost 139.641 a otpisana 139.641 hilj. din. isti su obezvređeni 2015 god. Porušen je i restoran na autobuskoj stanici čija je nabavna vrednost 7.508 a otpisana 4.520 hilj. din. Sadašnja vrednost u iznosu od 2.988 hiljada dinara tereti troškove konta 570000. Nabavka opreme: Nabavljeno je 43 solo i 9 zglobnih autobusa za prigradski saobraćaj čija je ukupna nabavna vrednost 953.002 hilj. din, video nadzor i brojači putnika za autobuse za prigradski saobraćaj u vrednost od 48.010 hilj. din, specijalne masine i ostala oprema u iznosu od 901 hiljada dinara, računari 103 hilj. din. klime za autobuse 1.816 hilj. din. U toku obračunskog perioda rashodovano je: kombi čija je nabavna i otpisana vrednost 1.598 hiljada dinara, 7 autobusa za međugradski saobraćaj nabavna vrednost 66.902 a otpisana vrednost 63.119 hilj. din i 15 autobusa za prigradski saobraćaj čija nabavna vrednost iznosi 58.323 a otpisana 42.407 hilj. din i ostale opreme čija nabavna vrednost iznosi 4.118 a otpisana 4.036 hilj. din sadašnja vrednost osnovnih sredstava iznosi 19.781 hiljada dinara knjizena na teret konta 570000. Nabavna vrednost utvrdjenog manjka na osnovnim sredstvima je 136 hiljada dinara a otpisana vrednost je 131 hiljade dinara. Sadašnja vrednost osnovnih sredstava po osnovu manjka je 5 hiljade dinara i knjizena je na teret konta 574000. Investicije u toku: ugradnja displeja Novatronik 257 hiljada i osiguranje za autobuse po ugovoru o kreditu 1.588 hiljada dinara, investiciono teh. dok. za stanicu KPG u Mladenovcu

1.404 hiljada dinara, cilindri za ugradnju na krov autobusa 2 komada 2.140 hiljada dinara, šasija i delovi za autobuse u iznosu od 14.973 hiljade dinara i interna benzinska stanica u Smederevu 607 hiljada dinara, set sistem za video nadzor u autobusima u iznosu od 4.074 hilj.dinara. Najveći deo nekretnina i opreme je založeno kod banaka i lizing kuća kao hipoteke za odobrene kredite.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

7.1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | Vlasnički udeo (%) | Bruto iznos | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | | | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
| LASTRA DOO LAZAREVAC | 100 | 295,166 | | 295,166 |
| OTISAK PUTOVANJA DOO | 0 | 0 | | 0,00 |
| LASTA MONTENEGRO DOO | 100 | 50,384 | | 50,384 |
| SP LASTA DOO BANJA LUKA | 100 | 37,569 | | 37,569 |
| Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | | 383,119 | 0,00 | 383,119 |

U poslovnim knjigama SP „Lasta“ a.d. Beograd, prema odluci Nadzornog odbora društva broj 14943 od 28.12.2017 izvršeno je isknjižavanje iz poslovnih knjiga učešća u kapitalu zavisnog preduzeća Otisak putovanja doo s obzirom da je na osnovu rešenja Trgovačkog suda u Splitu br. 14. St – 889/2017 od 06.11.2017 o pokretanju i zaključenju stečajnog postupka, društvo obrisano iz sudskog registra Republike Hrvatske.

7.2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | Vlasnički udeo (%) | Bruto iznos | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|------------|
| | | | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
| DOO PANCINIJABUS | 33 | 46 | | 46 |

7.3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | u hiljadama dinara | | |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
| PAN REISEN AG ZURIH | 583 | 0 | 583 |
| BEOGRADSKA BANKA A.D. U STEČAJU | 841 | 841 | 0 |
| BEOBANKA AD BEOGRAD - U STEČAJU | 11,530 | 11,530 | 0 |
| RAJ BANKA AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD - STEČAJU | 30 | 30 | 0 |
| ASTRA BANKA AD BEOGRAD - STEČAJU | 629 | 629 | 0 |
| PRIVREDNA BANKA BEOGRAD AD BEOGRAD - STEČAJU | 10 | 10 | 0 |
| SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD | 247 | 47 | 200 |
| JUBMES BANKA | 6,578 | 4,119 | 2,459 |
| | 20,448 | 17,206 | 3,242 |

Učešće u kapitalu Srbijatranspot: Društvo poseduje 40 akcija.

Učešće u kapitalu Jubmes banke: Društvo poseduje 357 akcija.

7.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

| Ostali dugoročni finansijski plasmani | u hiljadama dinara | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
| AIK BANKA depozit | 2,962 | | 2,962 |
| ZAPOSLENI - otplata stanova | 20,522 | | 20,522 |
| | 23,484 | 0 | 23,484 |

Depozit kod AIK Banke vezan je za Ugovor o oročenom namenskom depozitu u iznosu od 25.000 eura za izdavanje bankarske garancije.

8. ZALIHHE

8.1.

| | | u hiljadama dinara | u hiljadama dinara |
|----|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | | 31. decembra 2017 | 31. decembra 2016 |
| 10 | 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalih | 154,889 | 153,335 |
| | 2. Nedovršena proizvodnja (neto) | 0 | 0 |
| | 3. Poluproizvodi | 0 | 0 |
| | 4. Gotovi proizvodi (neto) | 0 | 0 |
| 13 | 5. Roba | 239 | 514 |
| | Stanje zaliha | 155,128 | 153,849 |

8.2. Stalna sredstva namenjena prodaji

| | | |
|----|--------------------------------|-----|
| 14 | Neto stanje 31.12.2017. godine | 572 |
| | Neto stanje 31.12.2016. godine | 572 |

Na ovoj poziciji, Društvo evidentira jedan dobijeni stan od Fonda solidarne stambene izgradnje, za koji nije okončan postupak dodele na korišćenje stana na neodređeno vreme (sudski postupak po žalbama onih koji nisu dobili stan na korišćenje), što je uslov da bi se pristupilo postupku otkupa stanova na rate u skladu sa Zakonom o stanovanju.

8.3. Plaćeni avansi za zalihe i usluge

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge:

| u hiljadama dinara | | | |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------|
| Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima | Do 270 odnosno 365 dana | Preko 270 odnosno 365 dana | Ukupno |
| Plaćeni avansi, bruto | 6,439 | 17,725 | 24,164 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 17,725 | 17,725 |
| Plaćeni avansi, neto | 6,439 | 0 | 6,439 |

Društvo je izvršilo obezvređenje u 2017 godini avansa starijih od 365 dana u visini od 1.460 hiljade dinara.

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

| POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|
| | 200100 | 201100 | 202100 | 204 | 205 | ama dinara |
| Opis | Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica | Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica | Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica | Kupci u zemlji | Kupci u inostranstv u | Ukupno |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 9 |
| Bruto potraživanje na početku godine | 0 | 11,903 | 15,302 | 399,393 | 41,722 | 468,320 |
| Bruto potraživanje na kraju godine | 0 | 1,094 | 17,903 | 379,805 | 45,594 | 444,396 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 11,605 | 0 | 160,636 | 15,268 | 187,509 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po stecaja otpisa | 0 | 11,605 | 0 | 5,481 | 3,752 | 20,838 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate | 0 | 0 | 0 | 18,533 | 62 | 18,595 |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | 0 | 0 | 0 | 23,286 | 849 | 24,135 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 159,908 | 12,303 | 172,211 |
| NETO STANJE | | | | | | |
| 31.12.2017 godine | 0 | 1,094 | 17,903 | 219,897 | 33,291 | 272,185 |
| 31.12.2016 godine | 0 | 298 | 15,302 | 238,757 | 26,454 | 280,811 |

Društvo je za iznos spornih i sumnjivih potraživanja, izvršilo ispravku vrednosti za 2017 godinu u iznosu od 23.286 hiljada dinara od kupaca u zemlji (potraživanja kod kojih je od dospeća proteklo više od 270 dana) i 849 hiljada dinara po srednjem kursu na dan bilansa od kupaca iz inostranstva za potraživanja kod kojih je od dospeća proteklo više od 365 dana. Kursne razlike su evidentirane na finansijskim rashodima. Izvršen je otpis nenaplativih potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 5.481 hiljada din. i kupaca u inostranstvu u iznosu od 3.752 hiljada din.

Društvo je u skladu sa zakonom o računovodstvu vršilo usaglašavanje potraživanja. Iznos ne usaglašenih potraživanja iznosi 76.614 hiljada din. Iznos neslaganja po IOS-ima dobijenim od poverioca je 7.980 hilj. din.

10. DRUGA POTRAŽIVANJA

| | 31. decembra 2017 | 31. decembra 2016 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 220 Potraživanja za kamatu i dividendu | 46,711 | 46,711 |
| 221 Potraživanja od zaposlenih | 13,633 | 5,253 |
| 223 Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 62 | 62 |
| 224 Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 231 | 479 |
| 225 Potraživanja za naknade zarada koje se reundiraju | 46,936 | 64,984 |
| 226 Potraživanja po osnovu naknada šteta | 0 | 0 |
| 228 Ostala kratkoročna potraživanja | 494 | 530 |
| 229 Ispravka vrednosti drugih potraživanja | (79,635) | (79,323) |
| DRUGA POTRAŽIVANJA: | 28,432 | 38,696 |

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| Opis | Kratkoročni kreditni i plasmani matična i zavisna pravna lica | Kratkoročni kreditni i plasmani ostala povezana pravna lica | 232 | 234 | 238 | Ukupno iljadama dinara |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | | | Kratkoročni kreditni i zajmovi u zemlji | dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj | Ostali kratkoročni plasmani | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Bruto stanje na početku godine | 0 | 0 | 58,468 | 2,335 | 83,784 | 144,587 |
| Bruto stanje na kraju godine | 0 | 0 | 21,115 | 2,381 | 36,703 | 60,199 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 0 | 20,315 | 583 | 5,524 | 26,422 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | 18,943 | 1,073 | 5,301 | 25,317 |
| NETO STANJE | | | | | | |
| 31.12.2017.godine | 0 | 0 | 2,172 | 1,308 | 31,402 | 34,882 |
| 31.12.2016.godine | 0 | 0 | 38,153 | 1,752 | 78,260 | 118,165 |

Na poziciji 232 kratkoročnih finansijskih plasmana nalaze se potraživanja od:

- Potraživanja za aranžmane od fizičkih lica uz otplatu na rate iznose 15.944 hilj.din. Aranžmani čija je starost preko 365 dana su obezvređeni u iznosu od 13.772 hilj.din.
- Vateřpolo Savez Srbije u iznosu od 4.952 hilj.dinara po osnovu prinudne naplate koju je nad Društvo sprovela banka kod koje je Društvo jemac po ugovoru o kreditu, je obezvređeno.

Na poziciji 234 nalazi se potraživanje za deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine (otkup stanova). Potraživanje u 2017. godini obezvređeno je u iznosu od 620 hilj.din. za lica koja nisu imala otplatu ratu duže od 365 dana.

Na poziciji 238 evidentirane su kaucije i kratkoročni depoziti.

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | 31. decembra 2017 | 31. decembra 2016 |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima | 44 | 474 |
| 240 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti | 0 | 0 |
| 241 3. Dinarski poslovni račun | 50,908 | 107,315 |
| 244 4. Devizni poslovni račun | 4,530 | 3,742 |
| 243 5. Dinarska blagajna | 13,558 | 12,071 |
| 246 6. Devizna blagajna | 2,952 | 4,687 |
| 247 7. Dvojena novčana sredstva u dinarima | 0 | 0 |
| 242 8. Dvojena novčana sredstva u devizama | 0 | 0 |
| 242 9. Dinarski akreditivi | 0 | 0 |
| 242 10. Devizni akreditivi | 0 | 0 |
| 245, 249 11. Ostala novčana sredstva | (82) | (86) |
| UKUPNO (1 do 11) | 71,910 | 128,203 |

13. POREZ NA DODATU VREDNOST

| | 31. decembra 2017 | u hiljadama dinara 31. decembra 2016 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|
| 270 Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa) | 621 | 40,805 |
| 271 Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa) | 220 | 330 |
| 272 Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi | (23) | (69) |
| 273 Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi | | 0 |
| 274 Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi | | 0 |
| 276 Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica | | 0 |
| 279 Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost | 95,739 | 3,456 |
| | 96,557 | 44,522 |

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | | 31. decembra 2017 | 31. decembra 2016 |
|-----|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 280 | 1. Unapred plaćeni troškovi | 75.862 | 61.935 |
| 281 | 2. Potraživanja za nefakturisani prihod | 142.378 | 162.411 |
| 282 | 3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | 0 | 0 |
| 289 | 4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 0 | 0 |
| | UKUPNO (1 do 4) | 218,240 | 224,346 |

Na poziciji 280 - unapred plaćeni troškovi - evidentirane su premije osiguranja u iznosu od 71.702 hilj.din, preplate na službene časopise 412 hiljada i unapred plaćeni troškovi putarine za 2018. godinu u iznos od 2.378 hiljade dinara.

Na poziciji 281 - evidentirana su potraživanja koja su fakturisana u januaru 2018 a usluga je izvršena u decembru 2017 godine u iznosu od 142.378 hilj.dinara.

15. KAPITAL

| | 2017 | | 2016 | |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | Broj akcija | % učešća | Broj akcija | % učešća |
| Akcije manjinskih akcionara | 629,568 | 33.71284% | 544,129 | 35.54% |
| Akcije Republičkog fonda PIO | 136,363 | 7.30212% | 136,363 | 8.91% |
| Akcije Republike Srbije | 250,017 | 13.38820% | 167,334 | 10.93% |
| Akcije Akcionarskog fonda | 683,134 | 36.58125% | 683,134 | 44.62% |
| Grad Beograd | 168,361 | 9.01559% | | |
| | 1,867,443 | 100.00% | 1,530,960 | 100.00% |

Prema Statutu SP Lasta a.d. Beograd, osnovni kapital podeljen je na 1.867.443 akcija bez nominalne vrednosti a sa računovodstvenom pojedinačnom vrednošću od 1.295,60276 dinara. U poslovnim knjigama Društva kapital je iskazan u iznosu od 2.419.460.079,49 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije na dan 31.12.2017. godine iznosi 1.472,84 dinara.

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu: 6276

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 445,00 dinara.

Društvo je izvršilo IV emisiju akcija u ukupnom obimu 435.948.303,49 din. tj. 336.483 akcije pojedinačne računovodstvene vrednosti 1.295,60276 dinara.

Izdavanjem gore pomenutih akcija vrši se izmirenje (konverzija) potraživanja po osnovu poreza i ostalih dugova po osnovu javnih prihoda u trajni kapital Društva.

16. DUGOROČNA REZERVISANJA

Rezervisanja za Otpremnine i Jubilarne nagrade

Datum obračuna: 01.01.2017

| Obrada | Rezultat (RSD) |
|-------------------|--------------------|
| Otpremnine | 60,126,778 |
| Jubilarnе nagrade | 135,678,853 |
| UKUPNO | 195,805,631 |

Datum obračuna: 31.12.2017

| Obrada | Rezultat (RSD) |
|-------------------|--------------------|
| Otpremnine | 64,605,160 |
| Jubilarnе nagrade | 144,699,347 |
| UKUPNO | 209,304,506 |

Obelodanjanje

Za otpremnine

| Obrada | Rezultat (RSD) |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| A. Sadašnja vrednost otpremnine na 1.1.2017. - početno stanje | 60,126,778 |
| B. Sadašnja vrednost otpremnine na 31.12.2017. - krajnje stanje | 64,605,160 |
| C. Sadašnja vrednost na 31.12. bez aktuarskih efekata | 65,254,037 |
| D. Sadašnja vrednost na 01.01. sa efektom promene plana | 58,630,107 |
| Trošak kamate | 3,714,797 |
| Trošak tekuće usluge | 2,909,134 |
| Trošak prošle usluge | (1,496,672) |
| Aktuarski pobitak/ gubitak | (649,877) |
| Neto efekat promene obaveze | 4,478,381 |

Knjiženje

OTPREMINE

| | |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| A. Početno stanje 01.01.2017 | 60,126,778.49 |
| B. Isplaćenje u toku godine | -1,099,389.36 |
| C. Stanje pre knjiženja na 31.12.2017 (A+B) | 59,027,389.13 |
| D. Obračunat iznos rezervisanja za otpremnine 31.12.2017 | 64,605,159.57 |
| Za knjiženje razlika (D-C) | 5,577,770.44 |

Za jubilarne nagrade

| Opis | Rezultati (FSG) |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| A. Sadašnja vrednost jub. nagrade na 1.1.2017. - početno stanje | 135,678,853 |
| B. Sadašnja vrednost jub. nagrade na 31.12.2017. - krajnje stanje | 144,699,347 |
| C. Sadašnja vrednost na 31.12. bez aktuarskih efekata | 145,729,497 |
| D. Sadašnja vrednost na 01.01. sa efektom promene plana | 137,394,990 |
| Trošak kamate | 8,320,212 |
| Trošak tekuće usluge | 14,295 |
| Trošak prošle usluge | 1,716,137 |
| Aktuarski dobitak/ gubitak | (1,030,150) |
| Neto efekat promene obaveze | 9,020,494 |

JUBILARNE NAGRADE

| | |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|
| A. Početno stanje 01.01.2017 | 135,678,852.94 |
| B. Isplaćeno u toku godine | -3,516,859.16 |
| C. Stanje pre knjiženja na 31.12.2017 (A+B) | 132,161,993.78 |
| D. Obračunat iznos rezervisanja za jubilarne nagrade 31.12.2017 | 144,699,346.75 |
| Za knjiženje razlika (D-C) | 12,537,352.97 |

Rezervisanja za troškove sudskih sporova

| | 2017. | 2016. |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Rezervisanja za za troškove sudskih sporova u početnom bilansu | 102,490 | 33,530 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 42,654 | 73,066 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | 16,283 | 4,106 |
| 4. Otkinuta rezervisanja u korist prihoda | 0 | 0 |
| V. Rezervisanja za troškove sudskih sporova kraju godine (1+2-3-4) | 128,861 | 102,490 |

17. DUGOROČNE OBAVEZE

Comment [JB1]:

| Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđenje | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u strani valuti | Iznos hiljada dinara |
|----------------------------------------|-------------|-----------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Dugoročni krediti u zemlji | | | | | | |
| Posavska stredionica | 20.10.2020 | 20.10.2017 | hipoteka, menice | EUR | 973,954 | 115,387 |
| VTB banka 12723-13 | 19.06.2020 | 02.06.2014 | hipoteka, menice, zaloga vozila | EUR | 345,256 | 40,904 |
| ALPINA BANKA 19734-150-2 | 31.12.2019 | 15.10.2013 | hipoteka, menice | EUR | 3.517,811 | 416,765 |
| AIK banka -2932476 | 30.09.2022 | 30.10.2017 | hipoteka, zaloga potraž., mer | EUR | 1.886,782 | 223,532 |
| AIK banka -7247 | 30.03.2022 | 30.10.2017 | hipoteka, zaloga potraž., mer | EUR | 1.491,000 | 176,643 |
| AIK banka -7254 | 30.12.2022 | 30.01.2018 | hipoteka, zaloga potraž., mer | EUR | 3.484,044 | 412,764 |
| AIK banka -74484 | 10.10.2022 | 30.11.2017 | zaloga potraživanje | EUR | 2.130,000 | 252,347 |
| AIK banka -73708 | 06.07.2020 | 06.02.2018 | zaloga vozila, ovlašćenja, me | EUR | 760,000 | 90,039 |
| AIK banka -95630 | 06.02.2023 | 06.03.2018 | zalog.potraž., zaloga vozila, r | EUR | 817,500 | 96,851 |
| AIK banka -92332 | 24.01.2023 | 26.02.2018 | zalog.potraž., zaloga vozila, r | EUR | 312,477 | 37,020 |
| AIK banka -96503 | 08.02.2023 | 08.03.2018 | zalog.potraž., zaloga vozila, r | EUR | 79,713 | 9,444 |
| AIK banka -98152 | 15.02.2023 | 15.03.2018 | zalog.potraž., zaloga vozila, r | EUR | 408,371 | 48,381 |
| AIK banka -99025 | 20.02.2023 | 20.03.2018 | zalog.potraž., zaloga vozila, r | EUR | 79,713 | 9,444 |
| AIK banka -104069 | 07.03.2023 | 10.04.2018 | zalog.potraž., zaloga vozila, r | EUR | 751,400 | 89,020 |
| AIK banka -106785 | 20.03.2023 | 20.04.2018 | zalog.potraž., zaloga vozila, r | EUR | 985,414 | 116,745 |
| Fortis solidarnostam izgrad. Srederevo | Dec-2023 | | menicno | RSD | | 771 |
| UKUPNO | | | | | 18,023,437 | 2,136,057 |

Dugoročni krediti u inostranstvu

| | | | | | | |
|-----------------------|------------|--|--------------------|-----|---------|--------|
| Čeoslovenska obchodni | 30.06.2019 | | zaloga 20 autobusa | EUR | 35,302 | 4,182 |
| Čeoslovenska obchodni | 31.01.2020 | | zaloga 20 autobusa | EUR | 354,910 | 42,047 |
| UKUPNO | | | | | 390,212 | 46,229 |

Obraveze po osnovu finansijskog lizinga

| Unakredit Leasing d.o.o. 41 ugovora | 2020 | 2012 | menica | EUR | 246,152 | 29,804 |
|-------------------------------------|------|------|--------|-----|---------|---------|
| Lipnik d.o.o. 26 ugovora | 2019 | 2011 | menica | EUR | 572,463 | 67,950 |
| OTR Leasing | 2019 | 2011 | menica | EUR | 114,404 | 13,594 |
| UKUPNO | | | | | 933,019 | 111,348 |

Comment [JB2]: Gde su ove obaveze za porez na imovinu, po zapisniku loga nema.

| Ostale dugoročne obaveze po osnovu reprograma | | | | | | |
|-----------------------------------------------|------|------------|--|-----|--|------------------|
| Porezi na zarade | 2021 | 28.10.2016 | | RSD | | 113,712 |
| Doprinos na zarade na teret radnika | 2021 | 28.10.2016 | | RSD | | 107,076 |
| Doprinos na zarade na teret poslodavca | 2021 | 28.10.2016 | | RSD | | 113,094 |
| Obaveze za PDV | 2021 | 28.10.2016 | | RSD | | 13,165 |
| Ostale obaveze | 2021 | 28.10.2016 | | RSD | | 7,274 |
| Priznanje na imovinu | 2021 | 08.07.2016 | | RSD | | 5,436 |
| UKUPNO | | | | | | 859,757 |
| UKUPNO DUGOROČNE | | | | | | 2,653,391 |

Društvo je za dugovanje na ime poreza i doprinosa na lična primanja kao i po osnovu PDV-a sa Ministarstvom za finansije-poreska uprava potpisalo sporazum br 33-00-19 o reprogramu duga na 60 rata. U 2016 i 2017-oj god. plaćeno je 14 rata a ostatak duga u iznosu od 354.321 hilj.din. biće predmet konverzije duga u kapital.

Po osnovu poreza na imovinu i takse za isticanje firme opštine Valjevo društvo je Gradskoj upravi za društvene delatnosti,finansijske,imovinske,inspeksijske poslove Valjevo podnelo zahtev za otplatu duga na 60 rata što je i odobreno.

U reprogramu poreza na imovinu je sadržano i 50% kamate a ostatak kamate od 50% biće otpisan posle izmirenja obaveza iz rešenja. Dugovanje po ovom osnovu iznosi 5.436 hilj.din.

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđenje | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| KRATKOROČNI KREDIT | | | | | | |
| Lastra | 31.03.2018 | 23.01.2018 | | RSD | | 20,000 |
| DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE | | | | | | |
| Postanska 62634009 | ted. - 12.10.2017 | 15.12.2014 | zalog,potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 488,644 | 57,891 |

| | | | | | | | |
|----------------------------------|---------------|------------|------------|------------------------------------------|-----|---------------|---------|
| Postanska 61634001 | sted.- | 12.10.2017 | 27.02.2014 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 67,901 | 8,044 |
| ALPHA 19734-190- | BANKA 1013 | 31.12.2019 | 15.10.2013 | hipoteka, menice | EUR | 886,152 | 104,985 |
| VTB banka 13 | 12723- | 19.06.2020 | 02.06.2014 | hipoteka,menice,zalog a vozila | EUR | 249,352 | 29,541 |
| AIK banka 2932476 | - | 31.12.2019 | 01.09.2015 | hipoteka,zaloga potraž.,menice,ovlaš. | EUR | 1,300,00 0 | 154,014 |
| AIK banka - | 7247 | 30.03.2022 | 30.10.2017 | hipoteka,zaloga potraž.,menice,ovlaš. | EUR | 430,733 | 51,030 |
| AIK banka - | 7254 | 30.12.2022 | 30.01.2018 | hipoteka,zaloga potraž.,menice,ovlaš. | EUR | 871,011 | 103,191 |
| AIK banka - | 74484 | 10.10.2022 | 30.11.2017 | zaloga potraživanja | EUR | 662,667 | 78,508 |
| AIK banka - | 73708 | 06.07.2020 | 06.02.2018 | zaloga vozila, ovlašćenja, menice | EUR | 440,000 | 52,128 |
| AIK banka - | 95630 | 06.02.2023 | 06.03.2018 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 163,500 | 19,370 |
| AIK banka - | 92332 | 24.01.2023 | 26.02.2018 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 70,148 | 8,311 |
| AIK banka - | 96503 | 08.02.2023 | 08.03.2018 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 15,943 | 1,889 |
| AIK banka - | 98152 | 15.02.2023 | 15.03.2018 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 81,674 | 9,676 |
| AIK banka - | 99025 | 20.02.2023 | 20.03.2018 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 15,943 | 1,889 |
| AIK banka - | 104069 | 07.03.2023 | 10.04.2018 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 132,600 | 15,710 |
| AIK banka - | 106785 | 20.03.2023 | 20.04.2018 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 173,897 | 20,602 |
| 236-KBM banka | | 01.07.2018 | 30.09.2014 | zaloga vozila, ovlašćenja, menice | EUR | 102,941 | 12,196 |
| Československa obchodni banka | | 31.01.2020 | 28.06.2013 | zaloga vozila | EUR | 327,609 | 38,813 |
| Československa obchodni banka | | 30.06.2019 | 30.06.2011 | zaloga vozila | EUR | 70,604 | 8,365 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|--------|--|-----|-----------|---------|
| Fas 11. oktobri | | | | | EUR | 57,261 | 6,784 |
| UKUPNO | | | | | | 6,608,580 | 782,937 |
| DEO OBAVEZA PO FINANSIJSKOM LIZINGU KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE | | | | | | | |
| Unicredit Leasing d.o.o. 41 ugovora | 2020 | 2012 | menica | | EUR | 400,591 | 48,503 |
| Lipaks d.o.o. 26 ugovora | 2019 | 2011 | menica | | EUR | 858,804 | 101,910 |
| Piraeus Leasing d.o.o. 4 ugovora | 2017 | 2011 | menica | | EUR | | |
| Ca Leasing d.o.o. 8 ugovora | 2018 | 2012 | menica | | EUR | 79,166 | 9,411 |
| NBG Leasing d.o.o. 18 ugovora | 2018 | 2011 | menica | | EUR | 141,521 | 16,817 |
| UKUPNO | | | | | | 1,480,081 | 176,641 |
| DEO OSTALIH DUGOROČNIH OBAVEZA PO OSNOVU REPROGRAMA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE | | | | | | | |
| Porez na zarade | 2021 | 28.10.2016 | | | RSD | | 44,796 |
| Doprinosi na zarade na teret radnika | 2021 | 28.10.2016 | | | RSD | | 42,182 |
| Doprinosi na zarade na teret poslodavca | 2021 | 28.10.2016 | | | RSD | | 44,552 |
| Obaveze za PDV | 2021 | 28.10.2016 | | | RSD | | 5,186 |
| Ostale obaveze | 2021 | 28.10.2016 | | | RSD | | 2,866 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------------------|----------|------------|--|-----|---------------|---------------|
| Pprez na imovinu | 2021 | 08.07.2016 | | RSD | | 2,174 |
| Fond solidar.stam izgra d. Smederevo | Dec-2023 | Jan-2005 | | RSD | | 59 |
| UKUPNO | | | | | | 141,815 |
| UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE | | | | | 9.029,98 9 | 1,121,39 3 |

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | | u hiljadama dinara | |
|----------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | 31. decembra 2017 | 31. decembra 2016 |
| 430 | I. PRIMJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE | 10.525 | 12.371 |
| 43 osim 430 | II. OBAVEZE IZ POSLOVANJA | | |
| 431 | 1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji | 59.326 | 46.597 |
| 432 | 2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu | 39.280 | 40.823 |
| 433 | 3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji | 26 | 126 |
| 435 | 5. Dobavljači u zemlji | 1.095.776 | 1.041.523 |
| 436 | 6. Dobavljači u inostranstvu | 64.776 | 199.474 |
| 435 | 7. Ostale obaveze iz poslovanja | 4.734 | 11.406 |
| 43 osim 430 | II. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7) | 1.263.918 | 1.339.949 |

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | | 31. decembra 2017 | 31. decembra 2016 |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 43 | I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA | 122,511 | 180,746 |
| 450 | 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 59,987 | 66,597 |
| 451-452 | 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 28,167 | 357,762 |
| 453 | 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 20,032 | 39,783 |
| 454-456 | 4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju | 1,922 | 1,536 |
| 460 | 5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 74,485 | 196,926 |
| 461-462 | 6. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku | 0 | 0 |
| 463 | 7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 46 | 2,252 |
| 464 | 8. Obaveze prema organima upravljanja | 581 | 275 |
| 465 | 9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 1,812 | 0 |
| 467 | 10. Obaveze za kratkoročna rezerviranja | 0 | 8,976 |
| 469 | 11. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.) | 34,408 | 35,775 |
| | II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 11) | 221,440 | 709,882 |
| | OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II) | 343,951 | 890,628 |

Grupa 44 - Obaveze iz specifičnih poslova odnose se na obaveze po osnovu prodaje karata u ime i za račun drugih pravnih lica, kao i obaveze prema sindikatu po kolektivnom ugovoru.

Na poziciji 460 nalazi se obaveza za neto zaradu za decembar 2017 god. Obaveza za decembar isplaćena je u januaru 2018.g.

Pozicija 451-453 sadrži obavezu za porez i doprinose na zarade za decembar 2017. Godine i isplaćeni su u januaru 2017. godine.

Na poziciju 460 Društvo evidentira obračunatu kamatu za kašnjenje u plaćanju poreza na imovinu, takse za isticanje firme u iznosu od 940 hilj.din. i obaveze za kamate prema bankama i dobavljačima u iznosu od 5.980 hilj. dinara, kamata za poreze i doprinose u iznosu od 67.565 hilj. din. je predmet konverzije duga u kapital.

Na poziciju 465 Društvo evidentira obračunatu decembarsku zaradu za privr. i povr. poslove i isplaćena je u januaru 2018god.

Pozicija 469 – Ostale obaveze sadrži: obavezu za obustave od zaposlenih 13.578 hilj.din., obaveze za članarine 20.711 hilj.din. i obavezu prema licu koje je izvršilo otplatu stana pre završetka ostavinske rasprave 11. hilj.din.

21. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE

31. decembra 2017 31. decembra 2016

| | | | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 481 | 1. Obaveze za poreze na dobit preduzeca | 34,891 | 2,966 |
| 492 | 2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 1,121 | 6,249 |
| 499 | 53. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 1,580 | 1,138 |
| | OBAVEZE za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (1 do 5) | 37,592 | 10,353 |

Na računu 482 komunalna taksa za isticanje firme 314 hiljade dinara, obaveza za korišćenje voda 511 hilj. din, zaštita i unapredjenje zivotne sredine 280 hilj.din.

Na računu 489 obaveze za poreze i doprinose za članove nadzornog odbora 311, obaveze za poreze i doprinose za privremene i povremene poslove 1.235 hilj. din.

22. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

31. decembra 2017 31. decembra 2016

| | | | |
|-----|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 490 | 1. Unapred obračunati troškovi | 29,892 | 17,327 |
| 491 | 2. Unapred naplaćeni prihodi | 4,381 | 5,275 |
| 495 | 4. Odloženi prihodi i primljene donacije | | 12,172 |
| 499 | 6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja | | |
| | PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6) | 34,273 | 34,775 |

Račun 490: Evidentirani troškovi koji se odnose na decembar 2017godine a za koje je društvo primilo račune u 2018. godini.

Račun 491 - Obračunati prihod budućeg perioda: Evidentirana prodaja pretplatnih karata u mesecu decembru 2018. za mesec januar 2018 godine i 1.128 očekivani prihod od kamata (prema sklopljenom sporazumu) koje će društvo primiti prilikom prodaje pravnog lica "Dragan Marković"

23. VANBILANSNA EVIDENCIJA

| Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva: | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Roba uzeta u komisijon i konsignaciju | 0 | 0 |
| Zaloga prava | 7,264,280 | 5,141,902 |
| Zaloga pokretnih stvari | 7,774,469 | 6,211,340 |
| Date menice | 4,178,699 | 2,048,973 |
| Data ovlašćenja | 6,495,461 | 6,739,889 |
| Date hipoteke | 3,308,468 | 3,448,087 |
| Date garancije | 64,947 | 138,627 |
| Data jemsva | 0 | 0 |
| Kamata - "11. Oktomvri" | 13 | 13 |
| Ugovorena nadoknada (manjak) | 2,003 | 2,003 |
| Ukupno: | 29,088,340 | 23,730,834 |

Comment [JB3]: U bb 29.332.767

| Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava: | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Obaveze za robu uzetu u komisijon i konsignaciju | 0 | 0 |
| Obaveze po osnovu zaloge prava | 7,264,280 | 5,141,902 |
| Obaveze po osnovu zaloge pokretnih stvari | 7,774,469 | 6,211,340 |
| Obaveze za date menice | 4,178,699 | 2,048,973 |
| Obaveze za data ovlašćenja | 6,495,461 | 6,739,889 |
| Obaveze za date date hipoteke | 3,308,468 | 3,448,087 |
| Obaveze za date garancije | 64,947 | 138,627 |
| Obaveze za data jemsva | 0 | 0 |
| Obaveze za kamatu - "11. Oktomvri" | 13 | 13 |
| Obaveze za ugovorenu nadoknada (manjak) | 2,003 | 2,003 |
| Ukupno: | 29,088,340 | 23,730,834 |

24. POSLOVNI PRIHODI

| (u 000 RSD) | | u hiljadama dinara | |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| | 01.01-31.12. 2017 | 01.01-31.12. 2016 | |
| 604 | prihod od prodaje robe | 0 | 28.836 |
| | prihodi od prodaje robe | 0 | 28.836 |
| 610 | prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim ravnim licima na domaćem tržištu | 16.434 | 23.963 |
| 611 | prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim ravnim licima na inostranom tržištu | 13.544 | 12.314 |
| 612 | prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim ravnim licima na domaćem tržištu | 219.435 | 254.136 |
| 614 | prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 5.263.861 | 6.618.174 |
| 615 | prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu | 850.962 | 963.905 |
| | RIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA | 6.364.236 | 7.872.492 |
| 640 | prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 131.747 | 131.839 |
| 641 | prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 0 | 403.199 |
| 64 | RIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I L | 131.747 | 535.038 |
| 650 | prihodi od zakupnina | 21.707 | 18.019 |
| 659 | ostali poslovni prihodi | 4.236 | 7.698 |
| 65 | DRUGI POSLOVNI PRIHODI | 25.943 | 25.717 |

Pozicija 65 - ostali poslovni prihodi čine: prihod od korišćenja službenog vozila u privatne svrhe u iznosu od 1.214 hilj.din i prefakturisane troškove 2.454 hilj.dinara, osiguranje koje treća lica uplate po arnžmanima za letovanje i drugo u iznosu od 568 hiljada dinara.

25. TROŠKOVI ZALIHA

| | | 01.01- 31.12.2017 | 01.01- 31.12.2016 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 501 | Nabavna vrednost prodane robe | 1,352 | 27,376 |
| 521 | Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe | (27,973) | (29,867) |
| 511 | 1. Troškovi materijala za izradu | 35,334 | 38,28 |
| 512 | 2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala | 8,808 | 11,344 |
| 514 | 3. Troškovi rezervnih delova | 385,568 | 434,199 |
| 515 | Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 859 | 1,763 |
| | TROŠKOVI MATERIJALA (1 DO 4) | 430,569 | 485,586 |

Račun 511 - Troškovi materijala za izradu: potrošni materijal u magacinu 11.778 hilj.din.; troškovi karata i obrazaca 16.355 i namirnice restorana u iznosu 7.201 hilj.din.

Račun 512 - Troškovi ostalog (režijskog) materijala: troškovi kancelarijskog materijala 6.524, troškovi ostalog potrošnog materijala 2.284

26. TROŠKOVI ZARADA

| | | 01.01-31.12. 2017 | 01.01-31.12. 2016 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 520 | 1 Troškovi zarada i naknada (bruto) | 1,274,473 | 1,705,941 |
| 521 | 2 Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 252,867 | 352,106 |
| 522 | 3 Troškovi naknada po ugovoru o delu | 3,338 | 8,492 |
| 523 | 4 Troškovi naknada po autorskim ugovorima | | |
| 524 | 5 Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | 23,200 | |
| 525 | 6 Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 6,104 | 11,759 |
| 526 | 7 Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora | 6,410 | 5,631 |
| 529 | 8 Ostali lični rashodi i naknade | 112,148 | 528,115 |
| | TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (3 do 8) | 1,678,540 | 2,612,044 |

Račun 529 - Ostali lični rashodi i naknade- najveće stavke čine: dnevnice i prenoćišta na službenom putu 92.208 jubilarne nagrade 15.246 stipendije i pomoći zaposlenima paketići . otpremnine i prevoz na sl.putu u iznosu 4.694. hilj.din.

27. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

01.01-31.12. 2017. 01.01-31.12. 2016

| | | | | |
|---------------------------------------------|---|-----------------------------------------|----------------|------------------|
| 530 | 1 | Troškovi usluga na izradi učinaka | 359,456 | 814,032 |
| 531 | 2 | Troškovi transportnih usluga | 37,717 | 40,245 |
| 532 | 3 | Troškovi usluga na održavanju | 75,962 | 74,774 |
| 533 | 4 | Troškovi zakupnina | 27,125 | 30,144 |
| 534 | 5 | Troškovi sajmova | 396 | 373 |
| 535 | 6 | Troškovi reklame i propagande | 4,993 | 1,960 |
| 536 | 7 | Troškovi istraživanja | 0 | 0 |
| 537 | 8 | Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju | 0 | 0 |
| 539 | 9 | Troškovi ostalih usluga | 432,662 | 421,168 |
| TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9) | | | 938,311 | 1,382,696 |

Račun 530 odnosi se na raspodelu troškova iz zajedničkog prevoza (pull obračuni, kooperantske linije, angažovanje podvozara po ugovoru). Troškovi zajedničkog prevoza sa zavisnim preduzećima iznose 175.664hilj.din, ostala povezana pravna lica 15.388 i sva ostala pravna lica 168.404 hilj.dinara.

Račun 539 - najveće stavke na poziciji troškova ostalih usluga, čine sledeći troškovi: provizija za prodaju karata u iznosu 148.231 peronizacija 76.105 komunalne usluge 32.515 troškovi zaštitne i radne odeće 4.517 troškovi parkiranja 8.566 troškovi putarina 114.654, troškovi ugovorenih aranžmana 41.012hilj.dinara, troškovi tehničkog pregleda , troškovi štampanja obrazaca , registracija,troškovi ostalih usluga 7.065hilj.din.

28. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

01.01-31.12. 2017 01.01-31.12. 2016

| | | | | |
|----------------------------------------|---|-------------------------------|----------------|----------------|
| 550 | 1 | Troškovi neproizvodnih usluga | 153,392 | 110,840 |
| 551 | 2 | Troškovi reprezentacije | 4,993 | 4,381 |
| 552 | 3 | Troškovi premije osiguranja | 123,677 | 129,022 |
| 553 | 4 | Troškovi platnog prometa | 28,063 | 29,411 |
| 554 | 5 | Troškovi članarina | 4,494 | 6,628 |
| 555 | 6 | Troškovi poreza | 60,904 | 48,564 |
| 556 | 7 | Troškovi doprinosa | 0 | 0 |
| 559 | 8 | Ostali nematerijalni troškovi | 17,258 | 17,844 |
| NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8) | | | 392,781 | 346,690 |

Račun 550 - značajnije stavke na troškovima neproizvodnih usluga, čine: troškovi obezbeđenja 62.985 troškovi održavanja 41.979, održavanje programa i dorada softvera 10.171 konsalting usluge 17.724 advokatske usluge 9.151 zdravstvene usluge 1.204 troškovi stručnog usavršavanja 1.126 troškovi pranja autobusa, održavanja i deratizacije prostorija 8.021 hilj.din

Račun 559 - Ostali nematerijalni troškovi: značajnije stavke su takse za registracije redova vožnje 2.378 takse za prihodnu naplatu 1.615 ostale takse po raznim osnovama 12.875 hilj.dinara.

29. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|----------------------------|-----------------------|-------------------|
| | 01.01-31.12. 2017 | 01.01-31.12. 2016 |
| Finansijski prihodi | | |
| 660 | 1.381 | 188 |
| 669 | 0 | 773 |
| 662 | 1.280 | 4.386 |
| 663 | 15.981 | 2.201 |
| 664 | 110.915 | 176 |
| | 129.557 | 7.724 |
| Finansijski rashodi | | |
| 560 | 127 | 604 |
| 569 | 0 | 3 |
| 562 | 237.965 | 417.777 |
| 563 | 4.728 | 8.151 |
| 564 | 2.238 | 52.098 |
| | 245.058 | 478.633 |
| | (115.501) | (470.909) |

30. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

| | u hiljadama dinara | |
|-----|-----------------------|-------------------|
| | 01.01-31.12. 2017 | 01.01-31.12. 2016 |
| 683 | 0 | 254 |
| 685 | 22,853 | 22,083 |
| | 22,853 | 22,337 |

Na poziciji 685 iskazuju se naplaćena potraživanja koja su prethodno bila obezvređena.

31. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|------------------|
| | 01.01- 31.12.2017 | 01.01-31.12.2016 |

| | | | |
|-----|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 585 | 6. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 28,943 | 54,658 |
| | RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7) | 28,943 | 54,658 |

Na poziciji 585 iskazuje se obezvređenje potraživanja od čije je dospelosti prošlo više od 365 dana (za kupce u inostranstvu) za kupce u zemlji obezvređenje se vrši za potraživanja preko 270 dana i manje ako je pokrenut postupak pred sudom.

32. OSTALI PRIHODI

| | | 01.01-31.12. 2017 | 01.01-31.12. 2016 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 670 | 1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| 671 | 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava | 0 | 0 |
| 672 | 3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti | 0 | 0 |
| 673 | 4. Dobici od prodaje materijala | 1,577 | 1,828 |
| 674 | 5. Viškovi | 75 | 6,404 |
| 675 | 6. Naplaćena otpisana potraživanja | 0 | 0 |
| 676 | 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika | 23 | 156 |
| 677 | 8. Prihodi od smanjenja obaveza | 3,715 | 2,973 |
| 678 | 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja | 9,838 | 144,702 |
| 679 | 10. Ostali nepomenuti prihodi | 66,709 | 90,760 |
| 689 | 11. Prihodi od uskladjivanja potraživanja za avanse | 2,527 | 1,553 |
| | OSTALI PRIHODI (1 do 10) | 84,464 | 248,386 |

Na računima 678 – Na prihodu od ukidanja rezervisanja u 2017. god. nalazi se 9.838 hilj. din. po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada, god.odmora.

Na računima 679 – Ostali nepomenuti prihodi: veće stavke čine refakcija akcize na naftne derivate koja se odnosi na 2017. godinu u iznosu od 49.099 hilj.dinara povraćaj poreza iz inostranstva 12.119 hilj.dln, naplaćeni penali i kazne 2.996, bonusi i povraćaj preventive 1.566 hilj.dinara.

33. OSTALI RASHODI

| | | 01.01-31.12. 2017 | 01.01-31.12. 2016 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 570 | 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 23,541 | 2,031 |
| 574 | 5. Manjkovi | 1,606 | 13,876 |
| 576 | 7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 58 | |
| 577 | 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe | 44 | 961 |
| 579 | 9. Ostali nepomenuti rashodi | 27,124 | 55,806 |
| 582 | 10. Obezdredjenje opreme | 0 | 0 |
| 589 | 11. Obezdredjenje potraživanja za avanse | 1,460 | 3,591 |
| | OSTALI RASHODI (1 do 9) | 53,833 | 76,265 |

Račun 579 – Ostali nepomenuti rashodi: Poziciju čine kazne, penali i naknada štete u iznosu od 14.269 hilj.dinara; troškovi sporova 12.053 hilj.dinara; izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene i sportske namene, naknade bankama za otkup konkursne dokumentacije i drugo u iznosu od 802 hilj.din.

34. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA

| | 01.01-31.12.2017. | 01.01-31.12.2016. | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| 692 | Prhodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 10,053 | 136 |
| 592 | Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | (1,236) | (2,967) |
| | Neto rezultat | 8,817 | (2,831) |

Račun 592 - Veća stavka rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne čine usaglasavanje sa WINER osiguranjem iz 2015 god u iznosu od 813hilj.din

Račun 692 - Najveća stavka predstavlja potraživanja od zaposlenih zbog nastalog manjka gorlva u 2016 godini po križnoj prijavi i pokrenutog sudskog postupka protiv odgovornih lica u iznosu od 9.839 hilj. din.

35. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

SUDSKI SPOROVI na dan 31.12.2017. godine

SP Lasta AD na dan 31.12.2017. godine se u svojstvu tužioca odnosno tužene strane pojavljuje se u ukupno 496 sudska spora.

Kao tužena strana S.P. LASTA a.d. Beograd pojavljuje se u 235 sudska spora . Ukupan iznos potraživanja iznosi 211.300 hiljada RSD i to

- 51 sporova za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 56.177 hiljada RSD

- 15 privredna spora, ukupan iznos potraživanja 86.953 hiljada RSD

- 167 radnih sporova, ukupan iznos potraživanja 68.230 hiljada RSD
- 2 stambena spora, ukupan iznos od 59 hiljada EUR.

Kao tužilac SP Lasta AD se pojavljuje u 210 sudskih sporova, ukupne vrednosti potraživanja 715.367 hiljada dinara koji čini samo iznos tužbenog zahteva a ne i troškove postupka odnosno zakonske zatezne kamate.

Potraživanja za koja je podnet predlog za izvršenje, a za 138 se vodi privredni spor u ukupnom iznosu 564.524 dinara sa zakonskom zateznom kamatom od dana valute.

SP Lasta AD Beograd vodi 69 sudskih sporova po osnovu naknade štete sa ukupno utuženim iznosom od 150.662 hiljada dinara sa izvesnošću uspeha SP Lasta AD kao tužene strane od 90%.

SP Lasta vodi 3 radna spor u svojstvu tužioca, u kojme je vrednost tužbenog zahteva 180 hiljada dinara, izvesnost uspeha 100%.

36. ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon 31.12.2017. godine nabavljeno je sedam novih autobusa i prodat jedan građevinski objekat u Valjevu veličine 503 m2 koji se nalazi na katastarskoj parceli broj 7311/2 K.O.Valjevo po ceni od 16.650 hiljada din.

Vlada Republike Srbije je dana 11.1.2018. donela Zaključak po kome je saglasna da se potraživanja Republike Srbije po osnovu javnih prihoda budžeta Republike Srbije prema SP Lasta AD Beograd i njegovog zavisnog društva SP Lastra doo Lazarevac, sa stanjem na dan 30.11.2017. sa pripadajućom kamatom dana donošenja ovog zaključka, konvertuju u trajni ulog Republike Srbije u kapitalu SP Lasta AD Beograd i u kapitalu Lastra doo Lazarevac.

37. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima.

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.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinke baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

DEVIZNI RIZIK

| | Imovina | | Obaveze | |
|-------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| IZNOS | 133,283 | 126,804 | 3,377,268 | 3,229,498 |
| | <u>133,283</u> | <u>126,804</u> | <u>3,377,268</u> | <u>3,229,498</u> |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

| | 2017 | | 2016 | |
|-------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 10% | -10% | 10% | -10% |
| IZNOS | (324,399) | 324,399 | (310,269) | 310,269 |
| | <u>(324,399)</u> | <u>324,399</u> | <u>(310,269)</u> | <u>310,269</u> |

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2017 godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

| (u 000 RSD) | Koef. osetljivosti | |
|--------------|--------------------|--------|
| | 1,00% | -1,00% |
| | <u>31.12.2017.</u> | |
| Neto dobitak | (7.227) | 7.227 |
| Neto kapital | (7.227) | 7.227 |

(u 000 RSD) 31.12.2017.

Finansijska sredstva:

Nekamatorosna

| | |
|----------------------------------------|----------------|
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica | 386.407 |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | 23.484 |
| Potraživanja | 272.185 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | 34.882 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 71.910 |
| | <u>788.868</u> |

Finansijske obaveze:

Nekamatorosne

| | |
|------------------------------|------------------|
| Obaveze iz poslovanja | 1.263.918 |
| Ostale obaveze | 128.491 |
| Kratkoročni krediti u zemlji | 20.000 |
| | <u>1.412.409</u> |

Sa fiksnom kamatnom stopom

| | |
|-------------------------------------------|------------------|
| Dugoročni krediti u zemlji | 2.530.491 |
| Kratkoročni krediti u zemlji | - |
| Kratkoročne pozajmice od povezanih strana | - |
| | <u>2.530.491</u> |

Sa varijabilnom kamatnom stopom

| | |
|----------------------------------------|------------------|
| Dugoročni krediti u zemlji | 434.732 |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | 287.989 |
| Kratkoročni krediti u zemlji | - |
| | <u>722.721</u> |
| | <u>4.665.621</u> |

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 obuhvata 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. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

| Partner | Početno stanje | Promet u tekućoj godini | | Saldo |
|---------------------------------------------|----------------|-------------------------|------------------|----------------|
| | | Duguje | Potražuje | |
| JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE BEOGRAD OGR | 2,951,450.71 | 241,796,915.14 | 223,526,557.72 | 21,221,808.13 |
| DOO PANONIJABUS | 15,302,040.53 | 222,728,723.79 | 220,128,274.45 | 17,902,489.87 |
| SKUPŠTINA OPŠTINE INDIJA | 21,653,372.20 | 78,651,636.54 | 65,788,972.90 | 14,516,035.84 |
| ŽELVOZ - U FIZIČKOPRESTRUKTURIRANJU | 14,478,629.67 | 0.00 | 0.00 | 14,478,629.67 |
| HBIS GROUP SERBIA IRON & STEEL DOO BEOGRAD | 13,465,654.40 | 167,360,749.60 | 166,515,567.20 | 14,310,836.80 |
| BAS BEOGRADSKA AUTOBUSKA STANICA AD BEOGRAD | 10,278,196.33 | 433,961,553.90 | 431,233,489.41 | 13,006,260.82 |
| EUROPA BUS VALJEVO | 9,646,192.64 | 1,754,838.63 | 21,130.00 | 11,379,901.27 |
| EUROLINES S.A. FRANCE | 6,329,194.42 | 88,638,638.31 | 86,457,436.30 | 10,510,394.43 |
| JGSP NOVI SAD | 6,836,855.58 | 78,861,091.50 | 79,259,565.77 | 6,438,381.31 |
| OPŠTA BOLNICA SVETI LUKA SMEDEREVO | 7,286,816.26 | 16,163,778.30 | 17,194,593.17 | 6,256,001.39 |
| OSTALI | 358,091,710.93 | 3,944,394,890.50 | 3,986,111,075.79 | 314,375,525.64 |
| UKUPNO | 468,320,113.67 | 5,274,312,816.21 | 5,298,236,664.71 | 444,396,265.17 |

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

(u 000 RSD)

| | 31.12.2017. | | | | | Ukupno |
|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| | Kratkoročno dospeće do 1 meseca | 1 do 3 meseca | 3 do 12 meseci | Dugoročno dospeće 1 do 5 godina | preko 5 godina | |
| Dospeća finansijskih sredstava: | | | | | | |
| Nekamatna sredstva | - | 788.868 | - | - | - | 788.868 |
| Sredstva sa fiksnom kamatnom stopom | - | - | - | - | - | - |
| Sredstva sa varijabilnom kamatnom stopom | - | - | - | - | - | - |
| | - | 788.868 | - | - | - | 788.868 |
| Dospeća finansijskih obaveza: | | | | | | |
| Nekamatne obaveze | - | 1.412.409 | - | - | - | 1.412.409 |
| Obaveze sa fiksnom kamatnom stopom | 104.469 | 128.051 | 622.903 | 1.963.116 | - | 2.618.539 |
| Obaveze sa varijabilnom kamatnom stopom | 5.495 | 11.178 | 87.463 | 330.596 | - | 434.732 |
| | 109.964 | 1.551.638 | 710.366 | 2.293.712 | - | 4.665.680 |
| Neto efekat dospeća | (109.964) | (762.770) | (710.366) | (2.293.712) | - | (623.541) |

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

| INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI | | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|------|------|
| 1 | OBIMNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.31 | 0.28 |
| INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI | | | |
| 2 | OBIMNA IMOVINA BEZ ZALIH / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.26 | 0.24 |
| INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI | | | |
| 3 | GOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.03 | 0.04 |

38. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim

interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkorodne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2017 i 2016 godine su bili sledeći:

| RIZIK KAPITALA | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 5.465,740 | 5.932,436 |
| 2. Kapital | <u>2.750,446</u> | <u>1.910,764</u> |
| Ukupno kapital | 8.216,186 | 7.843,200 |
| Pokazatelj zaduženosti (1/2) | 198,7% | 310,5% |
| Detaljno i godišnje iskazivanje | 71,910 | 128,209 |
| Neto zaduženost | 5.393,830 | 5.804,233 |
| Ekvivalenti zaduženosti | 69,2% | 75,2% |

39. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja i svoje prihode prati na sledeći način:

| | PRIHODI | 2017 | 2016 |
|----------|-------------------------------|------------------|------------------|
| A | Poslovni prihodi | 6,521,926 | 8,462,083 |
| 1 | prihod od saobraćaja | 6,061,194 | 7,529,488 |
| 2 | prihod od trgovine | - | 28,836 |
| 3 | prihod od turizma | 3,866 | 15,931 |
| 4 | Prihod od staničnih usluga | 155,423 | 209,661 |
| 5 | Prihod od ugostiteljstva | 10,619 | 22,086 |
| 6 | prihod od protektriranja guma | 3,948 | 3,729 |
| 7 | ostali poslovni prihodi | 286,876 | 652,352 |
| B | Finansijski prihod | 129,557 | 7,724 |
| C | Ostali prihodi | 107,317 | 300,726 |
| | Total | 6,758,800 | 8,770,533 |

40. Odložene poreske obaveze

Prema kumulativnom obračunu odloženih poreskih obaveza, Društvo na dan 31.12.2017. godine ima odloženu poresku obavezu u visini od 279.166 hiljada dinara koje nastaju po osnovu odložene poreske amortizacije 281.191 hiljada din umanjeno za odložena poreska sredstva po osnovu dugoročnih rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 2.025 hiljada din.

41. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2017. i 2016. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

| PRIRODA TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANAMA | Hiljada dinara | |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| | 2017 | 2016. |
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| - zavisna pravna lica | 29,979 | 36,277 |
| - ostala povezana pravna lica | 219,435 | 254,136 |
| | 249,414 | 290,413 |
| FINANSIJSKI PRIHODI | | |
| - zavisna pravna lica | 1,381 | 188 |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| | 1,381 | 188 |
| NABAVKE | | |
| - zavisna pravna lica | 202,675 | 554,908 |
| - ostala povezana pravna lica | 63,990 | 74,853 |
| | 266,665 | 629,761 |
| FINANSIJSKI RASHODI | | |
| - zavisna pravna lica | 127 | 604 |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| | 127 | 604 |
| POTRAŽIVANJA I PLAŠMANI | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - zavisna pravna lica | 1,094 | 298 |
| - ostala povezana pravna lica | 17,903 | 15,302 |
| | 18,997 | 15,600 |
| Potraživanja za kamate: | | |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Dugoročni finansijski plasmani: | | |
| - zavisna pravna lica | 383,119 | 383,119 |
| - ostala povezana pravna lica | 46 | 46 |
| | <u>383,165</u> | <u>383,165</u> |
| Kratkoročni finansijski plasmani: | | |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Potraž. po osnovu primljenih menica: | | |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>402,162</u> | <u>398,765</u> |
| OBAVEZE | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze: | | |
| - zavisna pravna lica | 20,000 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>20,000</u> | <u>0</u> |
| Obaveze prema dobavljačima i obaveze iz specifičnih poslova: | | |
| - zavisna pravna lica | 134,726 | 167,926 |
| - ostala povezana pravna lica | 26 | 126 |
| | <u>134,752</u> | <u>168,052</u> |
| Obaveze za kamatu: | | |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>134,752</u> | <u>168,052</u> |

42. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

43. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

44. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su odobreni od strane generalnog direktora i utvrđeni na nadzornom odboru, kao dan bilansa je uzet 21.03.2018. godine a biće dostavljeni na konačno usvajanje skupštini akcionara na sednici čije održavanje je planirano u narednom periodu.

 Zakonski zastupnik

Veljko Yukobratović

LASTA A.D.
BEOGRAD

POJEDINAČNI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA PERIOD 1.1. – 31.12.2017. I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ

| | Strana |
|------------------------------------------------------------------------|--------|
| Izveštaj nezavisnog revizora | 1 – 2 |
| Pojedinačni bilans stanja | |
| Pojedinačni bilans uspeha | |
| Pojedinačni izveštaj o ostalom rezultatu | |
| Pojedinačni izveštaj o promenama na kapitalu | |
| Pojedinačni izveštaj o tokovima gotovine | |
| Napomene uz pojedinačne finansijske izveštaje | |
| Prilozi | |
| Pismo o prezentaciji | |
| Potvrda o nezavisnosti | |
| Potvrda o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene | |



Grant Thornton

An instinct for growth™

Grant Thornton d.o.o.

Kneginje Zorke 2/IV

11000 Beograd

Srbija

T +381 11 404 95 60**F** +381 11 404 95 61**E** office@rs.gt.com

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA PRIVREDNOG DRUŠTVA LASTA A.D. BEOGRAD

Izveštaj o pojedinačnim finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja privrednog društva Lasta a.d. Beograd (u daljem tekstu Društvo) koji obuhvataju pojedinačni bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine, pojedinačni bilans uspeha, pojedinačni izveštaj o ostalom rezultatu, pojedinačni izveštaj o promenama na kapitalu i pojedinačni izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz pojedinačne finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za pojedinačne finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih pojedinačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole za koje rukovodstvo utvrdi da su neophodne za pripremu pojedinačnih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o pojedinačnim finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji (Službeni glasnik R. Srbije br. 62/2013) i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da postupamo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da pojedinačni finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnov za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

AKCIONARIMA PRIVREDNOG DRUŠTVA LASTA A.D. BEOGRAD (nastavak)

Izveštaj o pojedinačnim finansijskim izveštajima (nastavak)

Mišljenje

Po našem mišljenju, pojedinačni finansijski izveštaji daju istinit i pošten prikaz finansijske pozicije privrednog društva Lasta a.d. Beograd na dan 31. decembra 2017. godine, rezultata njegovog poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. Društvo je, u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik Republike Srbije“ broj 62/2013) odlučilo da godišnji izveštaj o poslovanju i konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju prikaže kao jedan izveštaj koji treba da sadrži informacije od značaja za ekonomsku celinu. U skladu sa navedenim, izrazićemo mišljenje o usklađenosti konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju u našem revizorskom izveštaju za konsolidovane finansijske izveštaje Društva za poslovnu 2017. godinu.

Beograd, 27. april 2018. godine

Grant Thornton d.o.o.



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 0 1 9 7 3 4 Шифра делатности 4 9 3 9 ПИБ 1 0 0 0 0 2 0 0 6

Назив SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD. BEOGRAD

Седиште BEOGRAD, AUTOPUT BEOGRAD-NIS 4.

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2017одине

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 7.949.172 | 7.411.407 | 7.771.811 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | 5. | 2.712 | 7.265 | 14.878 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | 1.736 | 6.575 |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | 2.712 | 5.529 | 8.303 |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 6. | 7.536.569 | 6.993.103 | 7.343.669 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 256.549 | 256.549 | 256.549 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 1.604.360 | 1.636.027 | 1.665.105 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 5.473.362 | 5.049.315 | 5.396.016 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | 1.035 | 1.035 | 1.035 |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 25.043 | 20.969 | 21.559 |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | 176.220 | 29.208 | 3.405 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | | |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|--|
| | | | | Текућа година | Претходна година | | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | | |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 409.891 | 411.039 | 413.264 | |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | 7.1. | 383.119 | 383.119 | 383.119 | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | 7.2. | 46 | 46 | 46 | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | 7.3. | 3.242 | 2.353 | 2.419 | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | 7.4. | 23.484 | 25.521 | 27.680 | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | | | | |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | | |
| 288 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | 36.460 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 884.345 | 999.688 | 999.914 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 162.139 | 164.945 | 135.310 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | <i>8.1</i> | 154.889 | 153.335 | 116.623 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | <i>8.1</i> | 239 | 514 | 7.192 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | <i>8.2.</i> | 572 | 572 | 572 |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | <i>8.3.</i> | 6.439 | 10.524 | 10.923 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | <i>9.</i> | 272.185 | 280.811 | 602.709 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | 1.094 | 298 | 12.547 |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | 17.903 | 15.302 | 14.148 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 219.897 | 238.757 | 531.376 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 33.291 | 26.454 | 44.638 |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | <i>10.</i> | 28.432 | 38.696 | 37.468 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | <i>11.</i> | 34.882 | 118.165 | 82.074 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | 2.172 | 38.153 | 54.470 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 32.710 | 80.012 | 27.604 |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 12. | 71.910 | 128.203 | 53.139 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 13. | 96.557 | 44.522 | 14.336 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 14. | 218.240 | 224.346 | 74.878 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 8.833.517 | 8.411.095 | 8.808.185 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 23. | 29.088.340 | 23.730.834 | 22.779.053 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 2.750.446 | 1.910.764 | 1.436.521 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 15. | 2.419.460 | 1.983.512 | 1.983.512 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 2.419.460 | 1.983.512 | 1.983.512 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЛЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 12.797 | 12.797 | 12.797 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИМА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна стања рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | 55.628 | 58.196 | 13.051 |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 1.316.110 | 914.944 | 395.556 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 914.944 | 395.556 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 401.166 | 519.388 | 395.556 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 942.293 | 942.293 | 942.293 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 942.293 | 942.293 | 942.293 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 2.991.556 | 2.684.687 | 3.140.465 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 338.165 | 298.296 | 276.595 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | 16. | 209.304 | 195.806 | 243.065 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | 16. | 128.861 | 102.490 | 33.530 |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 17. | 2.653.391 | 2.386.391 | 2.863.870 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе према емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | 2.136.057 | 1.466.523 | 2.242.488 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | 46.229 | 97.349 | 188.618 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | 111.348 | 301.644 | 432.764 |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | 359.757 | 520.875 | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | 279.166 | 269.599 | 320.869 |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 2.812.349 | 3.546.045 | 3.910.330 |
| 42 | Г. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 18. | 1.121.393 | 1.255.443 | 968.700 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | 20.000 | | 4.592 |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 1.101.393 | 1.255.443 | 964.108 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 19. | 10.525 | 12.370 | 21.296 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 19. | 1.263.918 | 1.339.949 | 1.316.969 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 59.326 | 46.597 | 103.981 |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | 39.280 | 40.823 | 30.699 |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 26 | 126 | 734 |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | | 1.095.776 | 1.041.523 | 1.084.735 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | 64.776 | 199.474 | 79.731 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | 4.734 | 11.406 | 17.089 |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 20. | 343.951 | 890.628 | 1.485.070 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУВРЕДНОСТ | 0460 | | 697 | 2.527 | 52.458 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 21. | 37.592 | 10.353 | 40.538 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 22. | 34.273 | 34.775 | 25.299 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = 0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 8.833.517 | 8.411.095 | 8.808.185 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 23. | 29.088.340 | 23.730.834 | 22.779.053 |

у Београд

дана 21.03 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број | 0 | 7 | 0 | 1 | 9 | 7 | 3 | 4 | Шифра делатности | 4 | 9 | 3 | 9 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 6 |
| Назив SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE LASTA AD. BEOGRAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Седиште BEOGRAD, AUTOPUT BEOGRAD-NIS 4. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12. 2017године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 6.521.926 | 8.462.083 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | | 28.836 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | 24. | | 28.836 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 24. | 6.364.236 | 7.872.492 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 16.434 | 23.963 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | 13.544 | 12.314 |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | 219.435 | 254.136 |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 5.263.861 | 6.618.174 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 850.962 | 963.905 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | 24. | 131.747 | 535.038 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 24. | 25.943 | 25.717 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 + 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 5.991.440 | 7.620.600 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | 25. | 1.352 | 27.376 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | 25. | 27.973 | 29.867 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 25. | 430.569 | 485.586 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 1.922.205 | 2.128.547 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 26. | 1.678.540 | 2.612.044 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 27. | 938.311 | 1.382.696 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 593.206 | 585.485 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | 62.449 | 82.043 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 28. | 392.781 | 346.690 |
| | B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 530.486 | 841.483 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 29. | 129.557 | 7.724 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 1.381 | 961 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | 1.381 | 188 |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | 773 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 1.280 | 4.386 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 126.896 | 2.377 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 29. | 245.058 | 478.633 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 127 | 607 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | 127 | 604 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | 3 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 237.965 | 417.777 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 6.966 | 60.249 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 115.501 | 470.909 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | 30. | 22.853 | 22.337 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 31. | 28.943 | 54.658 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 32. | 84.464 | 248.386 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 33. | 53.833 | 76.265 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 - 1052 - 1053) | 1054 | | 439.526 | 510.374 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 - 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | 34. | 8.817 | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | 34. | | 2.831 |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 448.343 | 507.543 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | 37.610 | 2.966 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | 11.592 | 7.089 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | 2.025 | 21.900 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | 401.166 | 519.388 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЊИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЊИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|---------------------|------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

у Београду

дана 21.03 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број | 0 | 7 | 0 | 1 | 9 | 7 | 3 | 4 | Шифра делатности | 4 | 9 | 3 | 9 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 6

Назив SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD. BEOGRAD

Седиште BEOGRAD, AUTOPUT BEOGRAD-NIS 4.

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.до 31.12. 2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 401.166 | 519.388 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | 1.679 | |
| | б) губици | 2006 | | | 45.079 |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 334 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добници | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добници | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добници | 2017 | | 889 | |
| | б) губици | 2018 | | | 66 |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | 2.568 | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | 45.145 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | 2.568 | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | 45.145 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 403.734 | 474.243 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | | |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

у Београд

дана 21.03 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Латични број 0 7 0 1 9 7 3 4 Шифра делатности 4 9 3 9 ПИБ 1 0 0 0 0 2 0 0 6

Назив SAOBRAĆAЈNO PREDUZEĆE LASTA AD. BEOGRAD

Седиште BEOGRAD, AUTOPUT BEOGRAD-NIS 4.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01 до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2016. | | | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 1.983.512 | 4020 | | 4038 | 12.797 |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2016 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 1.983.512 | 4024 | | 4042 | 12.797 |
| 4. | Промене у претходној 2016 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12.2016. | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 1.983.512 | 4028 | | 4046 | 12.797 |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2017. | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 1.983.512 | 4032 | | 4050 | 12.797 |
| 8. | Промене у текућој 2017 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | 435.948 | 4034 | | 4052 | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2017 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 2.419.460 | 4036 | | 4054 | 12.797 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1. | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2016 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 942.293 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 395.556 |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2016 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 942.293 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 395.556 |
| 4. | Промене у претходној 2016 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 519.388 |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12.2016. | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 942.293 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 914.944 |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 942.293 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 914.944 |
| 8. | Промене у текућој 2017 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | 401.166 |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2017 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | 942.293 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 1.316.110 |

| Редни | ОПИС | Компоненте осталог резултата |
|-------|------|------------------------------|
|-------|------|------------------------------|

| број | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
|------|----------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|------|-----------------------------|------|----------------------------------------------------------------------|
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2016 | | | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | 8.052 | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | | 4128 | | 4146 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 2. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2016 | | | | | | |
| 3. | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4113 | | 4131 | 8.052 | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4114 | | 4132 | | 4150 | |
| | Промене у претходној 2016 години | | | | | | |
| 4. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | 45.079 | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| | Стање на крају претходне године 31.12.2016 | | | | | | |
| 5. | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4117 | | 4135 | 53.131 | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4118 | | 4136 | | 4154 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 6. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016 | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4121 | | 4139 | 53.131 | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4122 | | 4140 | | 4158 | |
| | Промене у текућој 2017 години | | | | | | |
| 8. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | 1.679 | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. 2017 | | | | | | |
| 9. | а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$ | 4125 | | 4143 | 51.452 | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$ | 4126 | | 4144 | | 4162 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 1. | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | | 4181 | | 4199 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | | 4182 | | 4200 | |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4165 | | 4183 | | 4201 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | | 4184 | | 4202 | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговано дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$) | 4167 | | 4185 | | 4203 | |
| | б) кориговано потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$) | 4168 | | 4186 | | 4204 | |
| 4. | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4169 | | 4187 | | 4205 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | | 4188 | | 4206 | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$) | 4171 | | 4189 | | 4207 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$) | 4172 | | 4190 | | 4208 | |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4173 | | 4191 | | 4209 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | | 4192 | | 4210 | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговано дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$) | 4175 | | 4193 | | 4211 | |
| | б) кориговано потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$) | 4176 | | 4194 | | 4212 | |
| 8. | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4177 | | 4195 | | 4213 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | | 4196 | | 4214 | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$) | 4179 | | 4197 | | 4215 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$) | 4180 | | 4198 | | 4216 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$] | Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$] |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | АОП | 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 |
| 1. | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2016 | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | 4.999 | 4235 | 1.436.521 |
| б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | 4245 |
| б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2016 | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$ | 4221 | 4.999 | 4237 | 1.436.521 |
| б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$ | 4222 | | | | |
| 4. | Промене у претходно_2016 години | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | 66 | 4238 | 474.243 |
| б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12.2016 | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$ | 4225 | 5.065 | 4239 | 1.910.764 |
| б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$ | 4226 | | | | |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | 4249 |
| б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2016 | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$ | 4229 | 5.065 | 4241 | 1.910.764 |
| б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$ | 4230 | | | | |
| 8. | Промене у текућој 2017 години | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 839.682 |
| б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | 889 | | | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2017 | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86) \geq 0$ | 4233 | 4.176 | 4243 | 2.750.446 |
| б) потражни салдо рачуна ($76 - 8a + 86) \geq 0$ | 4234 | | | | |

у Београду

дана 21.03 2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 0 1 9 7 3 4 Шифра делатности 4 9 3 9 ПИБ 1 0 0 0 0 2 0 0 6

Назив SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD. BEOGRAD

Седиште BEOGRAD, AUTOPUT BEOGRAD-NIS 4

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01 до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 6.972.829 | 9.710.730 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 6.759.977 | 9.070.853 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 920 | 4.396 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 211.932 | 635.481 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 6.067.880 | 8.559.091 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 4.238.063 | 5.619.794 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 1.564.260 | 2.558.641 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 228.606 | 270.984 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 5.686 | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 31.275 | 109.672 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 904.949 | 1.151.639 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | | 773 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | 773 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 1.211.851 | 162.352 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 1.211.851 | 109.516 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | 52.834 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 1.211.851 | 161.579 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 446.773 | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 426.773 | |
| | | | |
| Позиција | АОП | Износ | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | 20.000 | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 199.747 | 914.992 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | 698.197 |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | 4.592 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | 199.747 | 212.203 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 247.026 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | 914.992 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 7.419.602 | 9.711.503 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 7.479.478 | 9.636.435 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 75.068 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 59.876 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 128.203 | 53.139 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 4.126 | 537 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 543 | 541 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 71.910 | 128.203 |

у Београду

дана 21.03 2018 године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE "LASTA" A.D. BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za 2017. godinu

1. OSNIVANJE I POSLOVANJE PREDUZEĆA

Saobraćajno preduzeće "Lasta" a.d. osnovana je odlukom Vlade Republike Srbije Rešenjem broj 89 od 08.02.1947. godine, a sa radom je započela 01.04. iste godine.

Od svog osnivanja do danas Društvo je prošlo kroz mnoge organizacione oblike i modele (od državnog, društvenog do akcionarskog društva) u skladu sa važećim promenama u društveno ekonomskom sistemu.

Upisom u sudski registar 05.06.2000. godine Društvo je registrovano kao akcionarsko Društvo.

Struktura kapitala je sledeća:

| | Broj akcija | % učešća |
|------------------------------|------------------|----------------|
| Akcije manjinskih akcionara | 629,568 | 33.71284% |
| Akcije Republičkog fonda PIO | 136,363 | 7.30212% |
| Akcije Republike Srbije | 250,017 | 13.38820% |
| Akcije Akcionarskog fonda | 683,134 | 36.58125% |
| Grad Beograd | 168,361 | 9.01559% |
| | 1,867,443 | 100.00% |

SP "Lasta" a.d. Beograd osnovala je "ćerka firme":

- "Lasta" d.o.o. Lazarevac, registracijom kod Trgovinskog suda u Beogradu dana 22.10.2002. godine, sa učešćem kapitala 100%, i sa upravljačkom funkcije.
- „Orisak putovanja“ d.o.o. Split upisan kod Trgovinskog suda u Splitu dana 14.09.2010.godine sa učešćem kapitala 100% i sa upravljačkom funkcijom 100%. Na osnovu rešenja Trgovačkog suda u Splitu br. 14. St – 889/2017 od 06.11.2017 o pokretanju i zaključenju stečajnog postupka, društvo je obrisano iz sudskog registra Republike Hrvatske.
- Društvo sa ograničenom odgovornošću za saobraćaj i usluge „Lasta Montenegro“ Podgorica Republika Crna Gora. Registrovano 01.11.2010. godine u m sudu Podgorica sa učešćem kapitala 100% i sa upravljačkom funkcijom 100% .
- Društvo sa ograničenom odgovornošću SP Lasta Banja Luka, Bosna i Hercegovina, Republika Srpska. Registrovano 10.11.2011. godine u Okružnom m sudu Banja Luka sa učešćem u kapitalu 100% i sa upravljačkom funkcijom.

Osnovna delatnost društva je prevoz putnika u gradsko-prigradskom, međugradskom i međunarodnom saobraćaju. Pored navedenih delatnosti Društvo je registrovano i za niz pratećih delatnosti: protektiranje guma za sopstvene potrebe i za treća lica, karoseriranje autobusa, servisne usluge vozila, kao i pružanje trgovinskih, ugostiteljskih i turističkih usluga.

Na osnovu Člana 6. Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/13) Saobraćajno preduzeće „Lasta“ a.d. Beograd je razvrstano u veliko pravno lice.

Na dan 31.12.2017.godine Društvo ima 2.025 zaposlenih i 908 autobusa kojima obavlja usluge prevoza putnika.

Podaci:

Sedište: "Lasta" a.d. Beograd, Autoput Beograd-Niš 4

Matični broj 07019734

Posredni identifikacioni broj je 100002006.

Telefonski račun 160-6790-76

Šifra pretežne delatnosti: 4939 Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju

Upravljanje Društvom organizovano je kao dvodomno. Orani društva su:

1. Skupština
2. Nadzorni odbor
3. Izvršni odbor
4. Generalni direktor

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik RS 62/13) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

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

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke Ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni u Službenom glasniku RS 77/2010.

Izmenjeni i izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike sa naknadnim izmenama i dopunama uključujući izmene i dopune objavljene u Službenom glasniku RS broj 95/2014. Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definisanom potpunom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 Prezentacija finansijskih izveštaja u pogledu načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija.

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

3. PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA

Društvo u pripremi ovih finansijskih izveštaja nije izvršilo promene u računovodstvenim politikama koje bi imale materijalno značajne efekte.

3.1. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni

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

- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: Prezentacija“ – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“, MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima“ i MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Izuzeće zavisnih lica iz konsolidacije prema MSFI 10. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 36 – „Umanjenje vrednosti imovine“ Obelodanjivanje nadoknadivog iznosa za nefinansijsku imovinu. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 39 „Finansijski instrumenti“ – Obnavljanje derivata i nastavak računovodstva hedžinga. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- IFRIC 11 „Dažbine“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Definisani planovi naknade: Doprinosi za zaposlene. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2010. do 2012. godine izdata u decembru 2013. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2011. do 2013. godine izdata u decembru 2013. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ – Računovodstvo sticanja učešća u zajedničkim poslovanjima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 14 „Računi regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“ – Tumačenje prihvatljivih metoda amortizacije. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ – Poljoprivreda: industrijske biljke. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28 „Investiciona društva: Primena izuzetaka od konsolidacije“. Dopune i izmene pojašnjavaju da matično društvo može biti izuzeto od obaveze da sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje ako je ono istovremeno zavisno lice investicionog društva, čak i ako investiciono društvo odmerava ulaganja u sva svoja zavisna lica po fer vrednosti u skladu sa MSFI 10. Kao rezultat ovih dopuna, izmenjen je i MRS 28 u cilju pojašnjenja izuzeća od primene metoda učešća (tj. zadržavanje merenja po fer vrednosti) koje važi za investitora u pridruženo lice ili zajednički poduhvat ukoliko je on zavisno lice investicionog društva koje odmerava sva svoja ulaganja u zavisna lica po fer vrednosti. Dopune i izmene se primenjuju retroaktivno za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2012. do 2014. godine izdata u septembru 2014. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ – inicijativa za unapređenje obelodanjivanja. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2014. do 2016. godine izdata u decembru 2016. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, ali dopune MSFI 12 snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine. Za dopune MRS 28 je dozvoljena ranija primena.
- Dopune MRS 7 „Izveštaj o tokovima gotovine“ – inicijativa za unapređenje obelodanjivanja. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 12 „Porez na dobit“ – priznavanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

3.2. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu:

- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ i kasnije dopune, koji zamenjuje zahteve MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje“, u vezi s klasifikacijom i odmeravanjem finansijske imovine. Standard eliminiše postojeće kategorije iz MRS 39 - sredstva koja se drže do dospeća, sredstva

raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu. U skladu sa MSFI 9, finansijska sredstva će se klasifikovati u jednu od dve navedene kategorije prilikom početnog priznavanja: finansijska sredstva vrednovana po amortizovanom trošku ili finansijska sredstva vrednovana po fer vrednosti. Finansijsko sredstvo će se priznavati po amortizovanom trošku ako sledeća dva kriterijuma budu zadovoljena: sredstva se odnose na poslovni model čiji je cilj da se naplaćuju ugovoreni novčani tokovi i ugovoreni uslovi pružaju osnov za naplatu na određene datume novčanih tokova koji su isključivo naplata glavnice i kamate na preostalu glavnicu. Sva ostala sredstva će se vrednovati po fer vrednosti. Dobici i gubici po osnovu vrednovanja finansijskih sredstava po fer vrednosti će se priznavati u bilansu uspeha, izuzev za ulaganja u instrumente kapitala sa kojima se ne trguje, gde MSFI 9 dopušta, pri inicijalnom priznavanju, kasnije nepromenljivi izbor da se sve promene fer vrednosti priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka u izveštaju o ukupnom rezultatu. Iznos koji tako bude priznat u okviru izveštaja o ukupnom rezultatu neće moći kasnije da se prizna u bilansu uspeha.

- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa kupcima“, koji definiše okvir za priznavanje prihoda. MSFI 15 zamenjuje MRS 18 „Prihodi“, MRS 11 „Ugovori o izgradnji“, IFRIC 13 „Programi lojalnosti klijenata“, IFRIC 15 „Sporazumi za izgradnju nekretnina“ i IFRIC 18 „Prenosi sredstava od kupaca“. MSFI 15 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu (prethodno bilo od 1. januara 2017. godine, ali je pomereno dopunom iz septembra 2015. godine).
 - MSFI 16 „Zakupi (Lizing)“, koji definiše zakupe. MSFI 16 zamenjuje MRS 17 „Lizing“. MSFI 16 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, ali samo uz istovremenu primenu MSFI 15.
 - MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“, koji definiše ugovore o osiguranju. MSFI 17 zamenjuje MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“. MSFI 17 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - IFRIC 13 „Nesigurnost u vezi sa porezom na dobit“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - Dopune MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – karakteristike plaćanja unapred sa negativnom kompenzacijom. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - Dopune MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Dugoročni interesi u pridruženim entitetima i zajedničkim poduhvatima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - Godišnja poboljšanja za period od 2015. do 2017. godine izdata u decembru 2017. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MRS 12, MRS 23, MSFI 3 i MSFI 11) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - Dopune MRS 40 „Investicione nekretnine“ – Transferi na investicione nekretnine. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - IFRIC 22 „Transakcije u stranoj valuti i razmatranja u vezi sa avansima“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 2 „Plaćanja akcijama“ – Klasifikacija i odmeravanje plaćanja akcijama. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

4. OSNOVE ZA PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Srednji kurs važnijih stranih valuta :

| ŠIFRA VALUTE | NAZIV ZEMLJE | OZNAKA VALUTE | VAŽI ZA | SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2017 | SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2016 |
|--------------|---------------------|---------------|---------|--------------------------------|--------------------------------|
| 978 | EMU | EUR | 1 | 118,4727 | 123,4723 |
| 191 | HRVATSKA | HRK | 1 | 15,7529 | 16,3211 |
| 208 | DANSKA | DKK | 1 | 15,9099 | 16,6073 |
| 752 | ŠVEDSKA | SEK | 1 | 12,0240 | 12,8803 |
| 756 | ŠVAJCARSKA | CHF | 1 | 101,2847 | 114,8473 |
| 826 | VELIKA BRITANIJA | GBP | 1 | 133,4302 | 143,8065 |
| 840 | ŠAD | USD | 1 | 99,1155 | 117,1353 |
| 977 | BOSNA I HERCEGOVINA | BAM | 1 | 60,5741 | 63,1304 |

PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalno ulaganje početno se priznaje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Vrednovanje nematerijalnih ulaganja nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 38 Nematerijalna ulaganja.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku njihove preostale vrednosti. Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada: postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja; ili za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i da će to tržište trajati i na kraju veka tog sredstva.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od pet godina, osim ulaganja čije je vreme korišćenja utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora. Amortizacija goodwill - a vrši se u roku koji ne prelazi 20 godina.

Interno nastali goodwill ne priznaje se kao nematerijalno ulaganje.

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva koja preduzeće drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuju da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda i čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka.

Vrednovanje građevinskih objekata (sem građevinskih objekata koji su investiciona nekretnina), postrojenja, opreme, alata i inventara i ostalih osnovnih sredstava nakon početnog priznavanja vrši se primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije.

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

| Opis | vek trajanja | stopa |
|-------------------------------------------------------|--------------|------------|
| Građevinski objekti (zgrade, hale, autobuske stanice) | 100 | 1% |
| Autobusi | 20-16 | 5 - 6,25% |
| Remontovani autobusi | 4 - 5 | 20 - 25% |
| Putnički automobile | 7 | 15,5% |
| Oprema i postrojenja | 10 - 8 | 10 - 12,5% |
| Stajališta, nadstrešnice, kamioni, alati | 5 | 20% |
| Računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema | 3 | 30% |

Amortizacija za nekretnine, postrojenja i opremu, razvrstane u grupu I do V utvrđuje se primenom proporcionalne metode, na osnovicu koju čini nabavna vrednost sredstava ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava, za svako sredstvo posebno. Ako je preostala vrednost sredstava beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna, preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cena.

Za potrebe poreskog bilansa radi utvrđivanja poreza na dobit, amortizacija za postrojenja i opremu razvrstane u grupe II do V utvrđuje se primenom degresivne metode, na osnovicu koju čini sadašnja vrednost sredstava i uz primenu stopa iz propisa kojima se reguliše porez na dobit.

INVESTICIONE NEKRETNINE

Investiciona nekretnina je nekretnina (neko zemljište ili zgrada –ili deo zgrade–ili jedno i drugo), koju preduzeće (kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga) drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala, ili radi jednog i drugog.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom nabavke vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu te investicione nekretnine ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od

prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se primenom dopuštenog alternativnog postupka predviđenog MRS 40 Investiciona nekretnina.

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Preostali tek korišćenja i ostatak vrednosti za svaku investicionu nekretninu na dan stavljanja u upotrebu ili na dan prevođenja u investicione nekretnine, utvrđuje komisija koju formira Direktor Preduzeća.

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- zahtovi i potraživanja koji su potekli od strane preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja;
- ulaganja koja se drže do dospeća;
- finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i
- finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, preduzeće meri finansijska sredstva, uključujući i derivate koji su sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti pri kom prodaje ili drugog otuđenja.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva koja nije deo odnosa zaštite, iskazuje se kao dobitak ili gubitak iz finansijskog sredstva koje je raspoloživo za prodaju koji je:

- uključen u neto dobitak ili gubitak u periodu u kojem nastaje; ili
- prikazan direktno u sopstvenom kapitalu sve dok se finansijsko sredstvo ne proda, naplati ili na drugi način otuđi, ili dok se ne utvrdi da je finansijsko sredstvo obezvređeno, u kojem trenutku se ukupni dobitak ili gubitak koji je prethodno bio prikazan u sopstvenom kapitalu uključuje u neto dobitak ili gubitak perioda.

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti, ili po tržišnoj vrednosti, zavisno od toga koja je niža. Hartije od vrednosti za koje postoji aktivno tržište, iskazuje se po nadoknadivoj vrednosti.

ZALIHE

Zalihe su sredstva: (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje, a namenjena su za prodaju; ili (c) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe robe, materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po nabavnoj ceni, uvećanoj za zavisne troškove nabavke, a izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem u roku od 270 dana od dana dospelosti za potraživanja i plasmane u zemlji a za inostrana potraživanja i plasmane u roku od 365 dana od dana dospelosti. U slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis se, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti, vezano za procenu direktnog i indirektnog otpisa naplate, utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezađućnost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, zastarelost, sudske rešenje, akt upravnog organa i dr.). Odluku o otpisu potraživanja, uz saglasnost rukovodioca sektora na koji se usluga odnosi, na predlog finansijske operative, donosi Izvršni odbor.

FINANSIJSKE OBAVEZE

Finansijske obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana, od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovorenu obavezu:

- predaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom preduzeću; ili
- razmene finansijskih instrumenata sa drugim preduzećem pod potencijalno nepovoljnim uslovima.

Preduzeće može da ima ugovorenu obavezu koja može da izmiri bilo plaćanjem finansijskim sredstvima, bilo plaćanjem sopstvenim akcijama. U tom slučaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveze varira sa promenama njihove poštene vrednosti, tako da se plaćanje vrši u iznosu

poštene vrednosti akcija koji je jednak iznosu ugovorena obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstveno obuhvata kao finansijska obaveza preduzeća.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće vrednuje finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost naknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno vrednovanje finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja preduzeće vrednuje sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- a) preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja,
- b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i
- c) iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja preduzeća, rezervisanja za otpremnine, rezervisanja za jubilarne nagrade i dugoročna rezervisanja za sudske sporove, nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

Vrednovanje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da održavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, rezervisanje se ukida.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdatka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveza (diskontuje se). Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržište procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

UTVRĐIVANJE GUBITAKA ZBOG OBEZVREĐENJA

Komisija koju određuje Generalni direktor, prilikom godišnjeg bilansiranja utvrđuje da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do obezvređenja sredstava, kao i da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do smanjenja ranije priznatog obezvređenja tih sredstava.

Iznos gubitka po osnovu umanjenja vrednosti osnovnog sredstva priznaje se kao rashod u bilansu uspeha.

PRIHODI

Prihodi od prodaje robe i učinaka se priznaju u visini fakturisane prodajne vrednosti (fakturisana realizacija) po odbitku svih popusta i poreza u skladu sa MRS 18.

Prihodi od aktiviranja učinaka - učinci aktivirani za osnovna sredstva i materijal priznaju se u visini cene koštanja.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija priznaju se u visini primljenih premija, subvencija, dotacija i donacija. Ako je donacija primljena u materijalu i osnovnim sredstvima ili u gotovu za nabavku materijala i osnovnih sredstava u prihod se priznaje deo donacije koji je jednak trošku utrošenog materijala nabavljenog iz donacije, odnosno koji je jednak troškovima amortizacije osnovnog sredstva pribavljeno iz donacije u skladu sa MRS 20.

Drugi poslovni prihodi obuhvataju prihod od zakupnina, članarina, tantijema i ostali prihodi, a priznaju se kada su naplaćeni ili fakturisani.

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i od prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja.

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine obuhvataju pozitivne efekte povećanja vrednosti nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva u skladu sa MRS 16 i MRS 36.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostali prihodi ostvareni iz odnosa sa zavisnim i povezanim pravnim licima. Ovi prihodi se vrednuju u skladu sa MRS 18 i drugim relevantnim MRS.

Vanredni prihodi obuhvataju naknadu naplate od katastrofe i vremenskih nepogoda u skladu sa MRS 8.

RASHODI

Poslovni rashodi obuhvataju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, troškove goriva i energije, troškove zarada, naknada i ostalih ličnih primanja, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije, troškove rezervisanja i nematerijalne troškove.

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkova i druge nepomenute rashode.

Rashodi po osnovu obezvređivanja imovine obuhvataju negativne efekte usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, dugoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa MRS 36, MRS 16 i MRS 38.

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa u zavisnim i povezanim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

Vanredni rashodi obuhvataju rashode po osnovu katastrofa i elementarnih nepogoda.

TROŠKOVI POZAJMLJIVANJA

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u preduzeću u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u prirodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se primljena sredstva koriste.

Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstva koje se gradi, odnosno izrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

NEMATERIJALNA ULAGANJA

| | 011.012 | | 014 | | Ukupno |
|-------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------|----------------------|---------------|
| | Ulaganja u razvoj | Koncesije, patenti | Goodwill | Ostala nematerijalna | |
| Nabavna bruto vrednost na početku: | 0 | 75,506 | 0 | 15,398 | 90,904 |
| Nabavke u toku godine | 0 | 0 | 0 | 99 | 99 |
| Prenos sa grupe 023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Revalorizacija u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Raschodovano | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabavna bruto vrednost na kraju | 0 | 75,506 | 0 | 15,497 | 91,003 |
| Kumulirana ispravka na početku: | 0 | 68,931 | 0 | 7,095 | 76,026 |
| Amportizacija u toku godine | 0 | 4,839 | 0 | 2,873 | 7,712 |
| Prenos sa grupe 023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obevređenje u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kumulirana ispravka u prodaji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kumulirana ispravka u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavne ispravke na kraju godine | 0 | 73,770 | 0 | 9,968 | 83,738 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | |
| 31.12.2016godine | 0 | 1,736 | 0 | 5,529 | 7,265 |
| 31.12.2015godine | 0 | 6,575 | 0 | 8,303 | 14,878 |

Nematerijalna ulaganja - Zakup zemljišta na 99 godina (Sopot) i nabavka softvera. Nove nabavke : izrada projekta za izgradnju pumpe u Smederevu u iznosu od 99 hiljade dinara. Nematerijalna ulaganja - u poslovnim knjigama je iskknjizena licenca Penta jer je istekao ugovor. Njena nabavna vrednost je 11.997 a otpisana 11.173 hilj.dinara sadasnja vrednost od 24hilj.dinara knjizena je na konto 570000.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA | | | | | | u hilj. dinara |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------|
| | 021 | 022 | 023 | 025 | 026 | 028 | |
| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ostale ličnosti, postrojenja i oprema | Nekr. postr. i oprema u pripremi | Ostali avansi | Ukupno |
| Nabavna vrednost na početku godine | 256,549 | 3,044,777 | 12,138,694 | 1,035 | 20,969 | 51,940 | 15,513,964 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 1,003,832 | 0 | 1,007,906 | 788,881 | 2,800,619 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | 0 | 0 | 1,003,832 | 0 | 1,007,906 | 788,881 | 2,800,619 |
| Ispravka | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| lipaks otkupnu vrednost i manipulativni troškovi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Viškovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 146,427 | 131,850 | 0 | 1,003,832 | 641,870 | 1,923,979 |
| aktiviranje | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,003,832 | 641,870 | 1,645,702 |
| Prodaja u toku godine-Lastra | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodaja u toku godine- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prenos na konto 014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rusenje objekata na stanici | 0 | 146,427 | 722 | 0 | 0 | 0 | 147,149 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 130,992 | 0 | 0 | 0 | 130,992 |
| lipaks pdv na otkupnu vrednost | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prenos na sredstva namenjena prodaji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 136 | 0 | 0 | 0 | 136 |
| knjižno odobrenje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 256,549 | 2,898,350 | 13,010,676 | 1,035 | 25,043 | 198,951 | 16,390,604 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | 0 | 1,408,750 | 7,089,379 | 0 | 0 | 22,732 | 8,520,861 |
| Povećanje: | 0 | 28,679 | 559,998 | 0 | 0 | 0 | 588,677 |
| Amortizacija | 0 | 28,679 | 559,998 | 0 | 0 | 0 | 588,677 |
| Ispravka | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 143,439 | 112,064 | 0 | 0 | 0 | 255,503 |
| Prodaja u toku godine-Lastra | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodaja u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prenos na konto 014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rusenje objekata na stanici | 0 | 143,439 | 722 | 0 | 0 | 0 | 144,161 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 111,211 | 0 | 0 | 0 | 111,211 |
| Prenos na sredstva namenjena prodaji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 131 | 0 | 0 | 0 | 131 |
| Stanje na kraju godine | 0 | 1,293,990 | 7,537,313 | 0 | 0 | 22,732 | 8,854,035 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2017. godine | 256,549 | 1,604,360 | 5,473,363 | 1,035 | 25,043 | 176,219 | 7,536,569 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2016. godine | 256,549 | 1,636,027 | 5,049,315 | 1,035 | 20,969 | 29,208 | 6,993,103 |

| NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA | 021 | 022 | 023 | 025 | 026 | 028 | u hilj. dinara |
|---------------------------------------------------|-----------|---------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------|----------------|
| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ostale nekretn. postrojenja i oprema | Matr. postrojenja i oprema u pripremi | Dati avansi | |
| Nabavna vrednost na početku godine | 296.648 | 3.660.603 | 11.962.142 | 1.035 | 21.559 | 26.137 | 15.327.445 |
| Povećanje: | - | - | 204.289 | - | 202.416 | 96.566 | 503.271 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | - | - | 204.289 | - | 202.416 | - | 404.733 |
| Uplati otkupne vrednosti i manipulativni troškovi | - | - | 1.972 | - | - | - | 1.972 |
| Novi avansi | - | - | - | - | - | 96.566 | 96.566 |
| Smanjenje: | - | 15.226 | 27.123 | - | 203.006 | 70.763 | 316.118 |
| Aktiviranje | - | - | - | - | 202.416 | - | 202.416 |
| Rusenje objekata na stanicama | - | 12.532 | - | - | - | - | 12.532 |
| Rashod u toku godine | - | 2.694 | 26.472 | - | - | - | 29.166 |
| Manjkovi utvrdjeni popisom | - | - | 651 | - | 590 | - | 1.241 |
| Zatvaranje avansa | - | - | - | - | - | 70.763 | 70.763 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 256.549 | 3.044.777 | 12.139.328 | 1.035 | 20.969 | 51.940 | 15.514.598 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | - | 1.394.898 | 6.566.146 | - | - | 22.732 | 7.983.776 |
| Povećanje: | - | 28.891 | 548.912 | - | - | - | 577.803 |
| Amortizacija ispravka | - | 29.291 | 343.282 | - | - | - | 577.773 |
| Smanjenje: | - | - | 30 | - | - | - | 30 |
| Rusenje objekata na stanicama | - | 13.089 | 13.045 | - | - | - | 40.084 |
| Rashod u toku godine | - | 1.581 | 14.628 | - | - | - | 17.135 |
| Manjkovi utvrdjeni popisom | - | - | 417 | - | - | - | 417 |
| Stanje na kraju godine | - | 1.408.750 | 7.090.013 | - | - | 22.732 | 8.521.495 |
| Neto sadašnja vrednost: 31.12.2016.godine | 256.549 | 1.636.027 | 5.049.315 | 1.035 | 20.969 | 29.208 | 6.993.103 |
| Neto sadašnja vrednost: 31.12.2015.godine | 256.549 | 1.665.105 | 5.396.016 | 1.035 | 21.559 | 3.405 | 7.343.669 |

Nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva: Smanjenje građevinskih objekata: na autobuskoj stanici Avaa zbog izgradnje Beograda na vodi srušena zgrada autobuske stanice i kiosci čija je nabavna vrednost 139.641 a otpisana 139.641hilj.din. isti su obezvređeni 2015 god. Porušen je i restoran na autobuskoj stanici čija je nabavna vrednost 7.508 a otpisana 4.520 hilj.din. Sadašnja vrednost u iznosu od 2.988 hiljada dinara tereti troškove konta 570000. Nabavka opreme: Nabavljeno je 43 solo i 9 zglobnih autobusa za prigradski saobraćaj čija je ukupna nabavne vrednosti 953.002 hilj.din , video nadzor i brojači putnika za autouse za prigradski saobraćaj u vrednost od 48.010 hilj.din ,specijalne masine i ostala opreme u iznosu od 901 hiljada dinara,računari 103 hilj.din.klime za autobuse 1.816 hilj.din. U toku obračunskog perioda rashodovano je : kombi čija je nabavna i otpisana vrednost 1.598 hiljada dinara ,7 autobusa za međjugradski saobraćaj nabavna vrednost 66.902 a otpisana vrednost 63.119 hilj. din i 15 autobusa za prigradski saobraćaj čija nabavna vrednost iznosi 58.323 a otpisana 42.407 hilj.din i ostale opreme čija nabavna vrednost iznosi 4.118 a otpisana 4.036 hilj. din sadašnja vrednost osnovnih sredstava iznosi 19.781 hiljada dinara knjizena na teret konta 570000. Nabavna vrednost utvrdjenog manjka na osnovnim sredstvima je 136 hiljada dinara a otpisana vrednost je 131 hiljade dinara. Sadašnja vrednost osnovnih sredstava po osnovu manjka je 5 hiljade dinara i knjizena je na teret konta 574000. Investicije u toku: ugradnja displeja Novatronik 257 hiljada i osiguranje za autobuse po ugovoru o kreditu 1.588 hiljada dinara, investiciono teh.dok. za stanicu KPG u Mladenovcu

1.404 hiljada dinara, cilindri za ugradnju na krov autobusa 2 komada 2.140 hiljada dinara, šasija i delovi za autobuse u iznosu od 14.973 hiljade dinara i interna benzinska stanica u Smederevu 607 hiljada dinara, set sistem za video nadzor u autobusima u iznosu od 4.074 hilj.dinara. Najveći deo nekretnina i opreme je založeno kod banaka i lizing kuća kao hipoteke za odobrene kredite.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

7.1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | Vlasnički udeo (%) | Bruto iznos | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | | | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
| LASTRA DOO LAZAREVAC | 100 | 295,166 | | 295,166 |
| OTISAK PUTOVANJA DOO | 0 | 0 | | 0,00 |
| LASTA MONTENEGRO DOO | 100 | 50,384 | | 50,384 |
| SP LASTA DOO BANJA LUKA | 100 | 37,569 | | 37,569 |
| Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | | 383,119 | 0,00 | 383,119 |

U poslovnim knjigama SP „Lasta“ a.d. Beograd, prema odluci Nadzornog odbora društva broj 14943 od 28.12.2017 izvršeno je isknjižavanje iz poslovnih knjiga učešća u kapitalu zavisnog preduzeća Otisak putovanja doo s obzirom da je na osnovu rešenja Trgovačkog suda u Splitu br. 14. St – 889/2017 od 06.11.2017 o pokretanju i zaključenju stečajnog postupka, društvo obrisano iz sudskog registra Republike Hrvatske.

7.2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | Vlasnički udeo (%) | Bruto iznos | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|------------|
| | | | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
| DOO PANCINIJABUS | 33 | 46 | | 46 |

7.3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | u hiljadama dinara | | |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
| PAN REISEN AG ZURIH | 583 | 0 | 583 |
| BEOGRADSKA BANKA A.D. U STEČAJU | 841 | 841 | 0 |
| BEOBANKA AD BEOGRAD - U STEČAJU | 11,530 | 11,530 | 0 |
| RAJ BANKA AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD - STEČAJU | 30 | 30 | 0 |
| ASTRA BANKA AD BEOGRAD - STEČAJU | 629 | 629 | 0 |
| PRIVREDNA BANKA BEOGRAD AD BEOGRAD - STEČAJU | 10 | 10 | 0 |
| SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD | 247 | 47 | 200 |
| JUBMES BANKA | 6,578 | 4,119 | 2,459 |
| | 20,448 | 17,206 | 3,242 |

Učešće u kapitalu Srbijatranspot: Društvo poseduje 40 akcija.

Učešće u kapitalu Jubmes banke: Društvo poseduje 357 akcija.

7.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

| Ostali dugoročni finansijski plasmani | u hiljadama dinara | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
| AIK BANKA depozit | 2,962 | | 2,962 |
| ZAPOSLENI - otplata stanova | 20,522 | | 20,522 |
| | 23,484 | 0 | 23,484 |

Depozit kod AIK Banke vezan je za Ugovor o oročenom namenskom depozitu u iznosu od 25.000 eura za izdavanje bankarske garancije.

8. ZALIHE

8.1.

| | | u hiljadama dinara | u hiljadama dinara |
|----|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | | 31. decembra 2017 | 31. decembra 2016 |
| 10 | 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalih | 154,889 | 153,335 |
| | 2. Nedovršena proizvodnja (neto) | 0 | 0 |
| | 3. Poluproizvodi | 0 | 0 |
| | 4. Gotovi proizvodi (neto) | 0 | 0 |
| 13 | 5. Roba | 239 | 514 |
| | Stanje zaliha | 155,128 | 153,849 |

8.2. Stalna sredstva namenjena prodaji

| | | |
|----|--------------------------------|-----|
| 14 | Neto stanje 31.12.2017. godine | 572 |
| | Neto stanje 31.12.2016. godine | 572 |

Na ovoj poziciji, Društvo evidentira jedan dobijeni stan od Fonda solidarne stambene izgradnje, za koji nije okončan postupak dodele na korišćenje stana na neodređeno vreme (sudski postupak po žalbama onih koji nisu dobili stan na korišćenje), što je uslov da bi se pristupilo postupku otkupa stanova na rate u skladu sa Zakonom o stanovanju.

8.3. Plaćeni avansi za zalihe i usluge

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge:

| u hiljadama dinara | | | |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------|
| Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima | Do 270 odnosno 365 dana | Preko 270 odnosno 365 dana | Ukupno |
| Plaćeni avansi, bruto | 6,439 | 17,725 | 24,164 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 17,725 | 17,725 |
| Plaćeni avansi, neto | 6,439 | 0 | 6,439 |

Društvo je izvršilo obezvređenje u 2017 godini avansa starijih od 365 dana u visini od 1.460 hiljade dinara.

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

| POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|
| | 200100 | 201100 | 202100 | 204 | 205 | ama dinara |
| Opis | Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica | Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica | Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica | Kupci u zemlji | Kupci u inostranstv u | Ukupno |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 9 |
| Bruto potraživanje na početku godine | 0 | 11,903 | 15,302 | 399,393 | 41,722 | 468,320 |
| Bruto potraživanje na kraju godine | 0 | 1,094 | 17,903 | 379,805 | 45,594 | 444,396 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 11,605 | 0 | 160,636 | 15,268 | 187,509 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po stecaja otpisa | 0 | 11,605 | 0 | 5,481 | 3,752 | 20,838 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate | 0 | 0 | 0 | 18,533 | 62 | 18,595 |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | 0 | 0 | 0 | 23,286 | 849 | 24,135 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 159,908 | 12,303 | 172,211 |
| NETO STANJE | | | | | | |
| 31.12.2017 godine | 0 | 1,094 | 17,903 | 219,897 | 33,291 | 272,185 |
| 31.12.2016 godine | 0 | 298 | 15,302 | 238,757 | 26,454 | 280,811 |

Društvo je za iznos spornih i sumnjivih potraživanja, izvršilo ispravku vrednosti za 2017 godinu u iznosu od 23.286 hiljada dinara od kupaca u zemlji (potraživanja kod kojih je od dospeća proteklo više od 270 dana) i 849 hiljada dinara po srednjem kursu na dan bilansa od kupaca iz inostranstva za potraživanja kod kojih je od dospeća proteklo više od 365 dana. Kursne razlike su evidentirane na finansijskim rashodima. Izvršen je otpis nenaplativih potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 5.481 hiljada din. i kupaca u inostranstvu u iznosu od 3.752 hiljada din.

Društvo je u skladu sa zakonom o računovodstvu vršilo usaglašavanje potraživanja. Iznos ne usaglašenih potraživanja iznosi 76.614 hiljada din. Iznos neslaganja po IOS-ima dobijenim od poverioca je 7.980 hilj. din.

10. DRUGA POTRAŽIVANJA

| | 31. decembra 2017 | 31. decembra 2016 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 220 Potraživanja za kamatu i dividendu | 46,711 | 46,711 |
| 221 Potraživanja od zaposlenih | 13,633 | 5,253 |
| 223 Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 62 | 62 |
| 224 Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 231 | 479 |
| 225 Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 46,936 | 64,984 |
| 226 Potraživanja po osnovu naknada šteta | 0 | 0 |
| 228 Ostala kratkoročna potraživanja | 494 | 530 |
| 229 Ispravka vrednosti drugih potraživanja | (79,635) | (79,323) |
| DRUGA POTRAŽIVANJA: | 28,432 | 38,696 |

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| Opis | Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica | Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica | 232 | 234 | 238 | Ukupno iljadama dinara |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | | | Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini | Ostali kratkoročni plasmani | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Bruto stanje na početku godine | 0 | 0 | 58,468 | 2,335 | 83,784 | 144,587 |
| Bruto stanje na kraju godine | 0 | 0 | 21,115 | 2,381 | 36,703 | 60,199 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 0 | 20,315 | 583 | 5,524 | 26,422 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | 18,943 | 1,073 | 5,301 | 25,317 |
| NETO STANJE | | | | | | |
| 31.12.2017.godine | 0 | 0 | 2,172 | 1,308 | 31,402 | 34,882 |
| 31.12.2016.godine | 0 | 0 | 38,153 | 1,752 | 78,260 | 118,165 |

Na poziciji 232 kratkoročnih finansijskih plasmana nalaze se potraživanja od:

- Potraživanja za aranžmane od fizičkih lica uz otplatu na rate iznose 15.944 hilj.din. Aranžmani čija je starost preko 365 dana su obezvređeni u iznosu od 13.772 hilj.din.
- Vateřpolo Savez Srbije u iznosu od 4.952 hilj.dinara po osnovu prinudne naplate koju je nad Društvo sproveda banka kod koje je Društvo jemac po ugovoru o kreditu, je obezvređeno.

Na poziciji 234 nalazi se potraživanje za deo dugoročnih plasmana koji dospeva do jedne godine (otkup stanova). Potraživanje u 2017. godini obezvređeno je u iznosu od 620 hilj.din. za lica koja nisu imala otplatu ratu duže od 365 dana.

Na poziciji 238 evidentirane su kaucije i kratkoročni depoziti.

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | 31. decembra 2017 | 31. decembra 2016 |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima | 44 | 474 |
| 240 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti | 0 | 0 |
| 241 3. Dinarski poslovni račun | 50,908 | 107,315 |
| 244 4. Devizni poslovni račun | 4,530 | 3,742 |
| 243 5. Dinarska blagajna | 13,558 | 12,071 |
| 246 6. Devizna blagajna | 2,952 | 4,687 |
| 242 7. Dvojena novčana sredstva u dinarima | 0 | 0 |
| 242 8. Dvojena novčana sredstva u devizama | 0 | 0 |
| 242 9. Dinarski akreditivi | 0 | 0 |
| 242 10. Devizni akreditivi | 0 | 0 |
| 245, 249 11. Ostala novčana sredstva | (82) | (86) |
| UKUPNO (1 do 11) | 71,910 | 128,203 |

13. POREZ NA DODATU VREDNOST

| | 31. decembra 2017 | u hiljadama dinara 31. decembra 2016 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------|
| 270 Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa) | 621 | 40,805 |
| 271 Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa) | 220 | 330 |
| 272 Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi | (23) | (69) |
| 273 Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi | | 0 |
| 274 Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi | | 0 |
| 276 Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica | | 0 |
| 279 Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost | 95,739 | 3,456 |
| | 96,557 | 44,522 |

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | | 31. decembra 2017 | 31. decembra 2016 |
|-----|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 280 | 1. Unapred plaćeni troškovi | 75.862 | 61.935 |
| 281 | 2. Potraživanja za nefakturisani prihod | 142.378 | 162.411 |
| 282 | 3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | 0 | 0 |
| 289 | 4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 0 | 0 |
| | UKUPNO (1 do 4) | 218,240 | 224,346 |

Na poziciji 280 - unapred plaćeni troškovi - evidentirane su premije osiguranja u iznosu od 71.702 hilj.din, preplate na službene časopise 412 hiljada i unapred plaćeni troškovi putarine za 2018. godinu u iznos od 2.378 hiljade dinara.

Na poziciji 281 - evidentirana su potraživanja koja su fakturisana u januaru 2018 a usluga je izvršena u decembru 2017 godine u iznosu od 142.378 hilj.dinara.

15. KAPITAL

| | 2017 | | 2016 | |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | Broj akcija | % učešća | Broj akcija | % učešća |
| Akcije manjinskih akcionara | 629,568 | 33.71284% | 544,129 | 35.54% |
| Akcije Republičkog fonda PIO | 136,363 | 7.30212% | 136,363 | 8.91% |
| Akcije Republike Srbije | 250,017 | 13.38820% | 167,334 | 10.93% |
| Akcije Akcionarskog fonda | 683,134 | 36.58125% | 683,134 | 44.62% |
| Grad Beograd | 168,361 | 9.01559% | | |
| | 1,867,443 | 100.00% | 1,530,960 | 100.00% |

Prema Statutu SP Lasta a.d. Beograd, osnovni kapital podeljen je na 1.867.443 akcija bez nominalne vrednosti a sa računovodstvenom pojedinačnom vrednošću od 1.295,60276 dinara. U poslovnim knjigama Društva kapital je iskazan u iznosu od 2.419.460.079,49 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije na dan 31.12.2017. godine iznosi 1.472,84 dinara.

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu: 6276

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 445,00 dinara.

Društvo je izvršilo IV emisiju akcija u ukupnom obimu 435.948.303,49 din. tj. 336.483 akcije pojedinačne računovodstvene vrednosti 1.295,60276 dinara.

Izdavanjem gore pomenutih akcija vrši se izmirenje (konverzija) potraživanja po osnovu poreza i ostalih dugova po osnovu javnih prihoda u trajni kapital Društva.

16. DUGOROČNA REZERVISANJA

Rezervisanja za Otpremnine i Jubilarne nagrade

Datum obračuna: 01.01.2017

| Obrada | Rezultat (RSD) |
|-------------------|--------------------|
| Otpremnine | 60,126,778 |
| Jubilarnе nagrade | 135,678,853 |
| UKUPNO | 195,805,631 |

Datum obračuna: 31.12.2017

| Obrada | Rezultat (RSD) |
|-------------------|--------------------|
| Otpremnine | 64,605,160 |
| Jubilarnе nagrade | 144,699,347 |
| UKUPNO | 209,304,506 |

Obelodanjanje

Za otpremnine

| Obrada | Rezultat (RSD) |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| A. Sadašnja vrednost otpremnine na 1.1.2017. - početno stanje | 60,126,778 |
| B. Sadašnja vrednost otpremnine na 31.12.2017. - krajnje stanje | 64,605,160 |
| C. Sadašnja vrednost na 31.12. bez aktuarskih efekata | 65,254,037 |
| D. Sadašnja vrednost na 01.01. sa efektom promene plana | 58,630,107 |
| Trošak kamate | 3,714,797 |
| Trošak tekuće usluge | 2,909,134 |
| Trošak prošle usluge | (1,496,672) |
| Aktuarski pobitak/ gubitak | (649,877) |
| Neto efekat promene obaveze | 4,478,381 |

Knjiženje

OTPREMINE

| | |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| A. Početno stanje 01.01.2017 | 60,126,778.49 |
| B. Isplaćenje u toku godine | -1,099,389.36 |
| C. Stanje pre knjiženja na 31.12.2017 (A+B) | 59,027,389.13 |
| D. Obračunat iznos rezervisanja za otpremnine 31.12.2017 | 64,605,159.57 |
| Za knjiženje razlika (D-C) | 5,577,770.44 |

Za jubilarne nagrade

| Opis | Rezultati (FSG) |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| A. Sadašnja vrednost jub. nagrade na 1.1.2017. - početno stanje | 135,678,853 |
| B. Sadašnja vrednost jub. nagrade na 31.12.2017. - krajnje stanje | 144,699,347 |
| C. Sadašnja vrednost na 31.12. bez aktuarskih efekata | 145,729,497 |
| D. Sadašnja vrednost na 01.01. sa efektom promene plana | 137,394,990 |
| Trošak kamate | 8,320,212 |
| Trošak tekuće usluge | 14,295 |
| Trošak prošle usluge | 1,716,137 |
| Aktuarski dobitak/ gubitak | (1,030,150) |
| Neto efekat promene obaveze | 9,020,494 |

JUBILARNE NAGRADE

| | |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|
| A. Početno stanje 01.01.2017 | 135,678,852.94 |
| B. Isplaćeno u toku godine | -3,516,859.16 |
| C. Stanje pre knjiženja na 31.12.2017 (A+B) | 132,161,993.78 |
| D. Obračunat iznos rezervisanja za jubilarne nagrade 31.12.2017 | 144,699,346.75 |
| Za knjiženje razlika (D-C) | 12,537,352.97 |

Rezervisanja za troškove sudskih sporova

| | 2017. | 2016. |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Rezervisanja za za troškove sudskih sporova u početnom bilansu | 102,490 | 33,530 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 42,654 | 73,066 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | 16,283 | 4,106 |
| 4. Otkinuta rezervisanja u korist prihoda | 0 | 0 |
| V. Rezervisanja za troškove sudskih sporova kraju godine (1+2-3-4) | 128,861 | 102,490 |

17. DUGOROČNE OBAVEZE

Comment [JB1]:

| Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđenje | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u strani valuti | Iznos hiljada dinara |
|----------------------------------------|-------------|-----------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Dugoročni krediti u zemlji | | | | | | |
| Posavska stredionica | 20.10.2020 | 20.10.2017 | hipoteka, menice | EUR | 973,954 | 115,387 |
| VTB banka 12723-13 | 19.06.2020 | 02.06.2014 | hipoteka, menice, zaloga vozila | EUR | 345,256 | 40,904 |
| ALPINA BANKA 19734-150-2 | 31.12.2019 | 15.10.2013 | hipoteka, menice | EUR | 3,517,811 | 416,765 |
| AIK banka -2932476 | 30.09.2022 | 30.10.2017 | hipoteka, zaloga potraž., mer | EUR | 1,886,782 | 223,532 |
| AIK banka -7247 | 30.03.2022 | 30.10.2017 | hipoteka, zaloga potraž., mer | EUR | 1,491,000 | 176,643 |
| AIK banka -7254 | 30.12.2022 | 30.01.2018 | hipoteka, zaloga potraž., mer | EUR | 3,484,044 | 412,764 |
| AIK banka -74484 | 10.10.2022 | 30.11.2017 | zaloga potraživanje | EUR | 2,130,000 | 252,347 |
| AIK banka -73708 | 06.07.2020 | 06.02.2018 | zaloga vozila, ovlašćenja, me | EUR | 760,000 | 90,039 |
| AIK banka -95630 | 06.02.2023 | 06.03.2018 | zalog.potraž., zaloga vozila, r | EUR | 817,500 | 96,851 |
| AIK banka -92332 | 24.01.2023 | 26.02.2018 | zalog.potraž., zaloga vozila, r | EUR | 312,477 | 37,020 |
| AIK banka -96503 | 08.02.2023 | 08.03.2018 | zalog.potraž., zaloga vozila, r | EUR | 79,713 | 9,444 |
| AIK banka -98152 | 15.02.2023 | 15.03.2018 | zalog.potraž., zaloga vozila, r | EUR | 408,371 | 48,381 |
| AIK banka -99025 | 20.02.2023 | 20.03.2018 | zalog.potraž., zaloga vozila, r | EUR | 79,713 | 9,444 |
| AIK banka -104069 | 07.03.2023 | 10.04.2018 | zalog.potraž., zaloga vozila, r | EUR | 751,400 | 89,020 |
| AIK banka -106785 | 20.03.2023 | 20.04.2018 | zalog.potraž., zaloga vozila, r | EUR | 985,414 | 116,745 |
| Fortis solidarnostam izgrad. Srederevo | Dec-2023 | | menicno | RSD | | 771 |
| UKUPNO | | | | | 18,023,437 | 2,136,057 |

Dugoročni krediti u inostranstvu

| | | | | | | |
|-----------------------|------------|--|--------------------|-----|---------|--------|
| Čeoslovenska obchodni | 30.06.2019 | | zaloga 20 autobusa | EUR | 35,302 | 4,182 |
| Čeoslovenska obchodni | 31.01.2020 | | zaloga 20 autobusa | EUR | 354,910 | 42,047 |
| UKUPNO | | | | | 390,212 | 46,229 |

Obraveze po osnovu finansijskog lizinga

| Ugovor | 2020 | 2012 | menica | EUR | Iznos u strani valuti | Iznos hiljada dinara |
|-------------------------------------|------|------|--------|-----|-----------------------|----------------------|
| Unifredit Leasing d.o.o. 41 ugovora | 2020 | 2012 | menica | EUR | 246,152 | 29,804 |
| Lipnjski d.o.o. 26 ugovora | 2019 | 2011 | menica | EUR | 572,463 | 67,950 |
| OTR Leasing | 2019 | 2011 | menica | EUR | 114,404 | 13,594 |
| UKUPNO | | | | | 933,019 | 111,348 |

Comment [JB2]: Gde su ove obaveze za porez na imovinu, po zapisniku loga nema.

| Ostale dugoročne obaveze po osnovu reprograma | | | | | | |
|-----------------------------------------------|------|------------|--|-----|--|------------------|
| Porezi na zarade | 2021 | 28.10.2016 | | RSD | | 113,712 |
| Doprinos na zarade na teret radnika | 2021 | 28.10.2016 | | RSD | | 107,076 |
| Doprinos na zarade na teret poslodavca | 2021 | 28.10.2016 | | RSD | | 113,094 |
| Obaveze za PDV | 2021 | 28.10.2016 | | RSD | | 13,165 |
| Ostale obaveze | 2021 | 28.10.2016 | | RSD | | 7,274 |
| Priznanje na imovinu | 2021 | 08.07.2016 | | RSD | | 5,436 |
| UKUPNO | | | | | | 859,757 |
| UKUPNO DUGOROČNE | | | | | | 2,653,391 |

Društvo je za dugovanje na ime poreza i doprinosa na lična primanja kao i po osnovu PDV-a sa Ministarstvom za finansije-poreska uprava potpisalo sporazum br 33-00-19 o reprogramu duga na 60 rata. U 2016 i 2017-oj god. plaćeno je 14 rata a ostatak duga u iznosu od 354.321 hilj.din. biće predmet konverzije duga u kapital.

Po osnovu poreza na imovinu i takse za isticanje firme opštine Valjevo društvo je Gradskoj upravi za društvene delatnosti,finansijske,imovinske,inspeksijske poslove Valjevo podnelo zahtev za otplatu duga na 60 rata što je i odobreno.

U reprogramu poreza na imovinu je sadržano i 50% kamate a ostatak kamate od 50% biće otpisan posle izmirenja obaveza iz rešenja. Dugovanje po ovom osnovu iznosi 5.436 hilj.din.

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| Kreditor | | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđenje | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|------------------------------------------------------------|--------|----------------|--------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| KRATKOROČNI KREDIT | | | | | | | |
| Lastra | | 31.03.2018 | 23.01.2018 | | RSD | | 20,000 |
| DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE | | | | | | | |
| Postanska 62634009 | ted. - | 12.10.2017 | 15.12.2014 | zalog,potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 488,644 | 57,891 |

| | | | | | | | |
|----------------------------------|---------------|------------|------------|------------------------------------------|-----|---------------|---------|
| Postanska 61634001 | sted.- | 12.10.2017 | 27.02.2014 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 67,901 | 8,044 |
| ALPHA 19734-190- | BANKA 1013 | 31.12.2019 | 15.10.2013 | hipoteka, menice | EUR | 886,152 | 104,985 |
| VTB banka 13 | 12723- | 19.06.2020 | 02.06.2014 | hipoteka,menice,zalog a vozila | EUR | 249,352 | 29,541 |
| AIK banka 2932476 | - | 31.12.2019 | 01.09.2015 | hipoteka,zaloga potraž.,menice,ovlaš. | EUR | 1,300,00 0 | 154,014 |
| AIK banka - | 7247 | 30.03.2022 | 30.10.2017 | hipoteka,zaloga potraž.,menice,ovlaš. | EUR | 430,733 | 51,030 |
| AIK banka - | 7254 | 30.12.2022 | 30.01.2018 | hipoteka,zaloga potraž.,menice,ovlaš. | EUR | 871,011 | 103,191 |
| AIK banka - | 74484 | 10.10.2022 | 30.11.2017 | zaloga potraživanja | EUR | 662,667 | 78,508 |
| AIK banka - | 73708 | 06.07.2020 | 06.02.2018 | zaloga vozila, ovlašćenja, menice | EUR | 440,000 | 52,128 |
| AIK banka - | 95630 | 06.02.2023 | 06.03.2018 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 163,500 | 19,370 |
| AIK banka - | 92332 | 24.01.2023 | 26.02.2018 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 70,148 | 8,311 |
| AIK banka - | 96503 | 08.02.2023 | 08.03.2018 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 15,943 | 1,889 |
| AIK banka - | 98152 | 15.02.2023 | 15.03.2018 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 81,674 | 9,676 |
| AIK banka - | 99025 | 20.02.2023 | 20.03.2018 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 15,943 | 1,889 |
| AIK banka - | 104069 | 07.03.2023 | 10.04.2018 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 132,600 | 15,710 |
| AIK banka - | 106785 | 20.03.2023 | 20.04.2018 | zalog.potraž.,zaloga vozila, menice | EUR | 173,897 | 20,602 |
| 236-KBM banka | | 01.07.2018 | 30.09.2014 | zaloga vozila, ovlašćenja, menice | EUR | 102,941 | 12,196 |
| Československa obchodni banka | | 31.01.2020 | 28.06.2013 | zaloga vozila | EUR | 327,609 | 38,813 |
| Československa obchodni banka | | 30.06.2019 | 30.06.2011 | zaloga vozila | EUR | 70,604 | 8,365 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|------------|--|-----|-----------|---------|
| Fas 11. oktobri | | | | | EUR | 57,261 | 6,784 |
| UKUPNO | | | | | | 6,608,580 | 782,937 |
| DEO OBAVEZA PO FINANSIJSKOM LIZINGU KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE | | | | | | | |
| Unicredit Leasing d.o.o. 41 ugovora | 2020 | 2012 | menica | | EUR | 400,591 | 48,503 |
| Lipaks d.o.o. 26 ugovora | 2019 | 2011 | menica | | EUR | 858,804 | 101,910 |
| Piraeus Leasing d.o.o. 4 ugovora | 2017 | 2011 | menica | | EUR | | |
| Ca Leasing d.o.o. 8 ugovora | 2018 | 2012 | menica | | EUR | 79,166 | 9,411 |
| NBG Leasing d.o.o. 18 ugovora | 2018 | 2011 | menica | | EUR | 141,521 | 16,817 |
| UKUPNO | | | | | | 1,480,081 | 176,641 |
| DEO OSTAlih DUGOROČNIH OBAVEZA PO OSNOVU REPROGRAMA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE | | | | | | | |
| Porez na zarade | 2021 | 28.10.2016 | | | RSD | | 44,796 |
| Dopronos zarade na radnika | na teret | 2021 | 28.10.2016 | | RSD | | 42,182 |
| Dopronos zarade na poslodavca | na teret | 2021 | 28.10.2016 | | RSD | | 44,552 |
| Obaveze za PDV | 2021 | 28.10.2016 | | | RSD | | 5,186 |
| Ostale obaveze | 2021 | 28.10.2016 | | | RSD | | 2,866 |

| | | | | | | |
|-----------------------------------------------|----------|------------|--|-----|---------------|---------------|
| Pprez na imovinu | 2021 | 08.07.2016 | | RSD | | 2,174 |
| Fond solidar.stam izgra d. Smederevo | Dec-2023 | Jan-2005 | | RSD | | 59 |
| UKUPNO | | | | | | 141,815 |
| UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE | | | | | 9.029,98 9 | 1,121,39 3 |

19. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | | u hiljadama dinara | |
|----------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | 31. decembra 2017 | 31. decembra 2016 |
| 430 | I. PRIMJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE | 10.525 | 12.371 |
| 43 osim 430 | II. OBAVEZE IZ POSLOVANJA | | |
| 431 | 1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji | 59.326 | 46.597 |
| 432 | 2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu | 39.280 | 40.823 |
| 433 | 3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji | 26 | 126 |
| 435 | 5. Dobavljači u zemlji | 1.095.776 | 1.041.523 |
| 436 | 6. Dobavljači u inostranstvu | 64.776 | 199.474 |
| 435 | 7. Ostale obaveze iz poslovanja | 4.734 | 11.406 |
| 43 osim 430 | II. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7) | 1.263.918 | 1.339.949 |

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | | 31. decembra 2017 | 31. decembra 2016 |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 43 | I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA | 122,511 | 180,746 |
| 450 | 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 59,987 | 66,597 |
| 451-452 | 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 28,167 | 357,762 |
| 453 | 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 20,032 | 39,783 |
| 454-456 | 4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju | 1,922 | 1,536 |
| 460 | 5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 74,485 | 196,926 |
| 461-462 | 6. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku | 0 | 0 |
| 463 | 7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 46 | 2,252 |
| 464 | 8. Obaveze prema organima upravljanja | 581 | 275 |
| 465 | 9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 1,812 | 0 |
| 467 | 10. Obaveze za kratkoročna rezerviranja | 0 | 8,976 |
| 469 | 11. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.) | 34,408 | 35,775 |
| | II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 11) | 221,440 | 709,882 |
| | OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II) | 343,951 | 890,628 |

Grupa 44 - Obaveze iz specifičnih poslova odnose se na obaveze po osnovu prodaje karata u ime i za račun drugih pravnih lica, kao i obaveze prema sindikatu po kolektivnom ugovoru.

Na poziciji 460 nalazi se obaveza za neto zaradu za decembar 2017 god. Obaveza za decembar isplaćena je u januaru 2018.g.

Pozicija 451-453 sadrži obavezu za porez i doprinose na zarade za decembar 2017. Godine i isplaćeni su u januaru 2017. godine.

Na poziciju 460 Društvo evidentira obračunatu kamatu za kašnjenje u plaćanju poreza na imovinu, takse za isticanje firme u iznosu od 940 hilj.din. i obaveze za kamate prema bankama i dobavljačima u iznosu od 5.980 hilj. dinara, kamata za poreze i doprinose u iznosu od 67.565 hilj. din. je predmet konverzije duga u kapital.

Na poziciju 465 Društvo evidentira obračunatu decembarsku zaradu za privr. i povr. poslove i isplaćena je u januaru 2018god.

Pozicija 469 – Ostale obaveze sadrži: obavezu za obustave od zaposlenih 13.578 hilj.din., obaveze za članarine 20.711 hilj.din. i obavezu prema licu koje je izvršilo otplatu stana pre završetka ostavinske rasprave 11. hilj.din.

21. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE

31. decembra 2017 31. decembra 2016

| | | | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 481 | 1. Obaveze za poreze na dobit preduzeca | 34,891 | 2,966 |
| 492 | 2. Obaveze za poreze, carine i druge dazbine iz nabavke ili na teret troškova | 1,121 | 6,249 |
| 499 | 53. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dazbine | 1,580 | 1,138 |
| | OBAVEZE za ostale poreze, doprinose i druge dazbine (1 do 5) | 37,592 | 10,353 |

Na računu 482 komunalna taksa za isticanje firme 314 hiljade dinara, obaveza za korišćenje voda 511 hilj. din, zaštita i unapredjenje zivotne sredine 280 hilj.din.

Na računu 489 obaveze za poreze i doprinose za članove nadzornog odbora 311, obaveze za poreze i doprinose za privremene i povremene poslove 1.235 hilj. din.

22. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

31. decembra 2017 31. decembra 2016

| | | | |
|-----|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 490 | 1. Unapred obračunati troškovi | 29,892 | 17,327 |
| 491 | 2. Unapred naplaćeni prihodi | 4,381 | 5,275 |
| 495 | 4. Odloženi prihodi i primljene donacije | | 12,172 |
| 499 | 6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja | | |
| | PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6) | 34,273 | 34,775 |

Račun 490: Evidentirani troškovi koji se odnose na decembar 2017godine a za koje je društvo primilo račune u 2018. godini.

Račun 491 - Obračunati prihod budućeg perioda: Evidentirana prodaja pretplatnih karata u mesecu decembru 2018. za mesec januar 2018 godine i 1.128 očekivani prihod od kamata (prema sklopljenom sporazumu) koje će društvo primiti prilikom prodaje pravnog lica "Dragan Marković"

23. VANBILANSNA EVIDENCIJA

| Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva: | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Roba uzeta u komisijon i konsignaciju | 0 | 0 |
| Zaloga prava | 7,264,280 | 5,141,902 |
| Zaloga pokretnih stvari | 7,774,469 | 6,211,340 |
| Date menice | 4,178,699 | 2,048,973 |
| Data ovlašćenja | 6,495,461 | 6,739,889 |
| Date hipoteke | 3,308,468 | 3,448,087 |
| Date garancije | 64,947 | 138,627 |
| Data jemsva | 0 | 0 |
| Kamata - "11. Oktomvri" | 13 | 13 |
| Ugovorena nadoknada (manjak) | 2,003 | 2,003 |
| Ukupno: | 29,088,340 | 23,730,834 |

Comment [JB3]: U bb 29.332.767

| Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava: | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Obaveze za robu uzetu u komisijon i konsignaciju | 0 | 0 |
| Obaveze po osnovu zaloge prava | 7,264,280 | 5,141,902 |
| Obaveze po osnovu zaloge pokretnih stvari | 7,774,469 | 6,211,340 |
| Obaveze za date menice | 4,178,699 | 2,048,973 |
| Obaveze za data ovlašćenja | 6,495,461 | 6,739,889 |
| Obaveze za date date hipoteke | 3,308,468 | 3,448,087 |
| Obaveze za date garancije | 64,947 | 138,627 |
| Obaveze za data jemsva | 0 | 0 |
| Obaveze za kamatu - "11. Oktomvri" | 13 | 13 |
| Obaveze za ugovorenu nadoknada (manjak) | 2,003 | 2,003 |
| Ukupno: | 29,088,340 | 23,730,834 |

24. POSLOVNI PRIHODI

| (u 000 RSD) | | u hiljadama dinara | |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|
| | 01.01-31.12. 2017 | 01.01-31.12. 2016 | |
| 604 | prihod od prodaje robe | 0 | 28.836 |
| | prihodi od prodaje robe | 0 | 28.836 |
| 610 | prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim ravnim licima na domaćem tržištu | 16.434 | 23.963 |
| 611 | prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim ravnim licima na inostranom tržištu | 13.544 | 12.314 |
| 612 | prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim ravnim licima na domaćem tržištu | 219.435 | 254.136 |
| 614 | prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 5.263.861 | 6.618.174 |
| 615 | prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu | 850.962 | 963.905 |
| | RIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA | 6.364.236 | 7.872.492 |
| 640 | prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 131.747 | 131.839 |
| 641 | prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 0 | 403.199 |
| 64 | RIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I L | 131.747 | 535.038 |
| 650 | prihodi od zakupnina | 21.707 | 18.019 |
| 659 | ostali poslovni prihodi | 4.236 | 7.698 |
| 65 | DRUGI POSLOVNI PRIHODI | 25.943 | 25.717 |

Pozicija 65 - ostali poslovni prihodi čine: prihod od korišćenja službenog vozila u privatne svrhe u iznosu od 1.214 hilj.din i prefakturisane troškove 2.454 hilj.dinara, osiguranje koje treća lica uplate po arnžmanima za letovanje i drugo u iznosu od 568 hiljada dinara.

25. TROŠKOVI ZALIHA

| | | 01.01- 31.12.2017 | 01.01- 31.12.2016 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 501 | Nabavna vrednost prodane robe | 1,352 | 27,376 |
| 521 | Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe | (27,973) | (29,867) |
| 511 | 1. Troškovi materijala za izradu | 35,334 | 38,28 |
| 512 | 2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala | 8,808 | 11,344 |
| 514 | 3. Troškovi rezervnih delova | 385,568 | 434,199 |
| 515 | 4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 859 | 1,763 |
| | TROŠKOVI MATERIJALA (1 DO 4) | 430,569 | 485,586 |

Račun 511 - Troškovi materijala za izradu: potrošni materijal u magacinu 11.778 hilj.din.; troškovi karata i obrazaca 16.355 i namirnice restorana u iznosu 7.201 hilj.din.

Račun 512 - Troškovi ostalog (režijskog) materijala: troškovi kancelarijskog materijala 6.524, troškovi ostalog potrošnog materijala 2.284

26. TROŠKOVI ZARADA

| | | 01.01-31.12. 2017 | 01.01-31.12. 2016 |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 520 | 1. Troškovi zarada i naknada (bruto) | 1,274,473 | 1,705,941 |
| 521 | 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 252,867 | 352,106 |
| 522 | 3. Troškovi naknada po ugovoru o delu | 3,338 | 8,492 |
| 523 | 4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima | | |
| 524 | 5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | 23,200 | |
| 525 | 6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 6,104 | 11,759 |
| 526 | 7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora | 6,410 | 5,631 |
| 529 | 8. Ostali lični rashodi i naknade | 112,148 | 528,115 |
| | TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (3 do 8) | 1,678,540 | 2,612,044 |

Račun 529 - Ostali lični rashodi i naknade- najveće stavke čine: dnevnice i prenoćišta na službenom putu 92.208 jubilarne nagrade 15.246 stipendije i pomoći zaposlenima paketići . otpremnine i prevoz na sl.putu u iznosu 4.694. hilj.din.

27. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

01.01-31.12. 2017. 01.01-31.12. 2016

| | | | | |
|---------------------------------------------|---|-----------------------------------------|----------------|------------------|
| 530 | 1 | Troškovi usluga na izradi učinaka | 359,456 | 814,032 |
| 531 | 2 | Troškovi transportnih usluga | 37,717 | 40,245 |
| 532 | 3 | Troškovi usluga na održavanju | 75,962 | 74,774 |
| 533 | 4 | Troškovi zakupnina | 27,125 | 30,144 |
| 534 | 5 | Troškovi sajmova | 396 | 373 |
| 535 | 6 | Troškovi reklame i propagande | 4,993 | 1,960 |
| 536 | 7 | Troškovi istraživanja | 0 | 0 |
| 537 | 8 | Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju | 0 | 0 |
| 539 | 9 | Troškovi ostalih usluga | 432,662 | 421,168 |
| TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9) | | | 938,311 | 1,382,696 |

Račun 530 odnosi se na raspodelu troškova iz zajedničkog prevoza (pull obračuni, kooperantske linije, angažovanje podvozara po ugovoru). Troškovi zajedničkog prevoza sa zavisnim preduzećima iznose 175.664hilj.din, ostala povezana pravna lica 15.388 i sva ostala pravna lica 168.404 hilj.dinara.

Račun 539 - najveće stavke na poziciji troškova ostalih usluga, čine sledeći troškovi: provizija za prodaju karata u iznosu 148.231 peronizacija 76.105 komunalne usluge 32.515 troškovi zaštitne i radne odeće 4.517 troškovi parkiranja 8.566 troškovi putarina 114.654, troškovi ugovorenih aranžmana 41.012hilj.dinara, troškovi tehničkog pregleda , troškovi štampanja obrazaca , registracija,troškovi ostalih usluga 7.065hilj.din.

28. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

01.01-31.12. 2017 01.01-31.12. 2016

| | | | | |
|----------------------------------------|---|-------------------------------|----------------|----------------|
| 550 | 1 | Troškovi neproizvodnih usluga | 153,392 | 110,840 |
| 551 | 2 | Troškovi reprezentacije | 4,993 | 4,381 |
| 552 | 3 | Troškovi premije osiguranja | 123,677 | 129,022 |
| 553 | 4 | Troškovi platnog prometa | 28,063 | 29,411 |
| 554 | 5 | Troškovi članarina | 4,494 | 6,628 |
| 555 | 6 | Troškovi poreza | 60,904 | 48,564 |
| 556 | 7 | Troškovi doprinosa | 0 | 0 |
| 559 | 8 | Ostali nematerijalni troškovi | 17,258 | 17,844 |
| NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8) | | | 392,781 | 346,690 |

Račun 550 - značajnije stavke na troškovima neproizvodnih usluga, čine: troškovi obezbeđenja 62.985 troškovi održavanja 41.979, održavanje programa i dorada softvera 10.171 konsalting usluge 17.724 advokatske usluge 9.151 zdravstvene usluge 1.204 troškovi stručnog usavršavanja 1.126 troškovi pranja autobusa, održavanja i deratizacije prostorija 8.021 hilj.din

Račun 559 - Ostali nematerijalni troškovi: značajnije stavke su takse za registracije redova vožnje 2.378 takse za prihodnu naplatu 1.615 ostale takse po raznim osnovama 12.875 hilj.dinara.

29. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

| | u hiljadama dinara | | |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| | 01.01-31.12. 2017 | 01.01-31.12. 2016 | |
| Finansijski prihodi | | | |
| 660 | Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica | 1.381 | 188 |
| 669 | Ostali finansijski prihodi | 0 | 773 |
| 662 | Prihodi od kamata (od trećih lica) | 1.280 | 4.386 |
| 663 | Positivne kursne razlike (prema trećim licima) | 15.981 | 2.201 |
| 664 | Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima) | 110.915 | 176 |
| | Ukupno finansijski prihodi | 129.557 | 7.724 |
| Finansijski rashodi | | | |
| 560 | Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima | 127 | 604 |
| 569 | Ostali finansijski rashodi | 0 | 3 |
| 562 | Rashodi kamata (prema trećim licima) | 237.965 | 417.777 |
| 563 | Negativne kursne razlike (prema trećim licima) | 4.728 | 8.151 |
| 564 | Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima) | 2.238 | 52.098 |
| | Ukupno finansijski rashodi | 245.058 | 478.633 |
| | Dobitak (gubitak) iz finansiranja | (115.501) | (470.909) |

30. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

| | u hiljadama dinara | | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| | 01.01-31.12. 2017 | 01.01-31.12. 2016 | |
| 683 | Prihodi od uskladivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 0 | 254 |
| 685 | Prihodi od uskladivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 22,853 | 22,083 |
| | PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7) | 22,853 | 22,337 |

Na poziciji 685 iskazuju se naplaćena potraživanja koja su prethodno bila obezvređena.

31. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE

| | u hiljadama dinara | |
|--|-----------------------|------------------|
| | 01.01- 31.12.2017 | 01.01-31.12.2016 |

| | | | |
|-----|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 585 | 6. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 28,943 | 54,658 |
| | RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7) | 28,943 | 54,658 |

Na poziciji 585 iskazuje se obezvređenje potraživanja od čije je dospelosti prošlo više od 365 dana (za kupce u inostranstvu) za kupce u zemlji obezvređenje se vrši za potraživanja preko 270 dana i manje ako je pokrenut postupak pred sudom.

32. OSTALI PRIHODI

| | | 01.01-31.12. 2017 | 01.01-31.12. 2016 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 670 | 1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| 671 | 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava | 0 | 0 |
| 672 | 3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti | 0 | 0 |
| 673 | 4. Dobici od prodaje materijala | 1,577 | 1,828 |
| 674 | 5. Viškovi | 75 | 6,404 |
| 675 | 6. Naplaćena otpisana potraživanja | 0 | 0 |
| 676 | 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika | 23 | 156 |
| 677 | 8. Prihodi od smanjenja obaveza | 3,715 | 2,973 |
| 678 | 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja | 9,838 | 144,702 |
| 679 | 10. Ostali nepomenuti prihodi | 66,709 | 90,760 |
| 689 | 11. Prihodi od uskladjivanja potraživanja za avanse | 2,527 | 1,553 |
| | OSTALI PRIHODI (1 do 10) | 84,464 | 248,386 |

Na računima 678 – Na prihodu od ukidanja rezervisanja u 2017. god. nalazi se 9.838 hilj. din. po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada, god.odmora.

Na računima 679 – Ostali nepomenuti prihodi: veće stavke čine refakcija akcize na naftne derivate koja se odnosi na 2017. godinu u iznosu od 49.099 hilj.dinara povraćaj poreza iz inostranstva 12.119 hilj.dln, naplaćeni penali i kazne 2.996, bonusi i povraćaj preventive 1.566 hilj.dinara.

33. OSTALI RASHODI

| | | 01.01-31.12. 2017 | 01.01-31.12. 2016 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 570 | 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 23,541 | 2,031 |
| 574 | 5. Manjkovi | 1,606 | 13,876 |
| 576 | 7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 58 | |
| 577 | 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe | 44 | 961 |
| 579 | 9. Ostali nepomenuti rashodi | 27,124 | 55,806 |
| 582 | 10. Obezdredjenje opreme | 0 | 0 |
| 589 | 11. Obezdredjenje potraživanja za avanse | 1,460 | 3,591 |
| | OSTALI RASHODI (1 do 9) | 53,833 | 76,265 |

Račun 579 – Ostali nepomenuti rashodi: Poziciju čine kazne, penali i naknada štete u iznosu od 14.269 hilj.dinara; troškovi sporova 12.053 hilj.dinara; izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene i sportske namene, naknade bankama za otkup konkursne dokumentacije i drugo u iznosu od 802 hilj.din.

34. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA

| | 01.01-31.12.2017. | 01.01-31.12.2016. | |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| 692 | Prhodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 10,053 | 136 |
| 592 | Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | (1,236) | (2,967) |
| | Neto rezultat | 8,817 | (2,831) |

Račun 592 - Veća stavka rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne čine usaglasavanje sa WINER osiguranjem iz 2015 god u iznosu od 813hilj.din

Račun 692 - Najveća stavka predstavlja potraživanja od zaposlenih zbog nastalog manjka gorlva u 2016 godini po križnoj prijavi i pokrenutog sudskog postupka protiv odgovornih lica u iznosu od 9.839 hilj. din.

35. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

SUDSKI SPOROVI na dan 31.12.2017. godine

SP Lasta AD na dan 31.12.2017. godine se u svojstvu tužioca odnosno tužene strane pojavljuje se u ukupno 496 sudska spora.

Kao tužena strana S.P. LASTA a.d. Beograd pojavljuje se u 235 sudska spora . Ukupan iznos potraživanja iznosi 211.300 hiljada RSD i to

- 51 sporova za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 56.177 hiljada RSD

- 15 privredna spora, ukupan iznos potraživanja 86.953 hiljada RSD

- 167 radnih sporova, ukupan iznos potraživanja 68.230 hiljada RSD
- 2 stambena spora, ukupan iznos od 59 hiljada EUR.

Kao tužilac SP Lasta AD se pojavljuje u 210 sudskih sporova, ukupne vrednosti potraživanja 715.367 hiljada dinara koji čini samo iznos tužbenog zahteva a ne i troškove postupka odnosno zakonske zatezne kamate.

Potraživanja za koja je podnet predlog za izvršenje, a za 138 se vodi privredni spor u ukupnom iznosu 564.524 dinara sa zakonskom zateznom kamatom od dana valute.

SP Lasta AD Beograd vodi 69 sudskih sporova po osnovu naknade štete sa ukupno utuženim iznosom od 150.662 hiljada dinara sa izvesnošću uspeha SP Lasta AD kao tužene strane od 90%.

SP Lasta vodi 3 radna spor u svojstvu tužioca, u kojme je vrednost tužbenog zahteva 180 hiljada dinara, izvesnost uspeha 100%.

36. ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon 31.12.2017. godine nabavljeno je sedam novih autobusa i prodat jedan građevinski objekat u Valjevu veličine 503 m2 koji se nalazi na katastarskoj parceli broj 7311/2 K.O.Valjevo po ceni od 16.650 hiljada din.

Vlada Republike Srbije je dana 11.1.2018. donela Zaključak po kome je saglasna da se potraživanja Republike Srbije po osnovu javnih prihoda budžeta Republike Srbije prema SP Lasta AD Beograd i njegovog zavisnog društva SP Lastra doo Lazarevac, sa stanjem na dan 30.11.2017. sa pripadajućom kamatom do dana donošenja ovog zaključka, konvertuju u trajni ulog Republike Srbije u kapitalu SP Lasta AD Beograd i u kapitalu Lastra doo Lazarevac.

37. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima.

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.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinke baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

DEVIZNI RIZIK

| | Imovina | | Obaveze | |
|-------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| IZNOS | 133,283 | 126,804 | 3,377,268 | 3,229,498 |
| | <u>133,283</u> | <u>126,804</u> | <u>3,377,268</u> | <u>3,229,498</u> |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

| | 2017 | | 2016 | |
|-------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 10% | -10% | 10% | -10% |
| IZNOS | (324,399) | 324,399 | (310,269) | 310,269 |
| | <u>(324,399)</u> | <u>324,399</u> | <u>(310,269)</u> | <u>310,269</u> |

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2017 godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

| (u 000 RSD) | Koef. osetljivosti | |
|--------------|--------------------|--------|
| | 1,00% | -1,00% |
| | <u>31.12.2017.</u> | |
| Neto dobitak | (7.227) | 7.227 |
| Neto kapital | (7.227) | 7.227 |

(u 000 RSD) 31.12.2017.

Finansijska sredstva:

Nekamatorosna

| | |
|----------------------------------------|----------------|
| Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica | 386.407 |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | 23.484 |
| Potraživanja | 272.185 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | 34.882 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 71.910 |
| | <u>788.868</u> |

Finansijske obaveze:

Nekamatorosne

| | |
|------------------------------|------------------|
| Obaveze iz poslovanja | 1.263.918 |
| Ostale obaveze | 128.491 |
| Kratkoročni krediti u zemlji | 20.000 |
| | <u>1.412.409</u> |

Sa fiksnom kamatnom stopom

| | |
|-------------------------------------------|------------------|
| Dugoročni krediti u zemlji | 2.530.491 |
| Kratkoročni krediti u zemlji | - |
| Kratkoročne pozajmice od povezanih strana | - |
| | <u>2.530.491</u> |

Sa varijabilnom kamatnom stopom

| | |
|----------------------------------------|------------------|
| Dugoročni krediti u zemlji | 434.732 |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | 287.989 |
| Kratkoročni krediti u zemlji | - |
| | <u>722.721</u> |
| | <u>4.665.621</u> |

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 obuhvata 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. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

| Partner | Početno stanje | Promet u tekućoj godini | | Saldo |
|---------------------------------------------|----------------|-------------------------|------------------|----------------|
| | | Duguje | Potražuje | |
| JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE BEOGRAD OGR | 2,951,450.71 | 241,796,915.14 | 223,526,557.72 | 21,221,808.13 |
| DOO PANONIJABUS | 15,302,040.53 | 222,728,723.79 | 220,128,274.45 | 17,902,489.87 |
| SKUPŠTINA OPŠTINE INDIJA | 21,653,372.20 | 78,651,636.54 | 65,788,972.90 | 14,516,035.84 |
| ŽELVOZ - U FIZIČKOSTRUKTURIRANJU | 14,478,629.67 | 0.00 | 0.00 | 14,478,629.67 |
| HBIS GROUP SERBIA IRON & STEEL DOO BEOGRAD | 13,465,654.40 | 167,360,749.60 | 166,515,567.20 | 14,310,836.80 |
| BAS BEOGRADSKA AUTOBUSKA STANICA AD BEOGRAD | 10,278,196.33 | 433,961,553.90 | 431,233,489.41 | 13,006,260.82 |
| EUROPA BUS VALJEVO | 9,646,192.64 | 1,754,838.63 | 21,130.00 | 11,379,901.27 |
| EUROLINES S.A. FRANCE | 6,329,194.42 | 88,638,638.31 | 86,457,436.30 | 10,510,394.43 |
| JGSP NOVI SAD | 6,836,855.58 | 78,861,091.50 | 79,259,565.77 | 6,438,381.31 |
| OPŠTA BOLNICA SVETI LUKA SMEDEREVO | 7,286,816.26 | 16,163,778.30 | 17,194,593.17 | 6,256,001.39 |
| OSTALI | 358,091,710.93 | 3,944,394,890.50 | 3,986,111,075.79 | 314,375,525.64 |
| UKUPNO | 468,320,113.67 | 5,274,312,816.21 | 5,298,236,664.71 | 444,396,265.17 |

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

(u 000 RSD)

| | 31.12.2017. | | | | | Ukupno |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| | Kratkoročno dospeće do 1 meseca | 1 do 3 meseca | 3 do 12 meseci | Dugoročno dospeće 1 do 5 godina | preko 5 godina | |
| Dospeća finansijskih sredstava: | | | | | | |
| Nekamatna sredstva | - | 788.868 | - | - | - | 788.868 |
| Sredstva sa fiksnom kamatnom stopom | - | - | - | - | - | - |
| Sredstva sa varijabilnom kamatnom stopom | - | - | - | - | - | - |
| | - | 788.868 | - | - | - | 788.868 |
| Dospeća finansijskih obaveza: | | | | | | |
| Nekamatne obaveze | - | 1.412.409 | - | - | - | 1.412.409 |
| Obaveze sa fiksnom kamatnom stopom | 104.469 | 128.051 | 622.903 | 1.963.116 | - | 2.618.539 |
| Obaveze sa varijabilnom kamatnom stopom | 5.495 | 11.178 | 87.463 | 330.596 | - | 434.732 |
| | 109.964 | 1.551.638 | 710.366 | 2.293.712 | - | 4.665.680 |
| Neto efekat dospeća | (109.964) | (762.770) | (710.366) | (2.293.712) | - | (623.541) |

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

| INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI | | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|------------------------------------------------|------|------|
| 1 | OBIMNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.31 | 0.28 |
| INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI | | | |
| 2 | OBIMNA IMOVINA BEZ ZALIH / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.26 | 0.24 |
| INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI | | | |
| 3 | GOVINA I GOT EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.03 | 0.04 |

38. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim

interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkorodne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2017 i 2016 godine su bili sledeći:

| RIZIK KAPITALA | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 5.465,740 | 5.932,436 |
| 2. Kapital | <u>2.750,446</u> | <u>1.910,764</u> |
| Ukupno kapital | 8.216,186 | 7.843,200 |
| Pokazatelj zaduženosti (1/2) | 198,7% | 310,5% |
| Detaljno i godišnje iskazivanje | 71,910 | 128,209 |
| Neto zaduženost | 5.393,830 | 5.804,233 |
| Ekvivalentna zaduženost | 69,2% | 75,2% |

39. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja i svoje prihode prati na sledeći način:

| | PRIHODI | 2017 | 2016 |
|----------|-------------------------------|------------------|------------------|
| A | Poslovni prihodi | 6.521,926 | 8.462,083 |
| 1 | prihod od saobraćaja | 6.061,194 | 7.529,488 |
| 2 | prihod od trgovine | - | 28,836 |
| 3 | prihod od turizma | 3,866 | 15,931 |
| 4 | Prihod od staničnih usluga | 155,423 | 209,661 |
| 5 | Prihod od ugostiteljstva | 10,619 | 22,086 |
| 6 | prihod od protektriranja guma | 3,948 | 3,729 |
| 7 | ostali poslovni prihodi | 286,876 | 652,352 |
| B | Finansijski prihod | 129,557 | 7,724 |
| C | Ostali prihodi | 107,317 | 300,726 |
| | Total | 6,758,800 | 8,770,533 |

40. Odložene poreske obaveze

Prema kumulativnom obračunu odloženih poreskih obaveza, Društvo na dan 31.12.2017. godine ima odloženu poresku obavezu u visini od 279.166 hiljada dinara koje nastaju po osnovu odložene poreske amortizacije 281.191 hiljada din umanjeno za odložena poreska sredstva po osnovu dugoročnih rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade u iznosu od 2.025 hiljada din.

41. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2017. i 2016. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

| PRIRODA TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANAMA | Hiljada dinara | |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| | 2017 | 2016. |
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| - zavisna pravna lica | 29,979 | 36,277 |
| - ostala povezana pravna lica | 219,435 | 254,136 |
| | 249,414 | 290,413 |
| FINANSIJSKI PRIHODI | | |
| - zavisna pravna lica | 1,381 | 188 |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| | 1,381 | 188 |
| NABAVKE | | |
| - zavisna pravna lica | 202,675 | 554,908 |
| - ostala povezana pravna lica | 63,990 | 74,853 |
| | 266,665 | 629,761 |
| FINANSIJSKI RASHODI | | |
| - zavisna pravna lica | 127 | 604 |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| | 127 | 604 |
| POTRAŽIVANJA I PLAŠMANI | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - zavisna pravna lica | 1,094 | 298 |
| - ostala povezana pravna lica | 17,903 | 15,302 |
| | 18,997 | 15,600 |
| Potraživanja za kamate: | | |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Dugoročni finansijski plasmani: | | |
| - zavisna pravna lica | 383,119 | 383,119 |
| - ostala povezana pravna lica | 46 | 46 |
| | <u>383,165</u> | <u>383,165</u> |
| Kratkoročni finansijski plasmani: | | |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Potraž. po osnovu primljenih menica: | | |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>402,162</u> | <u>398,765</u> |
| OBAVEZE | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze: | | |
| - zavisna pravna lica | 20,000 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>20,000</u> | <u>0</u> |
| Obaveze prema dobavljačima i obaveze iz specifičnih poslova: | | |
| - zavisna pravna lica | 134,726 | 167,926 |
| - ostala povezana pravna lica | 26 | 126 |
| | <u>134,752</u> | <u>168,052</u> |
| Obaveze za kamatu: | | |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>134,752</u> | <u>168,052</u> |

42. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

43. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

44. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su odobreni od strane generalnog direktora i utvrđeni na nadzornom odboru, kao dan bilansa je uzet 21.03.2018. godine a biće dostavljeni na konačno usvajanje skupštini akcionara na sednici čije održavanje je planirano u narednom periodu.

 Zakonski zastupnik

Veljko Yukobratović

LASTA A.D. BEOGRAD

Pojedinačni finansijski izveštaji za period 1.1. – 31.12.2017.

PRILOG 1: Pismo o prezentaciji

(Štampano na memorandumu Društva)

Grant Thornton d.o.o. Beograd
Kneginje Zorke br. 2/I
11000 Beograd

27. april 2018. godine

Ovo pismo o prezentaciji sačinjeno je u vezi sa vašom revizijom pojedinačnih finansijskih izveštaja Lasta AD Beograd (u daljem tekstu: Društvo), za period koji se završio 31.12.2017. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li su pojedinačni finansijski izveštaji sastavljeni, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

Finansijski izveštaji

- Ispunili smo sve naše obaveze, kao što su navedene u Ugovoru o obavljanju revizije pojedinačnih finansijskih izveštaja Društva od 22.11.2017. godine, za sastavljanje pojedinačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u računovodstvenim procenama, uključujući i onima o fer vrednosti, su razumne.
- Odnosi sa povezanim stranama i transakcijama sa njima su pravilno evidentirani i obelodanjeni u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
- Svi događaji nastali posle dana pojedinačnih finansijskih izveštaja koji zahtevaju obelodanjivanje i/ili korekcije su obelodanjeni i korekcije izvršene.
- Efekti neizvršenih korekcija su nematerijalni i pojedinačno i u zbiru gledano za kompletne pojedinačne finansijske izveštaje.

Dostavljene informacije

- Stavili smo vam na raspolaganje:
 - Pristup svim podacima koji su relevantni za sastavljanje pojedinačnih finansijskih izveštaja, kao što su poslovne knjige, pomoćna dokumentacija, zapisnike sa sednica Skupštine Društva i drugo.
 - Sve dodatne informacije koje ste tražili u toku revizije.
 - Neograničeni pristup osobama unutar Društva za koje ste utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.
- Sve transakcije su računovodstveno evidentirane i obelodanjene u pojedinačnim finansijskim izveštajima.
- Društvo je ispunilo sve ugovorene obaveze čije neispunjavanje bi moglo imati materijalnog uticaja na pojedinačne finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo vam rezultate naše procene rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u pojedinačnim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje.
- Obelodanili smo vam sve nama poznate informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili pretpostavkama o kriminalnim radnjama u koje su uključeni:
 - Rukovodstvo;
 - Zaposleni sa značajnom ulogom u sistemu internih kontrola; ili
 - Drugi koji su uključeni u kriminalne radnje koje mogu imati materijalno značajne efekte na pojedinačne finansijske izveštaje.

- Obelodanili smo vam sve nama poznate informacije u vezi sa tvrdnjama o kriminalnim radnjama, ili pretpostavkama o kriminalnim radnjama, sa uticajem na pojedinačne finansijske zveštaje koje su izneli zaposleni, bivši zaposleni, analitičari, regulatorni organi ili drugi.
- Obelodanili smo vam sve poznate slučajeve o neusklađenosti ili pretpostavkama o neusklađenosti sa zakonima i zahtevima državnih i ostalih regulatornih organa koje bi mogle imati materijalnog uticaja na pojedinačne finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo vam sve povezane strane Društva, kao i sve odnose i transakcije sa povezanim stranama koje su nam poznate.
- Neće nastupiti razlozi niti postoje planovi za likvidaciju Društva.
- Obelodanili smo vam sve planove u vezi sa prekidom značajnog dela poslovanja ili prodaje značajnog dela Društva.
- Nakon 31.12.2017. godine nabavljeno je sedam novih autobusa i prodat jedan građevinski objekat u Valjevu veličine 503 m² koji se nalazi na katastarskoj parceli broj 7311/2 K.O.Valjevo po ceni od 16.650 hiljada din. Takođe, Vlada Republike Srbije je dana 11.1.2018. donela Zaključak po kome je saglasna da se potraživanja Republike Srbije po osnovu javnih prihoda budžeta Republike Srbije prema SP Lasta AD Beograd i njegovog zavisnog društva SP Lastra doo Lazarevac, sa stanjem na dan 30.11.2017. sa pripadajućom kamatom do dana donošenja ovog zaključka, konvertuju u trajni ulog Republike Srbije u kapitalu SP Lasta AD Beograd i u kapitalu Lastra doo Lazarevac. Od dana završetka revizije do dana izdavanja zveštaja o izvršenoj reviziji pojedinačnih finansijskih izveštaja za 2017. godinu nije bilo drugih događaja koji bi imali uticaja na realno i objektivno stanje finansijskih izveštaja Društva.
- Potvrđujemo da poreska prijava za porez na dobit sa pratećom dokumentacijom za poslovnu 2017. godinu do danas nije podneta nadležnoj poreskoj upravi. Potvrđujemo da finalna poreska prijava za porez na dobit sa pratećom dokumentacijom za poslovnu 2017. godinu neće biti različita od nacrtu poreske prijave sa pratećom dokumentacijom koje smo vam dostavili i na osnovu koje je izvršeno evidentiranje poreskog rashoda za 2017. godinu i na osnovu koje su sastavljeni pojedinačni finansijski izveštaji koji su predmet vaše revizije.
- Potvrđujemo da smo razumeli obaveze o davanju mišljenja o usaglašenosti pojedinačnih godišnjih izveštaja o poslovanju sa pojedinačnim finansijskim izveštajima, koje proističu iz zahteva Zakona o reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Društvo je, u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013) odlučilo da godišnji izveštaj o poslovanju i konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju prikaže kao jedan izveštaj koji treba da sadrži informacije od značaja za ekonomsku celinu. Potvrđujemo da je konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju Društva za 2017. godinu u svim materijalno značajnim aspektima usaglašen sa konsolidovanim finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. Decembar 2017. godine.
- Do dana potpisivanja ovog izveštaja nije došlo do značajnih promena u sudskim sporovima koje bi mogle dovesti do materijalno značajnih troškova za Društvo.

Veljko Vukobratović
Zakonski zastupnik



LASTA A.D. BEOGRAD

Pojedinačni finansijski izveštaji za period 1.1. – 31.12.2017.

PRILOG 2: Potvrda o nezavisnosti



Grant Thornton

An instinct for growth™

Grant Thornton d.o.o.

Knežinje Zorke 2/IV

11000 Beograd

Srbija

T +381 11 404 95 60

F +381 11 404 95 61

E office@rs.gt.com

POTVRDA O NEZAVISNOSTI

Naziv revidiranog društva: Lasta a.d. Beograd

Revizor: Grant Thornton doo

Adresa: Knežinje Zorke 2/4 Beograd

Tel: 011/ 404 95 60

Faks: 011/ 404 95 61

U vezi sa revizijom pojedinačnih finansijskih izveštaja društva Lasta a.d. Beograd za 2017. godinu i na dan 31. decembra 2017. godine potvrđujemo da smo u potpunosti nezavisni od društva Lasta a.d. Beograd i svih ostalih povezanih strana definisanih Međunarodnim standardima revizije. U vezi sa našim angažmanom u navedenom društvu izjavljujemo da je naše društvo u 2017. godini do današnjeg dana nezavisno kako je određeno "Kodeksom etike profesionalnih računovođa" izdatim od strane IFAC-a. Takođe izjavljujemo da:

1. Nijedan član našeg rukovodstva i revizorskog tima nema materijalnog direktnog ili indirektnog finansijskog interesa u navedenom društvu i ostalim povezanim društvima Lasta a.d. Beograd;
2. Nijedan član našeg rukovodstva i revizorskog tima nije povezan s navedenim društvom ni ostalim povezanim društvima Lasta a.d. Beograd na način da ima materijalno značajne akcije, glasačka prava, da je direktor ili zaposleni;
3. Prema našem saznanju, nema nikakvih drugih odnosa ili okolnosti koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost vezano za reviziju navedenog društva;
4. Očekujemo da ćemo ostati nezavisni tokom celog perioda obavljanja revizije.

Direktor: _____

e-mail: predrag.djordjevic@rs.gt.com

Datum: 27. april 2018. godine



Grant Thornton d.o.o.

Registracija: APR br. BD 43902, PIB: 100119462, Matični broj: 17304780

Broj računa: 105-4588-39 Aik Bank ad Beograd, Broj evidencije za PDV: 210871768

Member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

grantthornton.rs

LASTA A.D. BEOGRAD

Pojedinačni finansijski izveštaji za period 1.1. – 31.12.2017.

**PRILOG 3: Potvrda o vrsti i vrednosti
konsultantskih usluga koje nisu zabranjene**



Grant Thornton

An instinct for growth™

Grant Thornton d.o.o.

Kneginje Zorke 2/IV
11000 Beograd
Srbija

T +381 11 404 95 60

F +381 11 404 95 61

E office@rs.gt.com

**POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI KONSULTANTSKIH USLUGA
KOJE NISU ZABRANJENE**

Naziv revidiranog društva: Lasta a.d. Beograd

Revizor: Grant Thornton doo

Adresa: Kneginje Zorke 2/4 Beograd

Tel: 011/ 404 95 60

Faks: 011/ 404 95 61

U vezi sa revizijom pojedinačnih finansijskih izveštaja društva Lasta a.d. Beograd za 2017. godinu i na dan 31. decembra 2017. godine potvrđujemo da, osim revizorskih usluga, nismo pružali konsultantske niti druge usluge koje su zabranjene kako je određeno "Kodeksom etike profesionalnih računovođa" izdatim od strane IFAC-a društvu Lasta a.d. Beograd ni ostalim povezanim stranama definisanim u Međunarodnim standardima revizije.

Direktor: 

e-mail: predrag.djordjevic@rs.gt.com

Datum: 27. april 2018. godine



SP LASTA A.D. BEOGRAD

**GODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU
ZA 2017. GODINU**

Beograd, april 2018

SP LASTA A.D. BEOGRAD

KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE PRAVNOG LICA (OPŠTI PODACI)

| | | |
|---|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 1 | Poslovno ime: | SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE LASTA AD BEOGRAD |
| | Sedište i adresa: | Beograd, Autoput Beograd-Niš 4 |
| | Matični broj: | 07019734 |
| | PB: | 100002006 |
| 2 | WEB site: | www.lasta.rs |
| 3 | e-mail adresa: | kabinet@lasta.rs |
| 4 | Broj i datum rešenja o upisu u registar privr. sub. | BD 63468 od 08.10.2005. |
| 5 | Delatnost (šifra i opis) | 4939 Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju |
| 6 | Broj zaposlenih na dan 31.12.2017. | 2381, za celu grupu |
| 7 | Broj akcionara na dan 31.12.2017. | 6276 |

| | | | |
|-------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|
| 8 | Deset najvećih akcionara po broju akcija na dan 31.12.2017. godine | | |
| R.br. | Ime i prezime (poslovno ime) | Broj akcija na dan 31.12.2017. godine | % Od ukupne emisije |
| 1 | AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD | 683,134 | 36,58125 |
| 2 | REPUBLIKA SRBIJA | 250,017 | 13,38820 |
| 3 | GRAD BEOGRAD | 168,361 | 9,01559 |
| 4 | PIO FOND RS | 136,363 | 7,30212 |
| 5 | REPUBLIČKI FOND ZA PENZIJSKO I INV. OSIG. | 28,575 | 1,53017 |
| 6 | VRANEŠEVIĆ DANKO | 15,474 | 0,82862 |
| 7 | REPUBLIČKI ZAVOD ZA ZDRAVSTV. | 14,112 | 0,75569 |
| 8 | SKUPŠTINA OPŠTINE SMEDEREVO | 13,576 | 0,72698 |
| 9 | MILATOVIĆ MARKO | 10,000 | 0,53549 |
| 10 | GRAD VALJEVO | 8,736 | 0,46781 |

| | | |
|----|-----------------------------|-----------------------------------------|
| 9 | Vrednost osnovnog kapitala | 2.419.460.079,49 dinara |
| 10 | Broj i vrsta izdatih akcija | 1.867.443 Obične akcije sa pravom glasa |
| | Nominalna vrednost akcije: | bez nominalne vrednosti |
| | CIF kod: | ESVUFR |
| | ISIN broj: | RSLASTE96552 |

| | | |
|-------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 11 | Podaci o povezanosti sa drugim pravnim licima: | |
| 1 | Podaci o zavisnim društvima: | |
| R.br. | Poslovno ime | Sedište i poslovna adresa |
| 1 | SP "LASTRA" DOO | Lazarevac, Vladike Nikolaja Velimirovića 12 |
| 2 | DOO "LASTA MONTENEGRO" | Podgorica, Trg Golootočkih žrtava 1 |
| 3 | SP "LASTA" DOO | Banja Luka, Bul. Srpske vojske 17 |
| 2 | Podaci o ostalim povezanim pravnim licima: | |
| R.br. | Poslovno ime | Sedište i poslovna adresa |
| 1 | PANONIJBUS DOO | Novi Sad, Put novosadskog partizanskog odreda 1 A |

| | | |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 12 | Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je je revidirala poslednji finansijski izveštaj | Grant Thornton doo, Kneginje Zorke 2/4 Beograd |
| 13 | Ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije | Beogradska berza ad Beograd, Omladinskih brigada br.1, Novi Beograd |
| 14 | PODACI O UPRAVI DRUŠTVA U MOMENTU SASTAVLJANJA IZVEŠTAJA | |
| 1 | Članovi uprave - Nadzorni odbor | |
| R.br. | Ime i prezime | Obrazovanje |
| 1 | Toni Gajić, predsednik | Diplomirani ekonomista |
| 2 | Voislav Vukićević, član | Diplomirani pravnik |
| 3 | Dejan Mikuletić | Diplomirani menadžer |
| 4 | Miodrag Anđelković, član | Diplomirani menadžer |
| 5 | Vladan Sekulić, član | Diplomirani menadžer |
| 6 | Dragana Milovanović, član | Dipl. inž. saobr. |
| 2 | Članovi Izvršnog odbora | |
| R.br. | Ime i prezime | Obrazovanje, funkcija |
| 1 | Veljko Vukobratović | Dipl.ing. saobraćaja, Izvršni direktor – Predsednik IO direktora, Generalni direktor |
| 2 | Ivana Pavić | Dipl. ekon. – Izvršni direktor SP Lasta a.d. Beograd |
| 3 | Branislav Stanković | Dipl. pravnik – Izvršni direktor SP Lasta a.d. Beograd |
| 15 | Ukupni troškovi naknade za članove Nadzornog odbora na dan 31.12.2017. | 6,410,542 din. |

Osnovna delatnost matičnog Društva je prevoz putnika u međunarodnom, međugradskom, prigradskom, gradskom, ugovorenom i vanlinijskom saobraćaju, a prateće delatnosti obavljaju se kroz pružanje usluga u turizmu, ugostiteljstvu, trgovini, protektiranju guma, remontu autobusa, servisnim i uslugama tehničkog pregleda.

Organizacione celine

- Stručne službe Društva

Profitne organizacije:

- PO za prigradski saobraćaj Beograd
- PO za prigradski i međugradski saobraćaj Lasta-Srem Stara Pazova
- PO za prigradski i međugradski saobraćaj Lasta Valjevo
- PO za prigradski i međugradski saobraćaj Lasta Smederevo
- PO za prigradski i međugradski saobraćaj Lasta Smederevska Palanka
- PO za međugradski i međunarodni saobraćaj Lasta Beograd

Poslovne organizacije:

- Avala
- Mladenovac
- Obrenovac
- Protekt
- Lasta Bus

Radne jedinice

- Sopot
- Barajevo

- Arandelovac

Ogranci:

- Lasta Travel & Tourism
- Lasta ugostiteljstvo i trgovina

PRIKAZ POSLOVANJA U 2017. GODINI I OČEKIVANI REZULTATI U 2018. GOD.

U tabeli 1 je prikazana uporedna pređena kilometraže i ostvareni prihod u 2016. i 2017. godini po vrstama saobraćaja. Primetno je da je ukupna kilometraža u 2017. godini za 16% manja nego u 2016. dok je prihod u 2017. godini manji za 17% nego u 2016. godini. Procentualno, najveći pad u realizaciji kilometraže je u vanlinijskom saobraćaju 35%, u ugovorenom prevozu 29% i gradsko – prigradskom saobraćaju 19%, a najmanje u međumjesnom 9% i međunarodnom saobraćaju 8%. Slična situacija je i u strukturi prihoda.

Tabela 1

| | KM (JAN-DEC) | | | PRIHOD (JAN-DEC) | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 2017 | 2016 | % | 2017 | 2016 | % |
| Gradsko-prigradski saobraćaj | 20.717.320 | 25.503.670 | 0,81 | 2.547.608.221 | 3.188.318.557 | 0,80 |
| Medjunesni saobraćaj | 14.281.480 | 15.729.296 | 0,91 | 1.461.050.673 | 1.638.900.747 | 0,89 |
| Vanlinijski saobraćaj | 2.476.525 | 3.831.578 | 0,65 | 210.391.762 | 346.738.203 | 0,61 |
| Medjunarodni saobraćaj | 7.884.350 | 8.550.744 | 0,92 | 1.100.128.753 | 1.200.207.938 | 0,92 |
| Ugovoreni prevoz | 2.011.959 | 2.849.747 | 0,71 | 438.357.791 | 556.211.748 | 0,79 |
| Nulta km | 2.774.476 | 3.317.040 | 0,84 | | | |
| Ukupno | 50.146.109 | 59.782.075 | 0,84 | 5.757.537.201 | 6.930.377.192 | 0,83 |

U tabeli 2 prikazana je procentualna zastupljenost pojedinih vrsta saobraćaja u ukupnoj kilometraži i prihodima u 2016. i 2017. godini

Tabela 2

| | KILOMETRAŽA (%) | | PRIHOD (%) | |
|------------------------------|-----------------|----------|------------|----------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Gradsko-prigradski saobraćaj | 0,41 | 0,43 | 0,44 | 0,46 |
| Medjunesni saobraćaj | 0,28 | 0,26 | 0,25 | 0,24 |
| Vanlinijski saobraćaj | 0,05 | 0,06 | 0,04 | 0,05 |
| Medjunarodni saobraćaj | 0,16 | 0,14 | 0,19 | 0,17 |
| Ugovoreni prevoz | 0,04 | 0,05 | 0,08 | 0,08 |
| Nulta km | 0,06 | 0,06 | | |
| Ukupno | 1 | 1 | 1 | 1 |

GRADSKO – PRIGRADSKE LINIJE

U gradsko-prigradskom saobraćaju tokom 2017. godine ostvareno je 20.717.320 kilometara, što je za 19% manje u odnosu na kilometražu realizovanu tokom 2016. godine. Ostvareni su i niži prihodi za 20% u odnosu na 2016. godinu (Tabela 1).

Osnovni razlog za ovako postignute rezultate je prestanak obavljanja prevoza putnika na prigradskim linijama 860 i 861 koje je obavljala PO Obrenovac do juna 2017. godine. Obavljanje pomenutog prevoza je ustupljeno prevoznicima „Strela“ Obrenovac i „Strela“ Ub, a to je uticalo na smanjenje broja realizovanih kilometara u ukupnom gradsko-prigradskom saobraćaju za oko 268.000 km kao i na manji prihod od istog za oko 38 miliona dinara, na mesečnom nivou. SP Lasta trenutno obavlja prevoz putnika u ITS prigradskom saobraćaju sa preko 300 linija i preko 2000 polazaka dnevno.

Na smanjenje prihoda od gradsko-prigradskog saobraćaja je uticala i promena metodologije obračuna mesečnog prihoda Prevoznika. Tačnije, naknada Prevoznika se formira samo na osnovu prihoda po pređenom kilometru i ne podrazumeva 25% od prodaje karata u ITS-u kako se postupalo do maja 2016. godine.

SP Lasta je tokom 2017. godine obnovila vozni park sa 40 novih prigradskih solo autobusa marke Sor, 10 solo vozila marke Maz kao i 3 solo vozila marke Otokar koja su uključena na prigradskim linijama ka Mladenovcu, Lazarevcu, Sopotu, Barajevu, Grockoj. Pored toga, izvršena je nabavka i 16 novih zglobnih vozila marke Otokar, pri čemu je do kraja 2017. godine izvršena isporuka 9 zglobnih vozila, dok je isporuka preostalih 7 zglobnih vozila izvršena u januaru 2018. godine. Nova zglobna vozila angažovana su na prigradskim linijama na potezu ka Lazarevcu, Barajevu i Mladenovcu.

Tokom prvih 2 meseca 2018. godine, na zahtev prigradskih opština Barajevo, Sopot, Mladenovac, Obrenovac, Grocka i Lazarevac, a uz saglasnost Sekretarijata za javni prevoz, povećan je obim saobraćaja na prigradskim i lokalnim linijama na teritoriji pomenutih opština, čime je mesečni prihod koji SP Lasta ostvaruje po Ugovoru sa gradom Beogradom (prihod u ITS-u) povećan za oko 15 miliona bez PDV-a. Ostatak u povećanju prihoda, a samim tim i cene po pređenom kilometru ima učešće angažovanje novih vozila, jer se prema Ugovoru sa gradom Beogradom cena po pređenom kilometru za angažovanje novih vozila uvećava za 10 % tokom prvih 5 godina eksploatacije solo vozila, odnosno tokom prvih 7 godina eksploatacije zglobnog vozila.

MEĐUMESNE LINIJE

Tokom 2017. godine pređeno je 14.281.480 kilometara u međumесnom saobraćaju, što je za 9% manje nego prošle godine, kada je pređeno 15.729.296 kilometra (Tabela 1).

Osnovni razlozi za smanjenje broja pređenih kilometara su ukidanje određenih nerentabilnih polazaka tokom 2017. godine na linijama: Beograd – Novi Sad, Beograd – Zrenjanin, Beograd – Banja Koviljača, Beograd – Zlatibor, Beograd – Surdulica, Beograd – Šabac, Beograd – Vrnjačka banja kao i mnoštvo polazaka na teritoriji Srema. Takođe, tokom 2017. godine bilo je dosta nerealizovanih polazaka, pogotovo od strane PO Srem, zbog nedovoljne tehničke ispravnosti voznog parka.

Najznačajnijij pad se može primetiti u PO Srem gde je kilometraža realizovana tokom 2017. godine u međumесnom saobraćaju za oko 37% manja u odnosu na međumесnu kilometražu realizovanu tokom 2016. godine.

Redukcija nerentabilnih polazaka i neodržani polasci u PO Beograd su se odrazili na pad međumесne kilometraže za oko 4,5%, u PO Smederevo za oko 9,5% i u PO Avala (redukcija polazaka na Banatu i Sremu) za oko 15%.

Iz navedenih razloga je i prihod ostvaren u međumесnom saobraćaju u 2017. godini bio manji za 11% u odnosu na 2016. godinu (Tabela 1).

Prema podacima dobijenih projekcijom iz PO, tokom 2018. godine može se očekivati da će se međumесni saobraćaj odvijati bez većih promena u odnosu na 2017. godinu, tj. može se očekivati pad ukupne kilometraže za oko 2% i prihoda za oko 1% kao rezultat redukcije nerentabilnih polazaka koji su se vozili u prvoj polovini 2017. godine (Tabela 3).

MEĐUNARODNE LINIJE

Pređena kilometraža u međunarodnom prevozu putnika tokom 2017. godine iznosi 7.884.350 km i manja je za 8% u odnosu 2016. godinu (Tabela 1).

Razlog za smanjenje kilometraže koja je realizovana u međunarodnom saobraćaju je ukidanje određenih polazaka tokom 2017. godine na linijama ka Švedskoj, Crnoj Gori, Hrvatskoj i BiH, kao i manji broj BIS polazaka u sezoni zbog smanjenog broja tehnički ispravnih vozila koja saobraćaju

ka inostanstvu. Potezi koji su prouzrokovali smanjenje broja pređenih kilometara i pad prihoda su:

- ☒ Redukcija nerentabilnih polazaka koji su ustupljeni na održavanje kooperantima (Žabljak, Berane, Pale, Doboj i Bratunac) što iznosi oko 60.000 kilometara mesečno
- ☒ Redukcija broja polazaka na liniji za Geteborg u vansezonskom periodu (oko 20.000 kilometara mesečno) i na sezonskoj liniji Stara Pazova – Pula (oko 12.700 kilometara mesečno)
- ☒ Uključenje novog crnogorskog partnera na sezonskoj liniji Beograd – Ulcinj sa polaskom u 21.30 (oko 18.000 kilometara mesečno)
- ☒ Nedovoljan broj tehnički ispravnih vozila, zbog čega PO Beograd nije mogao da odgovori na sve zahteve za održavanje BIS polazaka
- ☒ Problemi u funkcionisanju DTG-a, partnera iz Nemačke

Zbog iznad navedenog i prihod ostvaren od realizacije međunarodnog saobraćaja u 2017. godini je za 8% manji nego u 2016. godini (Tabela 1).

Prema podacima dobijenim projekcijom u 2018. godini može se očekivati određeni pad u prihodu i pređenim kilometrima prvenstveno zbog organizacionih problema kod DTG-a, partnera iz Nemačke, što se odrazilo i na drugu polovinu 2017. godine (Tabela 3).

Osim toga, tokom 2018. godine planiraju se i određene aktivnosti koje bi uticale na povećanje broja putnika i prihoda na međunarodnim linijama kao što su:

- ☒ Reorganizaciju nedovoljno rentabilnih polazaka na relacijama ka Italiji i Francuskoj (pomeranje vremena prolazaka kroz italijanske gradove na liniji Beograd – Đenova i angažovanje predstavnika iz Monpeljea da pokriva i Lion)
- ☒ Preduzimanje mere za bolje informisanje putnika i promovisanje polazaka
- ☒ Podizanje nivoa usluge na linijama uvođenjem opreme za korišćenje WiFi
- ☒ Nabavka novih vozila sigurno bi uticala na povećanje pouzdanosti i kvaliteta prevoza putnika na međunarodnim linijama

VANLINIJSKI SAOBRAĆAJ

Na vanlinijskim vožnjama tokom 2017. godine pređeno je 2.476.525 kilometara, što je za 35% manje nego u tokom 2016. godine, kada je pređeno 3.831.578 kilometra. Od ove vrste saobraćaja u 2017. godini ostvaren je prihod od 210.391.762 dinara, što je za 39% manje nego u 2016. godini (Tabela 1).

Osnovni razlog za veliko smanjenje broja pređenih kilometara i značajan pad prihoda je nedovoljan broj tehnički ispravnih vozila na raspolaganju za obavljanje vanlinijskog saobraćaja, a sve u cilju maksimalne realizacije redovnog i sezonskog linijskog međumjesnog i međunarodnog saobraćaja.

Tokom 2018. godine očekuju se dodatni pad u kilometraži za oko 10% i prihodu za oko 9%, prvenstveno jer će se u prvoj polovini 2018. godine teško dostići rezultati VLS-a iz prve polovine 2017. godine (u prvoj polovini 2017. pad kilometraže u VLS-u u odnosu na 2016. godinu je oko 20%, a u drugoj polovini 2017. godine čak oko 52%). Nešto manji pad u prihodu očekuje se zbog striktnije primene cenovnika i manje donatorskih vožnji (Tabela 3).

UGOVORENI PREVOZ

Pređena kilometraža u ugovorenom prevozu putnika tokom 2017. godine iznosi 2.011.959 km i manja je za 29% u odnosu 2016. godinu. Prihod koji je ostvaren u 2017. godini je za 21% manji od prihoda ostvarenog u 2016. godini, realizacijom ugovorenog saobraćaja.

Gradsko/prigradski prevoz

U 2017. godini obnovljeni su ugovori o gradsko-prigradskom prevozu i to:

- Od 01.01.2017. godine stupio je na snagu novi ugovor sa Gradom Beogradom o prigradskom i lokalnom prevozu, koji je zaključen na period od 10 godina (smanjenje km i prihoda zbog ukidanja Strele Obrenovac);
- U avgustu 2017. godine zaključen je novi ugovor sa Opštinom Aranđelovac o gradsko-prigradskom prevozu. Važnost ugovora je do 31.03.2019. godine;
- U novembru 2017. godine zaključen je novi ugovor o gradsko-prigradskom prevozu sa opštinom Inđija, na period od godinu dana.

Prevoz đaka

Kada je u pitanju prevozu đaka, neki od ugovora nisu obnovljeni, što je dovelo do smanjenja prihoda i kilometraže. Veći ugovori o prevozu đaka koji su obnovljeni u 2017. godini:

- GO Mladenovac;
- OŠ „Pavle Popović“ Vranić;
- Opština Žabari .

U odnosu na 2016. godinu, odnosno školsku 2016/17 nisu obnovljeni sledeći ugovori:

- GO Grocka,
- OŠ „Boško Buha“ Zvezdara, što je dovelo do smanjenja prihoda i kilometraže.

Prevoz zaposlenih

Kada je u pitanju prevoz zaposlenih, SP LASTA je uglavnom zadržala postojeće poslove. U martu 2017. godine potpisani su novi ugovori o prevozu zaposlenih sa Air Serbia i Jat Tehnika, na period od dve godine. Krajem godine zaključen je ugovor o prevozu zaposlenih kompanije Ikea. Ostali postojeći poslovi su zadržani (Prevoz zaposlenih EPS-A, Kontrola leta Srbije i Crne Gore SMATSA). Nije obnovljen ugovor o prevozu zaposlenih Telekoma, što ne utiče značajno na smanjenje prihoda i kilometraže, jer je u pitanju bio prevoz koji se obavljao 10 dana u mesecu.

Prevoz po posebnom zahtevu-Vanlinijski

U aprilu 2017. godine obnovljeni su ugovori o prevozu dece sa CDL-om i Ugovor o prevozu pripadnika Vojske Srbije, na period od godinu dana. Zaključeni su novi okvirni sporazumi o prevozu pripadnika MUP-a.

Plan za 2018. Godinu

U 2018. godini očekuje se zadržavanje postojećih poslova i učešće u postupcima javnih nabavki usluga prevoza učenika koji su izgubljeni u 2017. godini.

Od većih poslova očekuje se učešće u postupku javne nabavke usluge gradsko-prigradskog prevoza na teritoriji grada Valjeva i zaključenje novog ugovora, kao i obnova saradnje sa Opštinom Inđija.

PRIKAZ OČEKIVANOG RAZVOJA POSLOVANJA TOKOM 2018. GODINE

U Tabeli 3 je prikazan očekivani rezultat poslovanja po vrstama prevoza tokom 2018. godine

Tabela 3 - Prikaz očekivane kilometraže i prihoda u 2018. godine

| | KM (JAN-DEC) | | | PRIHOD (JAN-DEC) | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 2018 | 2017 | % | 2018 | 2017 | % |
| Gradsko-brigradski saobraćaj | 19.115.470 | 20.717.320 | 0,92 | 2.496.656.057 | 2.547.608.221 | 0,98 |
| Medjugradski saobraćaj | 14.060.687 | 14.281.480 | 0,98 | 1.446.440.166 | 1.461.050.673 | 0,99 |
| Vanlinijski saobraćaj | 2.232.895 | 2.476.525 | 0,9 | 191.456.504 | 210.391.762 | 0,91 |
| Medjunarodni saobraćaj | 7.609.755 | 7.884.350 | 0,97 | 1.067.124.891 | 1.100.128.753 | 0,97 |
| Ugovoreni prevoz | 1.898.035 | 2.011.959 | 0,94 | 398.905.590 | 438.357.791 | 0,91 |
| Nulta km | 2.648.286 | 2.774.476 | 0,95 | | | |
| Ukupno | 47.565.128 | 50.146.110 | 0,95 | 5.600.583.207 | 5.757.537.201 | 0,97 |

AUTOBUSKE STANICE

Prihod koji je ostvaren poslovanjem Autobuskih stanica u sastavu SP Lasta tokom 12 meseci 2017. godine je za 27% manji od prihoda ostvarenog tokom istog perioda 2016. godine. Glavni razlog tome je rušenje Autobuske stanice „Avala“ u julu 2017. godine (Tabela 4).

Tabela 4 – Mesečni prikaz prihoda AS za 2016. i 2017. godinu

| Godina/mese | Jan | Feb | Mar | Apr | Maj | Jun |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 2016 | 15.790.338,7 | 15.060.389,7 | 17.473.772,73 | 17.027.257,4 | 15.556.688,0 | 15.125.854,98 |
| | 4 | 1 | | 5 | 9 | |
| 2017 | 13.696.285,9 | 12.753.795,8 | 15.062.082,23 | 13.922.385,4 | 14.778.819,9 | 13.833.316,59 |
| | 3 | 5 | | 0 | 5 | |
| Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec | UKUPNO |
| 13.964.965,41 | 14.495.465,1 | 16.451.076,6 | 17.867.028,52 | 16.768.419,0 | 16.434.942,1 | 192.016.198,5 |
| | 4 | 0 | | 4 | 2 | 3 |
| 8.818.034,79 | 8.215.902,25 | 9.772.365,07 | 10.158.662,68 | 10.184.782,1 | 9.643.219,00 | 140.839.651,9 |
| | | | | 8 | | 2 |

Očekuje se da će prihod u 2018. godini biti manji za oko 17 % u odnosu na 2017. godinu, upravo zbog zatvaranja AS Avala koja je ostvarivala prihod u prvoj polovini 2017.

GLAVNI RIZICI I PRETNJE KOJIMA JE DRUŠTVO IZLOŽENO

Dominantnu pretnju u međumjesnom i međunarodnom linijskom prevozu putnika predstavljaju nelegalni prevoznici (“siva ekonomija”) koji prevoze putnike po nižim cenama i na taj način utiču na rentabilnost naših linija. Takođe, pretnju predstavljaju i registrovani prevoznici koji prilikom realizovanja registrovanih linija koriste stajališta koja nemaju na redu vožnje. Prevoznici ulažu velike napore preko svojih udruženja “Srbija transport” i “Panontransport” kako bi pokrenuli Ministarstvo građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture da pronađe adekvatna rešenja za suzbijanje rada nelegalnih prevoznika.

PRIKAZ RAZVOJA I RAZULTATA POSLOVANJA, PRIKAZ FINANSIJSKOG STANJA U KOME SE DRUŠTVO NALAZI

| ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE | | | | | |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Redni broj | Pozicija | Vrednosti po godinama | | | |
| | | Tekuća godina | | Prethodna godina | |
| | | Iznos | Odnos prema poslovnoj aktivni (%) | Iznos | Odnos prema poslovnoj aktivni (%) |
| 1 | Gotovina | 83,047 | 0.87% | 132,513 | 1.47% |
| 2 | Potraživanja | 392,063 | 4.11% | 418,881 | 4.66% |
| 3 | Kratkoročni finansijski plasmani | 46,287 | 0.48% | 120,506 | 1.34% |
| 4 | PDV, AVR i odložena poreska sredstva | 350,347 | 3.67% | 285,836 | 3.18% |
| 5 | Likvidna i kratkoročno vezana sredstva (1 do 4) | 871,744 | 9.13% | 957,736 | 10.65% |
| 6 | Kratkoročne finansijske obaveze | 1,202,311 | 12.59% | 1,355,904 | 15.07% |
| 7 | Obaveze iz poslovanja i primljeni avansi | 1,237,877 | 12.97% | 1,338,110 | 14.87% |
| 8 | Ostale obaveze | 611,780 | 6.41% | 1,100,744 | 12.24% |
| 9 | Kratkoročni izvori finansiranja (6 do 8) | 3,051,968 | 31.97% | 3,794,758 | 42.18% |

| ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE | | | | |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Redni broj | Pozicija | Vrednosti po godinama | | |
| | | Tekuća godina | Prethodna godina | Prethodna godina (PS) |
| 1 | Kapital | 3,066,902 | 2,100,778 | 1,554,386 |
| 2 | Dugoročna rezervisanja | 403,569 | 339,223 | 331,557 |
| 3 | Dugoročne obaveze | 2,734,776 | 2,461,113 | 2,949,091 |
| 4 | Gubitak iznad visine kapitala | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Kapital i dug. obaveze (1 do 3 - 4) | 6,205,247 | 4,901,114 | 4,835,034 |
| 6 | Neuplaćeni upisani kapital | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Nematerijalna ulaganja | 8,042 | 15,572 | 22,749 |
| 8 | Nekretnine, postrojenja, oprema | 8,467,113 | 7,824,258 | 8,216,191 |
| 9 | Bicikloška sredstva | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Dugoročni finansijski plasmani | 26,772 | 27,920 | 30,145 |
| 11 | Dugoročna potraživanja | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Dug. vezana sredstva bez zaliha (6 do 11) | 8,501,927 | 7,867,750 | 8,269,085 |
| 13 | Obrtni fond (5 - 12) | (2,296,680) | (2,966,636) | (3,434,051) |
| 14 | Zalihe (stalne) | 173,810 | 171,054 | 150,464 |
| 15 | Procenat pokrića stalnih zaliha obrtnim fondom (14/13*100) | -1321.37% | -1734.33% | -2282.31% |

| FINANSIJSKA STABILNOST | | | | |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| Red. Br | Pozicija | Tekuća godina | Prethodna godina | Prethodna godina (PS) |
| 1 | Upsani neplaćeni kapital | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Stalna imovina | 8,501,927 | 7,867,750 | 8,269,085 |
| 3 | Zalihe | 173,810 | 171,054 | 150,464 |
| | I. Dugoročno vezana imovina (1 do 3) | 8,675,737 | 8,038,804 | 8,419,549 |
| 4 | Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije | 3,066,902 | 2,100,778 | 1,554,386 |
| 5 | Dugoročna rezervisanja | 403,569 | 339,223 | 331,557 |
| 6 | Dugoročne obaveze | 2,734,776 | 2,461,113 | 2,949,091 |
| | II. Trajni i dugoročni kapital (4 do 6) | 6,205,247 | 4,901,114 | 4,835,034 |
| | Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II) | 1.40 | 1.64 | 1.74 |
| | Referentna vrednost ...treba da bude manje od... | 1.00 | 1.00 | 1.00 |
| Razlika | | 2,470,490 | 3,137,690 | 3,584,515 |

| STRUKTURA PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA | | | |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| Rbr | Pozicija | Iznosi po godinama | |
| | | Tekuća | Prethodna |
| 1 | Poslovni prihodi | 7,232,079 | 8,858,360 |
| 2 | Prihodi od finansiranja | 130,790 | 7,624 |
| 3 | Ostali prihodi | 123,067 | 303,914 |
| 4 | Prihodi od usklađivanja vrednosti | 22,864 | 22,337 |
| 5 | Ukupan prihod (1 do 4) | 7,508,800 | 9,192,235 |
| 6 | Poslovni rashodi | 6,615,517 | 7,853,730 |
| 7 | Rashodi finansiranja | 272,640 | 515,406 |
| 8 | Ostali rashodi | 61,221 | 132,023 |
| 9 | Rashodi od usklađivanja vrednosti | 32,847 | 54,658 |
| 10 | Ukupni rashodi (6 do 9) | 6,982,225 | 8,555,817 |
| 11 | Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda (1 - 6) | 616,562 | 1,004,630 |
| 12 | Finansijski rezultat finansiranja (2 - 7) | (141,850) | (507,782) |
| 13 | Finansijski rezultat iz redovnog poslovanja (11 + 12) | 474,712 | 496,848 |
| 14 | Finansijski rezultat iz ostalih prihoda (3 - 8) | 61,846 | 171,891 |
| 15 | Finansijski rezultat iz usklađivanja vrednosti (4 - 9) | (9,983) | (32,321) |
| | Ukupan finansijski rezultat pre odbitka poreza (5 - 10) | 526,575 | 636,418 |

LASTA

KONVERZIJA POTRAŽIVANJA REPUBLIKE SRBIJE U KAPITAL SP LASTA:

Dana 10.03.2017. na predlog Ministarstva privrede Vlada RS je donela Zaključak kojom daje saglasnost da se potraživanja RS, koja nisu obuhvaćena Sporazumom o odlaganju plaćanja poreskog duga od 29.09.2016. godine, konvertuju u trajni ulog RS u kapital SP Lasta. Ovim Zaključkom Vlada RS preporučuje svim poveriocima da donesu odluku kojom daju saglasnost da se potraživanja konvertuju u trajni ulog poverilaca u kapital SP Lasta u iznosu od 435.948.303,49 RSD.

Nakon sprovedenih svih aktivnosti koje su bile preduslov za realizaciju konverzije, dana 22.12.2017. okončan je postupak, izvršen je upis akcija u Centralni registar i izmenjena je struktura kapitala.

Sa datumom 29.12.2017. izdato je rešenje APRA o promeni odnosno upisu nenovčanog kapitala u iznosu od 435.948.303,49 RSD. Sa 31.12.2017. a u poslovnim knjigama SP Lasta iskknjižene su obaveze prema Poreskoj upravi za navedeni iznos.

Nova konverzija 2018: Na predlog Ministarstva privrede, dana 11.01.2018. godine donet je Zaključak Vlade RS kojom se daje saglasnost da se potraživanja RS koja su obuhvaćena Sporazumom o odlaganju plaćanja poreskog duga od 29.09.2016. godine konvertuju u trajni ulog RS u kapital SP Lasta u iznosu od oko 560 miliona RSD, utvrđenog po osnovu Zapisnika o stanju poreskog duga izdatog od strane Poreske urave - Centra za velike poreske obveznike. Sprovođenje nove konverzije potraživanja RS u kapital SP Lasta je u postupku i očekuje se realizacija u toku 2018. godine.

Po automatizmu je pokrenut postupak ubrzanog stečaja nad firmom Otisak putovanja u Hrvatskoj a iz razloga trajanja blokade računa firme duže od 120 dana (po novom zakonu iz 2015. godine u Republici Hrvatskoj). Dana 30.11.2017. zaključen je stečajni postupak nad društvom Otisak putovanja d.o.o. na osnovu rešenja Trgovačkog suda u Splitu i društvo obrisano iz sudskog registra.

Za maj 2018. godine na lokaciji parkinga Autocentra S.P. "Lasta" a.d. Beograd, ul. Autoput Beograd- Niš br. 4, predviđeno je otvaranje izgrađenog Terminala za turističke autobuse sa kojeg će polaziti navedeni autobusi na zakazane destinacije, sve shodno saglasnosti Sekretarijata za saobraćaj Grada Beograda. S.P. "Lasta" a.d. Beograd će organizaciju pomenutih polazaka autobusa vršiti u saradnji sa Nacionalnom Asocijacijom turističkih agencija Srbije.

U martu 2018. godine na osnovu ugovora o kupoprodaji nepokretnosti S.P. "Lasta" a.d. Beograd je prodala nepokretnost pod nazivom Objekat Menza koji se nalazi u Valjevu, u ulici Hajduk Veljkova, površine 503 m2.

LASTRA

Vlada Republike Srbije donela je dana 11.01.2018. godine Zaključak 05 broj: 023-13073/2017-1 kojim se saglasila da se potraživanja Republike Srbije po osnovu javnih prihoda budžeta Republike Srbije prema privrednom društvu Saobraćajno preduzeće „Lastra“ d.o.o. Lazarevac sa stanjem na dan 30.11.2017. godine sa pripadajućom kamatom do 11.01.2018. godine, konvertuju u trajni ulog Republike Srbije u kapitalu ovog privrednog društva. Istim zaključkom Vlada Republike Srbije preporučila je i Republičkom fondu za penzijsko i invalidsko osiguranje, Republičkom fondu za zdravstveno osiguranje, Nacionalnoj službi za zapošljavanje i jedinicama lokalne samouprave, da svoja potraživanja prema SP „Lastra“ d.o.o. konvertuju u kapital društva. SP „Lastra“ d.o.o. Lazarevac preduzima radnje radi realizacije navedenog zaključka Vlade

Republike Srbije (pribavljaju se potrebne saglasnosti poverilaca za konverziju potraživanja) i očekujemo da postupak konverzije potraživanja u kapital bude okončan u 2018. godini. Ukupan dug koji je predmet konverzije iznosi 194.691.188,38 dinara (sa obračunatom kamatom za period određen Zaključkom Vlade RS), a poverioci obuhvaćeni konverzijom su Republički fond za penzijsko i invalidsko osiguranje, Republički fond za zdravstveno osiguranje, Nacionalna služba za zapošljavanje, Grad Beograd (po osnovu poreza na zarade prema gradskim opštinama grada Beograda) i Republika Srbija. SP „Lastra“ d.o.o. Lazarevac je izvršila plaćanje poreskog duga prema jedinicama lokalne samouprave (11 opština) koje ne pripadaju Gradu Beograd, a kako bi se smanjio ukupan broj poverioca koji će biti obuhvaćeni postupkom konverzije potraživanja. Očekujemo da će konverzija ove godine biti u potpunosti rešena.

INVESTICIJE

Lasta

KUPOVINA NOVIH VOZILA:

U toku 2017. godine SP Lasta je u cilju ispunjenja uslova iz Ugovora sa Gradom Beogradom kupila ukupno 52 vozila i u januaru 2018 još 7 vozila, namenjenih za prevoz putnika u prigradskom saobraćaju. Od ukupnog broja 30 vozila su marke SOR češkog proizvođača, 19 vozila marke Otokar turskog proizvođača i 10 vozila marke MAZ beloruskog proizvođača. Finansiranje kupovine ovih vozila vršena su delimično iz sopstvenih sredstava (učešće) a veći deo iz kredita Banke. Pored ispunjenih uslova vezano za starost vozila, SP Lasta je u 2017. godini opremila sva vozila u prigradskom saobraćaju sa uređajima za brojanje putnika i video nadzor. Takođe su izdvojena dodatna sredstva za opremanje vozila sa klima uređajima i farbanje vozila u crvenu boju.

U toku 2018. planirana je nabavka 8 visokoturističkih vozila marke VDL za potrebe međunarodnog saobraćaja u cilju očuvanja konkurentnosti na tržištu i obnavljanja voznog parka. Finansiranje ove kupovine će se vršiti putem finansijskog lizinga. Pored planirane kupovine visokoturističkih vozila u toku 2018. godine prema CAPEXu je predviđena i dodatna kupovina vozila za prigradski saobraćaj i to 12 zglobnih vozila i 10 solo vozila. Za prvih 6 zglobnih vozila je obezbeđeno finansiranje iz kredita Banke a za dodatnih 6 zglobnih vozila i 10 solo vozila će se pregovarati sa finansijskim institucijama u cilju dobijanja najpovoljnije Ponude za finansiranje.

Lastra

U toku 2017. godine nabavljeno 8 solo autobusa, od toga 6 novih autobusa „Otokar Territo U“ i 2 polovna autobusa „Sor C10.5“ proizvedeni 2007. godine (dobijeni u kompenzaciji sa Lastom, vezano za stari dug). U toku 2018. godine nabavljena su dva nova turistička autobusa „Otokar Doruk T“, takođe je u toku je realizacija nabavke 2 nova zglobna autobusa proizvođača „Otokar“ model Kent C. Ukoliko finansijske prilike budu dozvoljavale do kraja 2018. godine trebalo bi pristupiti dodatnih vozila iz razloga ispunjavanja uslova kada su u pitanju tenderi na kojima bi SP „Lastra“ d.o.o. Lazarevac trebala da učestvuje u narednom periodu.

INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

Pregled broja zaposlenih na dan 31.12.2017
SP Lasta a.d.

| PREDMET: Izveštaj o broju zaposlenih u S.P. Lasta a.d. Beograd na dan 31.12.2017.godine | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|-------------|------------------|---------------------|-----------|-------------|--|
| NAZIV PO | ZAPOSLENI | | | | | | | | PP POSLOVI LASTA | PP POSLOVI AGENCIJA | ODREĐENO | NEODREĐENO | |
| | VSS | VŠS | SSS | VKV | KV | PK | NK | UKUPNO | | | | | |
| PO za Mi MS | 19 | 25 | 150 | 14 | 166 | 11 | 0 | 385 | 2 | 0 | 0 | 383 | |
| PO Lasta - Avla | 8 | 11 | 90 | 7 | 124 | 6 | 11 | 257 | 5 | 1 | 5 | 246 | |
| RJ Sopot | 0 | 3 | 25 | 2 | 46 | 0 | 6 | 82 | 4 | 3 | 3 | 72 | |
| RJ Barajevo | 0 | 1 | 17 | 1 | 23 | 3 | 4 | 49 | 0 | 0 | 4 | 45 | |
| Tehničko održavanje | 4 | 7 | 51 | 20 | 76 | 9 | 11 | 178 | 0 | 0 | 0 | 178 | |
| Lasta - Mladetovac | 5 | 4 | 81 | 7 | 121 | 1 | 9 | 228 | 10 | 4 | 3 | 211 | |
| Lasta - Obrenovac | 7 | 5 | 40 | 1 | 64 | 2 | 2 | 121 | 0 | 0 | 0 | 121 | |
| Lasta - S. Palanka | 4 | 3 | 33 | 3 | 48 | 0 | 1 | 92 | 7 | 0 | 0 | 85 | |
| Lasta - Protok | 0 | 0 | 2 | 0 | 6 | 0 | 0 | 8 | 0 | 0 | 0 | 8 | |
| Lasta - Smederevo | 4 | 4 | 60 | 7 | 94 | 11 | 3 | 183 | 9 | 0 | 17 | 157 | |
| Lasta - Valjevo | 5 | 2 | 35 | 4 | 43 | 4 | 1 | 94 | 13 | 0 | 0 | 81 | |
| Lasta - Bus | 0 | 0 | 2 | 1 | 7 | 1 | 0 | 11 | 0 | 0 | 0 | 11 | |
| Lasta - Srem | 3 | 3 | 48 | 3 | 61 | | 2 | 125 | 4 | 0 | 2 | 119 | |
| Trgovina, turistički, ugostiteljstvo | 12 | 6 | 13 | 0 | 7 | 3 | 3 | 44 | 0 | 0 | 0 | 44 | |
| Stučne službe društva | 71 | 22 | 46 | 1 | 9 | 0 | 1 | 150 | 0 | 0 | 1 | 149 | |
| UKUPNO | 142 | 101 | 693 | 71 | 895 | 51 | 54 | 2007 | 54 | 8 | 35 | 1910 | |

SP Lasta je na dan 31.12.2017 imala 333 zaposlena, Lasta Montenegro 13 a Lasta Banja Luka 10 zaposlenih.

U februaru mesecu 2017. godine S.P.“Lasta“a.d. Beograd je dala u zakup na osnovu zaključenog ugovora o zakupu poslovni prostor Hotela Lasta Ljubovija koji se nalazi u Ljuboviji, u ulici Zvornički put b.b., bruto površine 927 m2 na period od 10 godina, shodno navedenom je sproveden program rešavanja viška zaposlenih koji se odnosio na zaposlene S.P.“Lasta“a.d. Beograd u navedenom hotelu, 9 zaposlenih je proglašeno viškom zaposlenih.

INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

- Ispitivanje emisije zagađujućih materija u vazduhu sa emitera kotlarnica. Na godišnjem nivou dva puta. Iznos: oko 300.000,00 din.
- Ispitivanje kvaliteta ispuštenih otpadnih voda. Četiri puta godišnje. Iznos: oko 1.200.000,00 din.
- Čišćenje separatora otpadnih (zauljenih) voda. Iznos: oko 1.500.000,00 din.
- Nabavka apsorbera ulja. Iznos: oko 90.000,00 din.
- Čišćenje i baždarenje rezervoara za dizel gorivo. Iznos: oko 50.000,00 din.

Planirana ulaganja u zaštitu životne sredine za 2018. godinu biće na nivou 2017. godine, osim mogućih dodatnih ulaganja koja će biti prilikom zbrinjavanja opasnog otpada (otpadnih filtera od ulja i goriva) i to:

- Izrada ekološkog dvorišta za skladištenje otpada:
Iznos oko 700,000.00 din
- predaja otpadnih filtera od ulja i goriva...
Iznos: oko 400,000.00 din
- Ugradnja filtera na lokalnim ventilacionim sistemima:
Iznos oko 2,000,000.00 din.
- Iznos još dodatnih ulaganja oko 2,000,000.00 din.

INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI KOJI SE KORISTE U PROCENI FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA, IZLOŽENOST KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI, DEVIZNOM RIZIKU, KAMATNOM RIZIKU I RIZIKU KAPITALA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjeanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

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.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

| | Imovina | | Obaveze | |
|-------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| IZNOS | 47,215 | 54,330 | 3,502,377 | 3,123,727 |
| | 47,215 | 54,330 | 3,502,377 | 3,123,727 |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR .

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR .

| | 2017 | | 2016 | |
|-------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 10% | -10% | 10% | -10% |
| IZNOS | (345,516) | 345,516 | (306,940) | 306,940 |
| | (345,516) | 345,516 | (306,940) | 306,940 |

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

u hilj.din.

| | 2017 | | 2016 | |
|----------------------|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| | 1% | -1% | 1% | -1% |
| Finansijska sredstva | - | - | - | - |
| Finansijske obaveze | (12,497.40) | 12,497 | (6,456) | 6,456 |
| | <u>(12,497)</u> | <u>12,497</u> | <u>(6,456)</u> | <u>6,456</u> |

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 obuhvata 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. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca (u celim brojevima):

| Partner | Početno stanje | Promet u tekućoj godini | | Saldo |
|---------------------------------------------|----------------|-------------------------|------------------|----------------|
| | | Duguje | Potražuje | |
| JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE BEOGRAD OGR | 2,951,450.71 | 241,796,915.14 | 223,526,557.72 | 21,221,808.13 |
| DOO PAMONIJBUS | 15,302,040.53 | 222,728,723.79 | 220,128,274.45 | 17,902,489.87 |
| SKUPŠTINA OPŠTINE INĐIJA | 21,653,372.20 | 78,651,636.54 | 85,788,972.90 | 14,516,035.84 |
| ZELVOZ U RESTRUKTURIRANJU | 14,478,629.67 | 0.00 | 0.00 | 14,478,629.67 |
| HBIS GROUP SERBIA IRON & STEEL DOO BEOGRAD | 13,465,654.40 | 167,360,749.60 | 166,515,567.20 | 14,310,836.80 |
| BAS BEOGRADSKA AUTOBUSKA STANICA AD BEOGRAD | 10,278,196.33 | 433,961,553.90 | 431,233,489.41 | 13,006,260.82 |
| EUROPA BUS VALJEVO | 9,646,192.64 | 1,754,838.63 | 21,130.00 | 11,379,901.27 |
| EUROLINES S.A. FRANCE | 6,329,194.42 | 88,638,638.31 | 86,457,438.30 | 10,510,394.43 |
| JGSP NOVI SAD | 6,836,855.58 | 78,861,091.50 | 79,259,565.77 | 6,438,381.31 |
| OPŠTA BOLNICA SVETI LUKA SMEDEREVO | 7,286,816.26 | 16,163,778.30 | 17,194,593.17 | 6,256,001.39 |
| OSTALI | 358,091,710.93 | 3,944,394,890.50 | 3,988,111,075.79 | 314,375,525.64 |
| UKUPNO | 468,320,113.67 | 5,274,312,816.21 | 5,298,236,664.71 | 444,396,265.17 |

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

RIZIK LIKVIDNOSTI

| INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI | | 2017. godina | 2016. godina |
|---------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1 | OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.34 | 0.30 |
| INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI | | | |
| 2 | OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.29 | 0.25 |
| INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI | | | |
| 3 | GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE | 0.03 | 0.03 |

ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| | Vlasnički udeo (%) | Neto iznos |
| LASTRA DOO LAZAREVAC | 100 | 295,166 |
| LASTA MONTENEGRO DOO | 100 | 50,384 |
| SP LASTA DOO BANJA LUKA | 100 | 37,569 |
| Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | | 383,119 |

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata

u hiljadama dinara

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | Vlasnički udeo (%) | Neto iznos |
|---------------------------------------------|--------------------|------------|
| DOO PANONIJABUS | 33 | 46 |

U toku 2017. i 2016. godine obavijene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

PRIRODA TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANAMA

| | Hiljada dinara | |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| | 2017 | 2016. |
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| - zavisna pravna lica | 29,979 | 36,277 |
| - ostala povezana pravna lica | 219,435 | 254,136 |
| | 249,414 | 290,413 |
| FINANSIJSKI PRIHODI | | |
| - zavisna pravna lica | 1,381 | 188 |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| | 1,381 | 188 |
| NABAVKE | | |
| - zavisna pravna lica | 202,675 | 554,908 |
| - ostala povezana pravna lica | 63,990 | 74,853 |
| | 266,665 | 629,761 |
| FINANSIJSKI RASHODI | | |
| - zavisna pravna lica | 127 | 604 |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| | 127 | 604 |
| POTRAŽIVANJA I PLASMANI | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - zavisna pravna lica | 1,094 | 298 |
| - ostala povezana pravna lica | 17,903 | 15,302 |
| | 18,997 | 15,600 |
| Potraživanja za kamate: | | |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Dugoročni finansijski plasmani: | | |
| - zavisna pravna lica | 383,119 | 383,119 |
| - ostala povezana pravna lica | 46 | 46 |
| | 383,165 | 383,165 |
| Kratkoročni finansijski plasmani: | | |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Potraž. po osnovu primljenih menica: | | |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>402,162</u> | <u>398,765</u> |
| OBAVEZE | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze: | | |
| - zavisna pravna lica | 20,000 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>20,000</u> | <u>0</u> |
| Obaveze prema dobavljačima i obaveze iz specifičnih poslova: | | |
| - zavisna pravna lica | 134,726 | 167,926 |
| - ostala povezana pravna lica | 26 | 126 |
| | <u>134,752</u> | <u>168,052</u> |
| Obaveze za kamatu: | | |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>134,752</u> | <u>168,052</u> |

ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Godišnji Finansijski izveštaji su utvrđeni od strane Nadzornog odbora i biće podneti Skupštini Društva na usvajanje u zakonskom roku.

ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Odluka nadležnog organa o raspodeli dobitka nije doneta iz razloga što redovna Skupština društva, do momenta objave ovog izveštaja, nije održana.

NAPOMENA

Nakon održavanja redovne godišnje Skupštine društva, odluku o usvajanju godišnjeg izveštaja o poslovanju, godišnjih finansijskih izveštaja kao i odluku o pokriću gubitka Društvo će objaviti u skladu sa zakonom.

 Ovlašćeno lice

Veljko Vukobratović

U skladu sa Članom 50. stav 2. tačka 3 Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011), Članom 3 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 14/2012), lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja

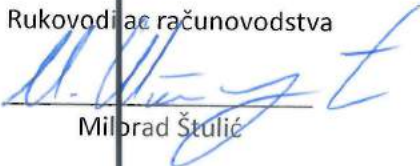
| Ime i prezime | Naziv radnog mesta i dužnosti |
|---------------------|------------------------------------|
| Veljko Vukobratović | Generalni direktor, ovlašćeno lice |
| Milorad Štulić | Rukovodilac računovodstva |

daju sledeću

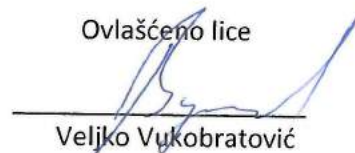
I Z J A V U

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i napomenama uz finansijske izveštaje (osnove za sastavljanje finansijskog izveštaja) i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Rukovodilac računovodstva


Milorad Štulić

Ovlašćeno lice


Veljko Vukobratović

Datum:

27.04.2018