

БР 2599
28. 03. 2023 год

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734	Шифра делатности 4939	ПИБ 10002006
Назив SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)		
Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		8.794.400	9.219.238	8.673.419
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5	112.892	53.546	34.159
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		112.892	53.546	34.159
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	8.261.690	8.751.586	8.236.480
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		1.473.162	1.753.257	1.781.299
023	2. Постројења и опрема	0011		6.651.836	6.862.818	6.264.617
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		131.522	129.424	1.035
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		1.035	1.035	189.529
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		4.135	5.052	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	7	419.818	414.106	402.780

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		385.273	385.273	385.734
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни гласани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни гласани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни гласани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни гласани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски гласани и остала дугорочна потраживања	0027		34.545	28.833	17.046
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		1.388.863	985.581	1.180.976
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	230.783	186.903	186.847
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		214.402	169.513	174.213
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8.1	14.362	10.953	2.753
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	8.1	2.019	6.437	9.881
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	9	572	572	572
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	10	620.536	378.794	510.918
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		533.448	260.547	461.536
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		24.548	63.345	12.980

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		44.665	48.192	36.301
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		17.875	6.710	101
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	11	77.949	56.621	62.540
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		77.599	55.844	61.994
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		350	777	546
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	12	51.290	51.432	49.140
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		2.044	2.143	1.867
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		49.246	49.289	47.273
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	13	296.045	25.371	45.361
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	14	111.688	285.888	325.598
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		10.183.263	10.204.819	9.854.395
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	23	11.869.623	13.470.820	12.291.083
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	15	2.383.968	3.303.247	3.774.747
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		2.979.957	2.979.957	2.979.957
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		12.797	12.797	12.797
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		14		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		53.789	53.789	53.328
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		364.282	835.320	1.303.258
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	15.1	364.282	835.320	1.303.258
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		919.293	471.038	467.937
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414		919.293	471.038	467.937
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		2.530.282	3.010.844	3.029.880
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	16	351.694	326.463	366.657
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		249.069	222.686	218.885
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		102.625	103.777	147.772
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	17	2.142.648	2.680.071	2.635.304
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		2.108.874	2.538.323	2.635.304
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			100.000	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		33.774	41.748	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	18	35.940	4.310	27.919
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	19	325.290	321.333	323.134
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	20	4.943.723	3.569.395	2.726.634
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	20	2.005.531	1.548.302	1.052.082
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		2.005.531	1.535.071	992.188
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			13.231	59.894
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	21	571.364	12.189	13.355
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	21	1.745.187	1.598.835	1.282.828
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		46.826	59.595	68.293
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		27.913	20.085	27.907
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		1.605.644	1.480.072	1.105.658
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		63.332	38.580	80.241
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		1.472	503	729
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		621.641	410.069	378.369

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	22	489.593	322.553	278.391
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	22.1	20.814	3.679	16.141
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	22.1	111.234	83.837	83.837
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		10.183.263	10.204.819	9.854.395
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	23	11.869.623	13.470.820	12.291.083

у _____
 дана _____ 20__ године

Законски заступник


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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4

ПРЕДУЗЕЊЕ
АУТОПУТ БЕОГРАД-НИШ 4

БР. 2599/

28. 03. 2023

ГОД

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	24	6.974.716	6.316.416
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			171.737
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			171.737
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		6.871.043	5.943.091
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		6.309.473	5.542.298
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		561.570	400.793
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		9.238	22.583
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		93.468	177.895
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		967	1.110
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	25	7.602.890	6.539.246
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			172.027
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	25.1	3.288.241	2.501.463
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	25.2	2.551.527	2.246.635
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		2.006.442	1.778.206
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		364.968	330.034
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		180.117	138.395
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	25.3	507.390	486.762
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		3.966	2.131
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	25.4	662.207	597.826
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	25.5	54.144	20.118
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	25.6	535.415	512.284

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		628.174	222.830
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	26	10.451	1.333
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		39	4
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		73	1.112
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	24	10.339	217
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	26	228.261	213.130
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		35	2
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		226.033	210.755
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		2.191	2.336
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		2	37
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		217.810	211.797
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		15.121	9.588
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	27	18.570	13.776
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	28	21.361	56.308
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	29	84.439	90.448
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		7.021.649	6.383.645
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		7.934.160	6.856.600
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		912.511	472.955
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			116
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	30	2.825	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		915.336	472.839
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		3.957	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			1.801
723	Т. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		919.293	471.038
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____
 дана _____ 20____ године



Законски заступник

Bojana Brajic

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07019734	Шифра делатности 4939	ПИБ 100002006
Назив САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ LASTA AD, БЕОГРАД (ZVEZDARA)		
Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		919.293	471.038
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс 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			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017		14	
	б) губици	2018			461
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		14	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			461
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		14	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			461
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		919.279	471.499
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
 дана _____ 20____ године



Законски заступник
Bojan Vukobratovic

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ LASTA AD, БЕОГРАД (ZVEZDARA)

Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	6.938.275	6.426.616
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	6.840.635	6.245.781
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	73	1.112
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	97.567	179.723
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	6.732.812	6.202.501
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4.263.158	3.920.040
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	2.250.221	2.044.696
4. Плаћене камате у земљи	3010	206.912	201.471
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12.521	36.294
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	205.463	224.115
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	280.444	14.637
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	180.271	
3. Остали финансијски пласмани	3020	100.173	14.637
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	143.189	417.505
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	143.189	417.505

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	137.255	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	402.868
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	2.030.270	2.217.627
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	260.220	217.729
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	1.770.050	1.999.898
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.110.464	2.056.743
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	797.643	222.468
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	1.312.821	1.503.679
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		330.596
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		160.884
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	80.194	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	9.248.989	8.658.880
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	8.986.465	8.676.749
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	262.524	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		17.869
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	25.371	45.361
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	10.377	216
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	2.227	2.337
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	296.045	25.371

у _____

дана _____ 20 _____ године



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07019734	Шифра делатности 4939	ПИБ 100002006 000 БЕОГРАД
Назив САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ LASTA AD, БЕОГРАД (ZVEZDARA)		
Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	2.979.957	4010		4019		4028	12.797	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	2.979.957	4012		4021		4030	12.797	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031		
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	2.979.957	4014		4023		4032	12.797	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	2.979.957	4016		4025		4034	12.797	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035		
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	2.979.957	4018		4027		4036	12.797	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-53.328	4046	1.303.258	4055	467.937	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-53.328	4048	1.303.258	4057	467.937	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-461	4049	-467.938	4058	3.101	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-53.789	4050	835.320	4059	471.038	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051	0	4060	0	4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-53.789	4052	835.320	4061	471.038	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	14	4053	-471.038	4062	448.255	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-53.775	4054	364.282	4063	919.293	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	3.774.747	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	3.774.747	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.303.247	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	3.303.247	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	2.383.968	4090	

у _____
 дана _____ 20 ____ године



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

САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ
А.Д.
АУТОПУТ БЕОГРАД-НИШ 4
БР. 2599/5
28.03.2023 ГОД
ПИБ 10002006 БЕОГРАД

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07019734	Шифра делатности 4939	ПИБ 10002006 БЕОГРАД
Назив САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ LASTA AD, БЕОГРАД (ZVEZDARA)		
Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2022 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	4	4
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003	0	0
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004	0	0
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	2.018	2.036
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006	0	0
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007	0	0

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	53.546		53.546
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009	165.964		165.964
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013		106.618	
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	219.510	106.618	112.892

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	8.495.744		8.495.744
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	515.160		515.160
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расхрдовање и др.)	9019			
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		753.005	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	9.010.904	753.005	8.257.899
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	255.842		255.842
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027	252.051		252.051
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	3.791		3.791
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расхрдовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	214.402	169.513
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042	572	572
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	16.381	17.390
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9031 + 9037)	9044	231.355	187.475

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	2.979.957	2.979.957
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056		
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	2.979.957	2.979.957

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	2.163.695	2.163.695
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	2.803.285	2.803.285
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060	136.363	136.363
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061	176.672	176.672
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062	2.979.957	2.979.957

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071		

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	6.165.625	5.300.683
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	1.447.570	1.288.800
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	156.968	134.179
452	5. Обавезе за допринос на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	401.904	355.268
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	35.505	14.435
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	8.207.572	7.093.365

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	2.856.115	2.084.586
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	2.006.442	1.778.206
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	364.968	330.034
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	4.406	3.329
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	47.703	17.595
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	13.082	11.996
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	114.926	105.475
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087		
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	16.318	17.529
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	180.995	178.422

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	34.798	14.216
554	16. Трошкови чланарина	9094	2.378	3.688
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	32.613	29.328
556	18. Трошкови доприноса	9096	14.220	
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097	38.769	15.624
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	5.727.733	4.590.028

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	208.073	207.735
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	17.960	3.020
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	226.033	210.755

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	60.167	148.410
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	27.046	29.483
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	87.213	177.893

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113	73	1.112
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	73	1.112

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	3.489	1.445	2.044
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133			
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134			
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135			
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у _____
 дана _____ 20____ године



Законски заступник
Петар Вукач

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

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	4	•Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину.
---	---	--

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

Просечан број запослених (цео број)	2.018	•податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3
Пословни приход (у хиљадама динара)	6.974.716	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
Вредност укупне aktive на датум биланса (у хиљадама динара)	10.183.263	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5



ВЛАДАН
СЕКУЛИЋ
011917252
Sign

Digitally signed
by ВЛАДАН
СЕКУЛИЋ
011917252 Sign
Date: 2023.03.30
15:02:21 +02'00'

САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ
Lasta А.Д.
АУТО ПУТ БЕОГРАД-НИШ 4
БР. *2599/6*
28. 03. 2023 ГОД
11000 БЕОГРАД

САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ "LASTA" А.Д. БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за 2022. годину

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.

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

- "Lastra" d.o.o. Lazarevac, registracijom kod Trgovinskog suda u Beogradu dana 22.10.2002. godine, sa učešćem kapitala 60,26%, i sa upravljačkom funkcije.
- 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 31.12.2022.godine Društvo ima 2.018 zaposlenih i 896 autobusa kojima obavlja usluge prevoza putnika.

Podaci:

S.P."Lasta" a.d. Beograd, Autoput Beograd-Niš 4

Matični broj 07019734

Poreski identifikacioni broj je 100002006.

tekući račun 160-6790-76

Šifra pretežne delatnosti: 4939 Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju

Upravljanje Društvom organizovano je kao dvodomno. Organi 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, RS 30/18) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

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

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

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

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: Presentacija“ – 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 21 „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.
- 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).
- 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.
- Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, koji pomaže u pripremi novih i izmenama postojećih standarda, u donošenju konzistentnih računovodstvenih politika za područja primene koja nisu pokrivena nekim standardom ili u kojima postoji više opcija za odabir računovodstvene politike, kao i u razumevanju i tumačenju standarda. Novi okvir je usvojen u martu 2018. godine uz dozvoljenu primenu odmah po usvajanju.
- MSFI 16 „Zakupi (Lizing)“, koji definiše zakupe. MSFI 16 zamenjuje MRS 17 „Lizing“. Primena MSFI 16 obavezna je počev od finansijskih izveštaja za 2021. godinu uvodi nove zahteve u pogledu računovodstvenog obuhvatanja lizinga i imaće veliki uticaj na zakupce koji imaju materijalno značajne ugovore o zakupu, a koji se sada evidentiraju kao operativni lizing.
- 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 23 „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 19 „Dopune, ograničenja ili zaključenja plana“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 1 i MRS 8 „Definicija materijalnosti“ radi pojašnjenja definicije i usklađenja sa Konceptualnim okvirom i drugim standardima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune referenci na Konceptualni okvir u raznim standardima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, ali samo uz primenu svih dopuna odjednom.

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 31.12.2022	SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2021
978	EMU	EUR	1	117,3224	117,5821
191	HRVATSKA	HRK	1	15,5275	15,6199
208	DANSKA	DKK	1	15,7717	15,8057
752	ŠVEDSKA	SEK	1	10,5087	11,4803
756	ŠVAJCARSKA	CHF	1	119,2543	113,6388
826	VELIKA BRITANIJA	GBP	1	132,7026	130,3984
840	SAD	USD	1	110,1515	103,9262
977	BOSNA I HERCEGOVINA	BAM	1	59,9860	60,1178

4.1 PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe.

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.

U alat i inventar koji se kalkulatивно otpisuju, svrstava se onaj alat i inventar čija je pojedinačna nabavna vrednost veća od 150 EUR (po srednjem kursu NBS) i duži rok trajanja od godinu dana.

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. Sredstva iz stava 1. ovog člana razvrstavaju se u pet grupa sa sledećim amortizacionim stopama:

grupa	konto	opis	vek trajanja	stopa %
I	022000	hale i radionice	100	1
	022001	upravne zgrade	100	1
	022002	hoteli, moteli	100	1
	022003	zgrade za toplotnu energiju	100	1
	022006	plastični kontejneri	100	1
	022008	stajalište i nadstrešnice	100	1
	022009	reklame firme	100	1
	022011	autobuske stanice	100	1
	022004	kiosci	100	1
	022005	bunar	100	1
	022007	baraka	100	1
II	022010	pumpa za ulje	10	10
	023000	autobusi SOR	33.33	3
	023002	međugradski autobusi turistički	33.33	3
	023003	prigradski autobusi	23.53	4.25
	023007	oprema za prenos energije	8	12.5
	023008	brojila el.energije	8	12.5
	023009	razglasni uređaji	8	12.5
	023011	tv i radio	8	12.5
	023012	autoradio	8	12.5
	023013	antenski sistem	8	12.5
	023014	tunel za pranje autobusa	8	12.5
	023016	stolarska masina	8	12.5
	023017	rampa	8	12.5
	023018	dizalice	8	12.5
	023023	traktor	8	12.5
	023024	kosilice	8	12.5
	023036	oprema vodovoda i kanalizacije	8	12.5
	023037	tunel za farbanje	8	12.5
	023038	oprema za proizvodnju guma	8	12.5
	023039	mesalica za beton	8	12.5
023041	oprema za ventilaciju	8	12.5	

	023042	oprema za održavanje prostorija	8	12.5
	023043	oprema za zagrevanje prostorija	8	12.5
	023044	namestaj od drveta	8	12.5
	023045	metalni namestaj	8	12.5
	023046	namestaj od ostalog materijala	8	12.5
	023047	oprema za ugostiteljstvo i turizam	8	12.5
	023048	namestaj za ugostiteljstvo i turizam	8	12.5
	023049	ugostiteljske stolice	8	12.5
	023050	oprema za spremanje hrane	8	12.5
	023051	bojler	8	12.5
	023053	oprema za proizvodnju hrane	8	12.5
	023054	kontejner	8	12.5
	023055	rashladni uređaj	8	12.5
	023056	oprema za čuvanje hrane	8	12.5
	023057	aparati za pranje i susenje	8	12.5
	023058	šivaće mašine	8	12.5
	023059	viljuškar	8	12.5
	023061	stvari za ukrašavanje prostorija	8	12.5
	023063	vatrogasni aparat	8	12.5
	023064	boce za varenje i kiseonik	8	12.5
	023069	oprema za autobuse	20	5
	023070	oprema za autobuse - displej	16	6.25
	023500	oprema uzeta u lizing	33.33	3
III	023004	putnički automobili	6.45	15.5
	023501	oprema uzeta u lizing - automobili	6.67	15
IV	023001	kamioni	4	25
	023006	oprema za toplotnu energiju	5	20
	023015	alat	5	20
	023028	mašine za izdavanje karata	5	20
	023029	registar kase	5	20
	023030	oprema za rukovanje novcem	5	20
	023031	merni instrumenti	5	20
	023032	standardni alati	5	20
	023033	oprema za popravku /masine	5	20
	023034	oprema za popravku/alati	5	20
	023035	oprema za održavanje vozila	5	20
V	023019	telefonske centrale	3.33	30
	023021	oprema za snimanje/telefax	3.33	30
	023022	plastifikatori - geštetner	3.33	30
	023025	pisaće mašine - električne	3.33	30

023026	pisaae mašine - mehaničke	3.33	30
023027	raunarske mašine	3.33	30
023052	fotokopir	3.33	30
023060	medicinski uređaji	3.33	30
023062	raunari	3.33	30
023065	obilni telefoni	3.33	30
023067	štampači	3.33	30
023068	ostala raunarska oprema	3.33	30

Amortizacija za nekretnine, postrojenja i opremu razvrstane od I do V grupe utvrđuju 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 regresivne metode, na osnovicu koju čini sadašnja vrednost sredstava i uz primenu stopa iz propisa kojima se reguliše porez na dobit.

LIZING

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. U skladu sa MSFI 16 Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

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

U slučaju poslovnog (operativnog) lizinga, računovodstveno se tretira u skladu sa MSFI 16 – Lizing (zakup).

Lizing je saglasno MSFI 16 definisan kao ugovor, ili deo ugovora, kojim se prenosi pravo korišćenja imovine u određenom vremenskom periodu u zamenu za naknadu.

Sredstvo sa pravom korišćenja se priznaje ukoliko su kumulativno ispunjeni sledeći uslovi:

- ukoliko se sredstvo koje je predmet lizinga može eksplicitno ili implicitno identifikovati,
- kada se tokom lizing perioda mogu ostvariti sve suštinske ekonomske koristi od korišćenja sredstva i
- ako se može upravljati korišćenjem sredstva, odnosno odlučivati na koji način i za koje svrhe će se sredstvo koristiti tokom celog perioda lizinga.

Kompanija ne primenjuje zahteve MSFI 16 na sredstva male vrednosti, kratkoročne zakupe (do godinu dana) i nematerijalnu imovinu. Tipični primeri sredstava male vrednosti su: štampači, aparati za vodu, pos terminali, tableti, raunari, telefoni i manji kancelarijski nameštaj. Navedeni zakupi se priznaju kao rashod po proporcionalnoj metodi u bilansu uspeha.

Kada se analizom ugovora proceni da je ugovor lizing, sredstvo sa pravom korišćenja se priznaje u aktivu, a obaveza po osnovu lizinga u pasivi bilansa stanja. Sredstvo sa pravom korišćenja se početno vrednuje po nabavnoj vrednosti koja se sastoji iz:

- vrednosti inicijalno priznate obaveze po osnovu lizinga,
- iznosa unapred plaćenih lizing obaveza i datih depozita,
- iznosa inicijalnih direktnih troškova, ukoliko ih ima,
- umanjenja za eventualne lizing podsticaje primljene od davaoca lizinga
- procenjene troškove demontaže i uklanjanja imovine kao i vraćanja imovine u prvobitno stanje.

Nakon početnog priznavanja, sredstvo se vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke po osnovu obezvređenja, usklađenoj za ponovna merenja obaveza po osnovu lizinga. Sredstva za pravom korišćenja se amortizuju proporcionalnom metodom.

Obračun amortizacije kreće od prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo raspoloživo za korišćenje.

Obaveza po osnovu lizinga se inicijalno vrednuje po sadašnjoj neto vrednosti svih budućih lizing plaćanja po osnovu lizinga (bez poreza na dodatu vrednost), diskontovanih po kamatnoj stopi implicitnoj za lizing, a u nedostatku iste, po inkrementalnoj stopi zaduživanja. Inkrementalna stopa zaduživanja se određuje na bazi troškova finansiranja obaveze sličnog trajanja i sličnog obezbeđenja kao one koja je predviđena lizing ugovorom.

Buduća lizing plaćanja koja se nakon diskontovanja uključuju u vrednost lizing obaveze obuhvataju:

- fiksna plaćanja umanjena za eventualne primljene podsticaje u vezi sa zakupom,
- varijabilna lizing plaćanja, odnosno plaćanja koja zavise od indeksa ili stope,
- plaćanja u skladu sa klauzalom o garanciji rezidualne vrednosti predmeta zakupa,
- cenu koštanja opcije otkupa, ukoliko je razumno sigurno da će se opcija koristiti,
- kazne za raskid ugovora, ukoliko je razumno verovatno da će iskoristiti opcija raskida.

Nakon početnog priznavanja, obaveza po osnovu lizinga se umanjuje za izvršena plaćanja lizing obaveze, povećava za pripisanu kamatu i usklađuje po osnovu:

- promene u budućim lizing plaćanjima, koje nastaju kao rezultat promene stope ili indeksa koji je korišćen za utvrđivanje inicijalne lizing obaveze,
- promene u proceni korišćenja opcije za kupovinu predmetne imovine,
- promene iznosa za koji se očekuje da će se platiti prema garanciji rezidualne vrednosti,
- promene lizing perioda.

Usklađivanje vrednosti obaveze po osnovu lizinga zahtevaju i usklađivanje sredstva sa pravom korišćenja. Po osnovu lizinga, Priznaje priznaje troškove amortizacije i rashod kamate u bilansu uspeha.

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 i 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 Investicione nekretnine.

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Preostali vek 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 Privrednog društva.

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijski 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 se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanje 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:

- zajmovi 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 ne postoji aktivno tržište, iskazuju se po nadoknadivoj vrednosti.

ZALIHE

Zalihe su sredstva:

- koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja,
- koja su u procesu proizvodnje, a namenjene su za prodaju ili
- u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe obuhvataju: osnovni i pomoćni materijal (uključujući i rezervne delove, alat i inventar) koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje, nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku, gotove proizvode koje je proizvelo Društvo i robu.

- Zalihe se odmeravaju po nižoj vrednosti od:
- nabavne vrednosti (cene koštanja) i
- neto ostvariva vrednost.

Nabavna vrednost (cena koštanja) obuhvata sve:

- troškove nabavke,
- troškove konverzije i
- druge troškove nastale u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i stanje.

Troškovi nabavke materijala i robe, koji su osnov za vrednovanje zaliha materijala i robe, obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge fiskalne izdatke (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je, na primer, porez na dodatu vrednost koji Društvo može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Vrednovanje izlaza materijala i robe prilikom njihovog trošenja vrši se primenom metode prosečne ponderisane cene.

Po pitanju priznavanja sredstava manje vrednosti (na primer, sitan inventar, rezervni delovi i oprema za servisiranje), njihovim stavljanjem u upotrebu njihova celokupna vrednost se prenosi na troškove (100% otpis) perioda.

Troškovi konverzije i drugi troškovi nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i stanje, su značajni prilikom vrednovanja zaliha nedovršene proizvodnje i zaliha gotovih proizvoda.

U ove troškove spadaju: troškovi direktnog rada, troškovi direktnog materijala i indirektni, odnosno opšti proizvodni i neproizvodni troškovi.

U cenu koštanja zaliha ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda: neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage, ili drugih troškova proizvodnje, troškovi skladištenja, sem u slučaju ako su ti troškovi neophodni u proizvodnom procesu pre sledeće faze proizvodnje, režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje, troškovi prodaje, troškovi pozajmljivanja i sl.

Troškovi pozajmljivanja se ne uključuju u nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja zaliha, nego se evidentiraju kao rashod perioda, tako da kapitalizacija troškova pozajmljivanja nije moguća.

Neto ostvariva vrednost je procenjena cena prodaje u okviru redovnog poslovanja umanjena za troškove dovršenja i procenjene troškove neophodne za realizaciju prodaje.

Prilikom procene neto ostvarive vrednosti polazi se od najpouzdanijih dokaza raspoloživih u vreme procene o iznosima po kojima se zalihe mogu realizovati.

Iznos bilo kog otpisa zaliha na neto ostvarivu vrednost i svi gubici zaliha se priznaju kao rashod u periodu u kojem je nastao otpis ili gubitak.

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca i drugih dužnika koja su nastala po osnovu prodaje proizvoda, roba i vršenja usluga, kao i po drugim osnovama.

Kratkoročna potraživanja mere se po vrednosti iz isprava na osnovu kojih se zasnivaju obligacioni odnosi. Ako je vrednost u ispravama iskazana u stranoj valuti, preračunavanje tih vrednosti u dinarsku protivvrednost vrši se po srednjem kursu strane valute na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda.

Na dan bilansa potraživanja u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs strane valute važeći na dan bilansa i obračunate kursne razlike iskazuju se kao prihod ili rashod perioda na koji se odnose.

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.

Kratkoročni plasmani se procenjuju po nominalnoj vrednosti, a ako su izraženi u stranoj valuti po kursu strane valute.

Ukoliko se utvrdi da postoji verovatnoća da se ne mogu naplatiti dospeli iznosi glavnice i kamate prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja i plasmana.

Društvo se u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti, opredelilo za pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja.

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup za potraživanja od kupaca. Meri rezervisanja za gubitke u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima. Društvo koristi istorijske kreditne gubitke (korigovane na osnovu tekućih podataka koji se mogu uočiti kako bi prikazali efekte tekućih uslova i predviđanja budućih uslova) za potraživanja od kupaca kako bi procenila očekivane kreditne gubitke. Indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena smatraju se značajne finansijske poteškoće kupaca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, popust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 365 dana od datuma dospeća. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti, a visina gubitka se priznaje u bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda. Gubici po osnovu obezvređenja se ukidaju kroz izveštaj o ukupnom rezultatu ukoliko se iznos gubitka po osnovu obezvređenja smanji, a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanja obezvređenja. Odluku o ispravci vrednosti potraživanja odnosno indirektnom otpisu potraživanja, po predlogu finansijske službe/rukovodioca PO i stručnih službi društva, donosi Izvršni odbor Društva.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana - društvo nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode društva. Odluku o direktnom otpisu potraživanja, na predlog stručnih službi društva i Direktora za pravne poslove, donosi Izvršni odbor društva.

FINANSIJSKE OBAVEZE

Finansijskim 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.

Privredno društvo može da ima ugovorenu obavezu koja može da se 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 ugovorene obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstvena obuhvata kao finansijska obaveza Privrednog društva.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće vrednuje finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja pošteni vrednost nadoknade koja je primljna za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno vrednovanje svih 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. Odluku o direktnom otpisu obaveza donosi Izvršni odbor.

DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada: a) Privredno društvo 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 Privrednog društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih), nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, radi njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi Izvršni odbor. Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju 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 izdataka 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.

Negativni goodwill tržišno potvrđen, ukida se u korist prihoda najkasnije za 20 godina (MRS 22).

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 ili 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 pribavljenog 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, kao i naknade štete, 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 obezvređenja 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.

POREZ NA DOBIT I ODLOŽENI PORESKI EFEKTI

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti.

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 periodu 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 IMOVINA

Saobraćajno
preduzeće
"Lasta" a.d.
Beograd

NEMATERIJALNA IMOVINA					u hiljadama dinara
	Ulaganja u razvoj	011,012 Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	014 Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	68,963	0	77,442	146,405
Povećanje:	0	0	0	73,104	73,104
Nabavke u toku godine	0	0	0	73,104	73,104
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	68,963	0	150,546	219,509
Kumulirana ispravka na početku godine	0	65,317	0	27,542	92,859
Povećanje:	0	1,090	0	12,668	13,758
Amortizacija u toku godine	0	1,090	0	12,668	13,758
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	66,407	0	40,210	106,617
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2022. godine	0	2,556	0	110,336	112,892
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2021. godine	0	3,645	0	49,900	53,546

U poslovnim knjigama u 2022 godini uknjižene su licence za Microsoft u iznosu od 1.325 hiljada dinara. Zemljište koje je po zemljišnim knjigama evidentirano kao pravo korišćenja reklasifikovano je sa računa 021 - Građevinsko zemljište na račun 014 - Ostala nematerijalna imovina za iznos od 71.780 hiljada dinara.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA								
	021	022	023	025	026	027	029	
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Dugoročni zakup MSFI 16	Umetničke slike	Oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	255,842	2,894,252	14,177,323	49,669	1,035	87,920	5,053	17,471,094
Povećanje:	0	0	246,589	0	0	264,686	2,545	513,820
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	246,589	0	0	264,686	2,545	513,820
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	252,051	0	1,487	0	0	254,423	3,463	511,424
aktiviranje	0	0	0	0	0	254,423	3,463	257,886
Prodaja u toku godine- Lastra	0	0	0	0	0	0	0	22,333
Rashod u toku godine	0	0	1,487	0	0	0	0	1,487
Prodaja u toku godine	180,271	0	0	0	0	0	0	180,271
Prenos sredstava	71,780	0	0	0	0	0	0	71,780
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	3,791	2,894,252	14,422,425	49,669	1,035	98,183	4,135	17,473,490
Kumulirana ispravka na početku godine	0	1,396,838	7,314,505	8,165	0	0	0	8,719,508
Povećanje:	0	28,043	457,424	8,165	0	0	0	549,718
Amortizacija	0	28,043	457,424	8,165	0	0	0	549,718
Smanjenje:	0	0	1,340	0	0	0	0	1,340
Prodaja u toku godine- LASTRA	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	1,140	0	0	0	0	1,140
Stanje na kraju godine	0	1,424,881	7,770,589	16,330	0	0	0	9,267,886
Neto sadašnja vrednost:								
31.12.2022. godine	3,791	1,469,371	6,651,836	33,339	1,035	98,183	4,135	8,261,690
Neto sadašnja vrednost:								
31.12.2021. godine	255,842	1,497,414	6,862,818	41,504	1,035	87,920	5,053	8,751,586

Nabavka opreme: Nabavljeno je 30 prigradskih autobusa u vrednosti od 223.925 hiljada dinara, video nadzor i brojači putnika u vrednosti 13.021 hiljada dinara, računarska oprema 5.113 hiljada, kao i ostala oprema u vrednosti od 4.530 hiljada dinara.

Po odluci o prodaji nepokretnosti broj 5087 od 14.06.2022 i 5309 od 22.06.2022, prodato je zemljište u Smederevu - Papazovac knjigovodstvene vrednosti 180.271 hiljada dinara

Zemljište koje je po zemljišnim knjigama evidentirano kao pravo korišćenja reklasifikovano je sa računa 021 - Građevinsko zemljište na račun 014 - Ostala nematerijalna imovina za iznos od 71.780 hiljada dinara.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

7.1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

u hiljadama dinara

Učešće u kapitalu

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	u hiljadama dinara
				Neto iznos
LASTRA DOO LAZAREVAC	60,26	295,166	0	295,166
OTISAK PUTOVANJA DOO	100	0	0	0
LASTA MONTENEGRO DOO	100	50,384	0	50,384
SP LASTA DOO BANJA LUKA	100	37,569	0	37,569
a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		383,119	0	383,119

7.2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	u hiljadama dinara
				Neto iznos
DOO PANONIJBUS	33	46	0	46
b) Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		46	0	46

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

u hiljadama dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	20,448	18,326	2,122
		Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
c) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju				
PAN REISEN AG	15	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 (SAVSKI VENAC) - STEČAJU		30	30	0
ASTRA BANKA AD BEOGRAD - STEČAJU		629	629	0
PRIVREDNA BANKA BEOGRAD AD BEOGRAD - STEČAJU		10	10	0
SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD 40 akcija	5,52	247	47	200
ALTA BANKA (bivša JUBMES BANKA) 357 AKCIJA	0,12	6,578	5,239	1,339

7.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

i) Ostali dugoročni finansijski plasmani		34,531	0	34,531
<i>Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće</i>	<i>Vlasnički udeo (%)</i>	<i>Bruto iznos</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Neto iznos</i>
Banka Poštanska štedionica AD - depozit za garanciju		6,656	0	6,656
Direktna Banka AD - depozit		13,400	0	13,400
Tehnobiro Inženjering - depozit		99	0	99
ZAPOSLjeni - otplata stanova		14,376	0	14,376
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do i)		438,144	18,326	419,818

8. ZALIHE AOP 0037

Zalihe materijala i sitan inventar i alat na zalihi i roba

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022	31. decembra 2021
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	214,402	169,513
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3. Poluproizvodi	0	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	14,362	10,953
6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	2,019	6,437
Stanje zaliha	230,783	186,903

8.1. Plaćeni avansi za zalihe i usluge AOP 035 + AOP 0036

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do godinu dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	34,385	0	34,385
Ispravka vrednosti	0	18,004	18,004
Plaćeni avansi, neto	34,385	(18,004)	16,381

9. STALNA IMOVINA NAMENJENA PRODAJI

STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

		Stalna sredstva namenjena prodaji
14	Neto stanje 31.12.2021 godine	572
	Neto stanje 31.12.2020 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

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE AOP 0038

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE						
Opis	200100	201100	202100	204	205	<i>u hiljadama dinara</i>
	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 inostranstvu	Ukupno
1	2	3	4	6	7	9
Bruto potraživanje na početku godine	0	6,710	48,192	356,659	63,345	474,906
Bruto potraživanje na kraju godine	0	17,875	44,665	629,634	43,182	735,356
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	96,112	17,401	113,513
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu kursnih razlika		0				
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0		0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	13,722	3,324	17,046
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	13,796	4,557	18,353
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	96,186	18,634	114,820
NETO STANJE						
31.12.2022 godine	0	17,875	44,665	533,448	24,548	620,536
31.12.2021 godine	0	6,710	48,192	260,547	45,944	361,393

Društvo je za iznos spornih i sumnjivih potraživanja, izvršilo ispravku vrednosti za 2022 godinu u iznosu od 11,013 hiljada dinara, od kupaca u zemlji 6,739 hiljada dinara i od kupaca u inostranstvu 4,274 hiljada dinara po srednjem kursu na dan bilansa od kupaca iz inostranstva za potraživanja za koja postoji verovatnoća da se ne mogu naplatiti na osnovu značajnih finansijskih poteškoća kupaca, verovatnoće da će kupac biti likvidan ili finansijski reorganizovan, ili kupac kasni u izvršenju plaćanja, po predlogu finansijske službe / rukovodioca PO i stručnih službi društva, i odluci koju je doneo izvršni odbor Društva.

Društvo je u skladu sa zakonom o računovodstvu izvršilo usaglašavanje potraživanja. Iznos ukupnog potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 595,988 hiljada dinara, usaglašena potraživanja na dan 31.12.2022 iznose 125,911 hiljada dinara, delimično usaglašena potraživanja iznose 214,206 hiljada dinara, osporena potraživanja 17,502 hiljade dinara i neusaglašen iznos potraživanja je 238.369 hiljada dinara.

11. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA AOP 0044

		u hiljadama dinara	
		31.Dec.22	31. decembra 2021
220	Potraživanja za kamatu i dividendu	17,185	17,185
221	Potraživanja od zaposlenih	8,962	13,160
223	Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	0	0
224	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	350	777
225	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2,651	37,384
226	Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	0
228	Ostala kratkoročna potraživanja	685	276
2209	Ispravka vrednosti potraživanja za kamatu	16,057	16,057
2219	Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih	9,970	9,980
2259	Ispravka vrednosti potraživanja od fondova-pio fond	0	32,750
2298	Ispravka vrednosti platnih kartica	0	0
270	Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	14599	19459
271	Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	349	270
272	Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	203	167
273	Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	0	0
274	Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	183	183
276	Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	0	0
279	Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	58809	26547
	DRUGA POTRAŽIVANJA:	77,949	56,621

Društvo je izvršilo otpis potraživanja od fondova na kontima grupe 225 u iznosu od 32.750 hiljada dinara na osnovu zastarelosti.

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI AOP 0048

Opis			232	234	238 i 239	u hiljadama dinara
	Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica	Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7
Bruto stanje na početku godine	0	0	1,058	2,394	54,571	58,023
Bruto stanje na kraju godine	0	0	983	2,507	54,527	58,017
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	523	786	5,282	6,591
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	734	711	5,282	6,727
NETO STANJE						
31.12.2022 godine	0	0	249	1,796	49,245	51,290
31.12.2021 godine	0	0	535	1,608	49,289	51,432

Na poziciji 232 kratkoročnih finansijskih plasmana nalaze se potraživanja od:

Prodati aranžmani fizičkim licima uz otplatu na rate iznose 764 hiljada dinara. Aranžmani koji su obezvređeni nalaze se na ispravci za ukupan iznos od 516 hiljada dinara.

Na poziciji 238 i 239 evidentirane su kaucije i kratkoročni depoziti (garancije) date banci Poštanska štedionica prilikom zaključivanja ugovora o pružanju usluge sa poslovnim partnerima.

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA AOP 0057

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	9	5
241	3. Dinarski poslovni račun	278,994	8,915
244	4. Devizni poslovni račun	1,039	6,797
243	5. Dinarska blagajna	13,207	8,293
246	6. Devizna blagajna	2,796	1,361
242	7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242	8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242	9. Dinarski akreditivi	0	0
242	10. Devizni akreditivi	0	0
248,249	11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)		296,045	25,371

14. KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA AOP 0058

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
280	1. Unapred plaćeni troškovi	92,716	120,982
281	2. Potraživanja za nefakturisani prihod	18,972	164,906
282	3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
289	4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
	UKUPNO (1 do 4)	111,688	285,888

Na poziciji 280 - unapred plaćeni troškovi - evidentirane su premije osiguranja u iznosu od 81.381 hiljada dinara

Na poziciji 281 –potraživanja za refakcije za akcizu goriva u iznosu od 17.999 hiljada dinara

15. KAPITAL AOP 0401

Prvih 20 akcionara prema broju akcija

R.broj	Akcionarski fond	Broj akcija	% od ukupne emisije
1	Akcionarski fond	683,134	29.70073
2	Republika Srbija	316,915	13.77857
3	Grad Beograd	264,018	11.47875
4	Republički fond za penziono	181,321	7.88332
5	PIO fond RS	136,363	5.92868
6	Nacionalna služba za zapošljavanje	63,214	2.74837
7	Repub.zavod za zdravstvo	60,553	2.63267
8	Vranešević Danko	15,670	0.68129
9	Skupština opštine Smederevo	15,455	0.67194
10	Milatović Marko	14,931	0.64196
11	Grad Valjevo	9,769	0.42473
12	Opština Stara Pazova	8,898	0.38686
13	Opština Smederevska Palanka	7,026	0.30547
14	Baloš Aleksandar	6,221	0.27047
15	Opština Inđija	5,466	0.23765
16	Kozoder Bojan	4,756	0.20678
17	Nikolic Dejan	3,187	0.13856
18	Vojvođanska banka	2,459	0.10691
19	Antić Dušan	2,372	0.10313
20	Nikić Aleksandar	2,255	0.09804
21	Ostali	496,075	21.57512
22	Ukupno	2,300,058	100

Prema Statutu SP Lasta a.d. Beograd, osnovni kapital podeljen je na 2.300.058 akcija bez nominalne vrednosti a sa računovodstvenom pojedinačnom vrednošću od 1.295,60276 dinara. U poslovnim knjigama Društva kapital je iskazan u iznosu od 2.979.957.267,51 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije na dan 31.12.2022. godine iznosi 3.710 dinara.

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu: 6241

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 718,00 dinara.

Društvo je izvršilo V emisiju akcija u ukupnom obimu 560.497.188,02 din. tj. 432.615 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.

Tabela promene na kapitalu za 2021. i 2022. godinu:

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU										
OPIS	Komponente kapitala					Komponente ostalog rezultata				
	Osnovni kapital (grupa 30 bez 306 i 309)	Ostali osnovni kapital (rč 309)	Upisani a neuplaćeni kapital (grupa 31)	Emisiona premija i rezerve (rn 306 i grupa 32)	rev.rezerve i ner. Dob i gub (grupa 33)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak (grupa 35)	Učešće bez prav kontrole	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 01.01.2021	2,979,957	0	0	12,797	(53,328)	1,303,258	467,937	0	3,774,747	-
Efekt retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena rač. Politika	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2021	2,979,957	-	-	12,797	(53,328)	1,303,258	467,937	-	3,774,747	-
Neto promene u 2020. godini	-	-	-	-	(461)	(467,938)	3,101	-	(471,500)	-
Stanje na dan 31.12. 2021 godine	2,979,957	-	-	12,797	(53,789)	(467,938)	471,038	-	1,999,989	-
Efekt retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena rač. Politika	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2022	2,979,957	-	-	12,797	(53,789)	835,320	471,038	-	3,303,247	-
Neto promene u 2022. godini	-	-	-	-	14	(471,038)	448,255	-	-	-
Stanje na dan 31.12. 2022 godine	2,979,957	-	-	12,797	(53,775)	364,282	919,293	-	2,383,968	-

15.1 NERASPOREĐENI DOBITAK/GUBITAK RANIJIH GODINA

Na osnovu odluke Skupštine akcionara SP Lasta AD donetoj na Ponovljenoj sednici održanoj 20.07.2022. godine, neto gubitak utvrđen u finansijskim izveštajima SP Lasta AD za poslovnu 2021.godinu, odnosno bilansu uspeha za period od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine u iznosu od 471.037.694,52 dinara se pokriva iz dela neraspoređene dobiti iz prethodnih godina.

16. DUGOROČNA REZERVISANJA AOP 0416

Rezervisanja za Otpremnine i Jubilarne nagrade:

Za otpremnine

Obračun	Rezultat (RSD)
A. Sadašnja vrednost otpremnine na 30.12.2022. - početno stanje	65,553,505
B. Sadašnja vrednost otpremnine na 31.12.2022. - krajnje stanje	76,213,088
Neto efekat promene obaveze	10,659,582

Za jubilarne nagrade

Obračun	Rezultat (RSD)
A. Sadašnja vrednost jub.nagrade na 30.12.2022. - početno stanje	146,390,503
B. Sadašnja vrednost jub. nagrade na 31.12.2022. - krajnje stanje	172,855,556
Neto efekat promene obaveze	26,465,053

Datum obračuna: 31.12.2022

Obračun	Rezultat (RSD)
Otpremnine	76,213,088
Jubilarne nagrade	172,855,556
UKUPNO	249,068,644

Obelodanjivanje 31.12.2022:

u hilj.dinara

1. Rezervisanja za naknade zaposlenim u početnom bilansu	222,686	218,885
2. Rezervisanja u toku godine	37,125	20,117
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	10,742	16,316
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
IV. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4)	249,069	222,686
1. Rezervisanja za za troškove sudskih sporova u početnom bilansu	103,777	147,772
2. Rezervisanja u toku godine	17,019	(8,306)
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	18,171	35,689
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
V. Rezervisanja za troškove sudskih sporova kraju godine (1+2-3-4)	102,625	103,777

Društvo je 2022.godini izvršilo rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih (otpremnine i jubilarne nagrade) u iznosu od 37,125 hiljada dinara i rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 17,019 hiljada dinara.

17. DUGOROČNE OBAVEZE AOP 0420

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	6	7	8
Dugoročni krediti u zemlji						
Komericalna banka 410-02707688.6	29.09.2027	29.10.2021	hipoteka	eur	3,505	411,266
Fond za razvoj 104317	31.03.2024	30.06.2022	menica	eur	162	19,034
Fond za razvoj 105563	30.09.2024	31.12.2022	menica	eur	486	57,031
Fond za razvoj 107981	31.12.2024	31.03.2023	menica	eur	430	50,511
Posta kredit 52458280205710	04.09.2026	04.03.2022	hipoteka	eur	7,305	857,031
Fond za razvoj	31.12.2024	31.03.2023	menica	eur	514	60,278
Fond za razvoj Ug 108266	31.03.2025	30.06.2023	menica	eur	802	94,041
Fond za razvoj Ug 108485	30.06.2025	30.09.2023	menica	eur	320	37,516
Fond za razvoj 108563	30.09.2025	31.12.2023	menica	eur	149	17,485
Fond za razvoj 108565	30.09.2025	31.12.2023	menica	eur	149	17,461
Fond za razvoj 108567	30.09.2025	31.12.2023	menica	eur	186	21,821
Fond solidarnosti Smederevo				rsd		237
UKUPNO					14,008	1,643,712
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga						
Unicredit Leasing d.o.o. 5 ugovora	2025	2018	menica	EUR	303	35,533
Lipaks d.o.o. 100 ugovora	2024	2019	menica	EUR	1,385	162,489
Sleasing 62 ugovora	2026	2019	menica	EUR	2,277	267,139
UKUPNO					3,965	465,161
MSFI 16-Dugoročni zakup poslovnog prostora						
Dugoročni zakup nekrtnina				RSD		33,775
UKUPNO						33,775
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE					17,973	2,142,648

18.DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA AOP 0428

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
490	1. Unapred obračunati troškovi	32,540	1,115
491	2. Unapred naplaćeni prihodi	3,360	3,192
495	4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
499	6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	40	3
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6)		35,940	4,310

Račun 490: Evidentirani troškovi koji se odnose na decembar 2022 godine ,a za koje je društvo primilo račune u januaru 2023. godine.

Račun 491 - Obračunati prihod budućeg perioda: Evidentirana prodaja pretplatnih karata u mesecu decembar 2022. za mesec januar 2023. godine.

19.ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE AOP 0429

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)		325,290	321,333
a)	revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	0	0
b)	poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
c)	po drugim osnovama	325,290	321,333

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE AOP 0433

u hiljadama dinara						
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	6	7	8
DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE						
Fond za razvoj 00134	31.12.2020	31.03.2019	menica	eur	51	5,988
Fond za razvoj 10033	30.06.2021	30.09.2019	menica	eur	512	60,102
Komericalna banka 410-02707688.6	29.06.2026	29.10.2021	hipoteke.menice	eur	1,010	118,486
Direktna banka 0405253.0	28.03.2023	28.12.2019	hipoteke.menice	eur	140	16,387
Fond za razvoj 101250	30.09.2022	31.12.2020	menica	eur	215	25,218
Fond za razvoj 101477	31.12.2022	31.03.2021	menica	eur	301	35,290
Fond za razvoj 101842	31.03.2023	30.06.2021	menica	eur	1,718	201,531
Fond za razvoj 102072	31.03.2023	30.06.2021	menica	eur	859	100,773
Fond za razvoj 102711	30.06.2023	30.09.2021	menica	eur	515	60,460
Fond za razvoj 104134	31.12.2023	31.03.2022	menica	eur	1,288	151,166
Fond za razvoj 104317	31.03.2024	30.06.2022	menica	eur	1,126	132,129
Fond za razvoj 105563	30.09.2024	31.12.2022	menica	eur	803	94,166
Fond za razvoj 107981	31.12.2024	31.03.2023	menica	eur	428	50,181
Poštanska štedionica kredit 52458280205710				eur	2,214	259,706
Fond za razvoj	31.12.2024	31.03.2023	menica	eur	513	60,225
Fond za razvoj Ug 108266	31.03.2025	30.06.2023	menica	eur	483	56,632
Fond za razvoj Ug 108485	30.06.2025	30.09.2023	menica	eur	108	12,622
Fond za razvoj 108563	30.09.2025	31.12.2023	menica	eur	22	2,533
Fond za razvoj 108565	30.09.2025	31.12.2023	menica	eur	22	2,543
Fond za razvoj 108567	30.09.2025	31.12.2023	menica	eur	27	3,183
Poštanska štedionica okvirni kredit				rsd		59,742
Poštanska štedionica 360052455001914461				rsd		66,667
Fas 11, oktombri				eur	57	6,718
UKUPNO					12,410	1,582,448
DEO OBAVEZA PO FINANSIJSKOM LIZINGU KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE						
Unicredit Leasing d.o.o. 13 ugovora	2025	2018	menica	EUR	498	58,368
Lipaks d.o.o. 100 ugovora	2024	2018	menica	EUR	1,362	159,840
S leasing 62 ugovora	2026	2019	menica	EUR	1,746	204,874
UKUPNO					3,606	423,082
DEO OSTALIH DUGOROČNIH OBAVEZA PO OSNOVU REPROGRAMA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE						
Ostale obaveze	2021	28.10.2016		RSD		1
UKUPNO						1
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE					16,016	2,005,531

21.OBAVEZE IZ POSLOVANJA AOP 0441 + AOP 0442

		31.12.2022.	u hiljadama dinara 31.12.2021.
<u>430</u>	I PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	571,364	12,189
	UKUPNO:	571,364	12,189
<u>43 osim 430</u>	II OBAVEZE IZ POSLOVANJA		
<u>431</u>	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	46,573	59,351
<u>432</u>	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	27,913	20,085
<u>433</u>	3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	253	243
<u>435</u>	5. Dobavljači u zemlji	1,605,644	1,480,072
<u>436</u>	6. Dobavljači u inostranstvu	63,332	38,580
<u>439</u>	7. Ostale obaveze iz poslovanja	1,472	504
	UKUPNO:	1,745,187	1,598,835

Društvo je u skladu sa zakonom o računovodstvu izvršilo usaglašavanje obaveza. U 2022 godini ukupne obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 1,605,644 hiljada dinara ,od toga usaglašena obaveze iznose 857,615 hiljada dinara, osporene obaveze iznose 5,760 hiljada dinara i neusaglašene obaveze na dan 31.12.2022. iznose 742,269 hiljada dinara .

22.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE AOP 0450

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
44	I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	105,025	93,421
450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	117,258	98,342
451,452	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	138,365	60,799
453	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	89,945	40,462
454-456	4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	36	2,318
460	5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	19,121	9,340
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	34	32
464	8. Obaveze prema organima upravljanja	712	647
465	9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	4,557	1,665
467	10. Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
469	11. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	14,540	15,527
	II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 11)	384,568	229,132
	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II)	489,593	322,553

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

Na poziciji 450 nalazi se obaveza za neto zarade za decembar, neto zarada za decembar isplaćena je u januaru 2023. Godine.

Pozicija 451-453 sadrži obavezu za porez i doprinose na zarade za decembar 2022.godine.

Na poziciju 460 Društvo evidentira obračunatu kamatu prema bankama i dobavljačima u iznosu od 19.121 hiljada dinara.

Pozicija 469 – Ostale obaveze sadrži: obavezu za obustave od zaposlenih 14.198 hiljada dinara i obaveze za članarine 341 hiljada dinara

22.1 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE AOP 0451 + AOP 0452

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
47	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	11,401	1,667
481	1. Obaveze za porez na dobit preduzeca	111,234	83,838
482	2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3,673	866
489	3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	5,740	1,145
OBAVEZE za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (1 do 5)		132,048	87,516

Na računu 481 - izvršeno je preknjižavanje na račun Obaveze za porez na dobit na osnovu rešenja Poreske uprave.

Na računu 482 - veće stavke čine obaveze za porez na imovinu 2.956 hiljada dinara, obaveze za korišćenje vode 526 hiljada dinara, obaveze za komunalnu taksu za isticanje firme 176 hiljada dinara.

23. VANBILANSNA EVIDENCIJA

		Hiljada dinara
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:		Vrednost
Zaloga prava		3,089,240
Zaloga pokretnih stvari		2,445,966
Date menice		4,177,187
Data ovlašćenja		1,150
Date hipoteke		2,048,385
Date garancije		105,679
Kamata - "11. Oktomvri"		13
Ugovorena nadoknada (manjak)		2,003
Ukupno:		11,869,623

		Hiljada dinara
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:		Vrednost
Obaveze po osnovu zaloge prava		3,089,240
Obaveze po osnovu zaloga pokretnih stvari		2,445,966
Obaveze za date menice		4,177,187
Obaveze za data ovlašćenja		1,150
Obaveze za date date hipoteke		2,048,385
Obaveze za date garancije		105,679
Obaveze za kamatu - "11. Oktomvri"		13
Obaveze za ugovorenu nadoknada (manjak)		2,003
Ukupno:		11,869,623

24.POSLOVNI PRIHODI AOP 1001 + AOP 1039

u hiljadama dinara

		01.01-31.12.2022.	01.01-31.12.2021.
	I PRIHODI OD PRODAJE ROBE		
604	Prihod od prodaje robe	0	171737
		0	171737
	II PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA		
610	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	13,167	13,927
611	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	14,636	15,609
612	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	140	36,000
614	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	6,296,167	5,492,369
615	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	546,934	385,186
		6,871,044	5,943,091
	III PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE		
621	Prihodi od sopstvenih usluga	9,238	22,583
	IV OSTALI POSLOVNI PRIHOD		
640	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	60,167	148,411
641	Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	0	0
642	Prihodi od donacija, iz Republičkog budžeta	6254	0
		66,421	148,411
650	Prihodi od zakupnina	21,210	21,517
659	Ostali poslovni prihodi	5,836	7,967
		27,046	29,484
	V PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE		
689	Vrednosno usklađivanje potraživanja za avanse	967	1,110
		967	1,110
	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI (AOP1001)	6,974,716	6,316,416
	VI POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KALUZULE		
663	Pozitivne kursne razlike	1,181	196
664	Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	9,158	21
		10,339	217
	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI (AOP 1001 + AOP 1030)	6,985,055	6,316,633

25.POSLOVNI RASHODI

25.1 TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
511	1. Troškovi materijala za izradu	15,397	15,304
512	2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	12,189	9,997
513	3. Utrošak električne energije i goriva	2,856,115	2,084,586
514	4. Troškovi rezervnih delova	395,926	389,100
515	5. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	8,614	2,476
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)		3,288,241	2,501,463

Račun 511 - Troškovi materijala za izradu: potrošni materijal u magacinu 8.712 hiljada dinara.; troškovi karata i obrazaca 6.635 hiljada dinara; trošak sitnog inventara 50 hiljada dinara.

Račun 512 - Troškovi ostalog (režijskog) materijala: troškovi kancelarijskog materijala 7.619 hiljada dinara, troškovi ostalog potrošnog materijala 4.179 hiljada dinara, uoškak materijala za održavanje higijene 241hiljada dinara, utrošak sitnog inventara 139 hiljada dinara

Račun 513- Trškovi električne energije 61.218 hiljada dinara, trošak utroška goriva - autobusi i interventna vozila 2.723.165hiljada dinara, trošak utroška goriva putnička vozila 11.067 hiljada dinara.

Račun 515-Troškovi sitnog inventara 8.614 hiljada dinara.

25.2. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI AOP 1016

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
520	1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	2,006,442	1,778,205
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	364,968	330,034
522	3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	1,808	479
523	4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	47,703	17,587
525	6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2,598	2,851
526	7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	13,082	11,996
529	8. Ostali lični rashodi i naknade	114,926	105,483
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8)		2,551,527	2,246,635

Račun 529 - Ostali lični rashodi i naknade- najveće stavke čine: troškovi dnevnica na službenom putu 35.744 hiljada dinara, troškovi prenoćišta na službenom putu 23.920 hiljada dinara, jubilarne nagrade 4.195 hiljada dinara, otpremnine 4.128 hiljada dinara, paketići 3.065 hiljada dinara, troškovi prevoza u iznosu 43.502 hiljada dinara.

25.3 TROŠKOVI AMORTIZACIJE AOP 1020

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
540	1. Troškovi amortizacije	507,390	486,762
	Troskovi amortizacije	507,390	486,762

25.4 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
530	1. Troškovi usluga na izradi učinaka	103,900	101,769
531	2. Troškovi transportnih usluga	51,602	47,620
532	3. Troškovi usluga na održavanju	157,304	164,425
533	4. Troškovi zakupnina	8,153	6,514
534	5. Troškovi sajmovi	558	0
535	6. Troškovi reklame i propagande	23,848	19,464
536	7. Troškovi istraživanja	0	0
537	8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	9. Troškovi ostalih usluga	316,842	258,034
	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)	662,207	597,826

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 46,785 hiljada dinara, ostala pravna lica 54.259 hiljada dinara.

Račun 539 - najveće stavke na poziciji troškova ostalih usluga čine sledeći troškovi: provizija za prodaju karata u iznosu 89,849 hiljada dinara, peronizacija 68,409 hiljada dinara, komunalne usluge 26,551 hiljada dinara, troškovi zaštitne i radne odeće 5,115

25.5 TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA AOP 1023

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
545	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	37,125	20,117
549	2. Ostala rezervisanja	17,019	0
		54,144	20,117

25.6 NEMATERIJALNI TROŠKOVI AOP 1024

		31.12.2022.	u hiljadama dinara 31.12.2021.
550	1. Troškovi neproizvodnih usluga	246,900	254,570
551	2. Troškovi reprezentacije	4,973	2,835
552	3. Troškovi premije osiguranja	180,995	178,422
553	4. Troškovi platnog prometa	34,798	14,216
554	5. Troškovi članarina	2,378	3,689
555	6. Troškovi poreza	32,613	29,328
556	7. Troškovi doprinosa	14,220	14,981
559	8. Ostali nematerijalni troškovi	18,538	14,243
	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	535,415	512,284

Račun 550 – Troškovi neproizvodnih usluga - značajnije stavke na troškovima neproizvodnih usluga, čine: troškovi obezbeđenja 91.118 hiljada dinara, troškovi održavanja programa na računarima 46.020 hiljada dinara, konsalting usluge 14.947 hiljad adinara, advokatske usluge 7.072 hiljada dinara.

Račun 559 – Ostali nematerijalni troškovi - značajnije stavke su takse za registracije redova vožnje 4.980 hiljada dinara, administrativne, sudske i druge takse 9.956 hiljada dinara, takse za prinudnu naplatu 90 hiljada dinara.

26. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI AOP1027+AOP1032

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
Finansijski prihodi			
660	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	39	4
669	Ostali finansijski prihodi	-	-
662	Prihodi od kamata (od trećih lica)	73	1,112
663	Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	1,181	196
664	Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	9,158	21
Ukupno finansijski prihodi		10,451	1,333
Finansijski rashodi			
560	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	35	2
569	Ostali finansijski rashodi	3	36
562	Rashodi kamata (prema trećim licima)	226,033	210,755
563	Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	1,738	2,093
564	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	452	244
Ukupno finansijski rashodi		228,261	213,130

27. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE AOP 1040

		u hiljadama dinara	
		31.1.2022.	31.12.2021.
583	4. Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	
585	6. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	18,570	13,776
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)		18,570	13,776

Na računu 585 iskazuje se obezvredenje potraživanja za koja postoji verovatnoća da se ne mogu naplatiti na osnovu značajnih finansijskih poteškoća kupaca, verovatnoće da će kupac biti likvidan ili finansijski reorganizovan, ili kupac kasni u izvršenju plaćanja.

28. OSTALI PRIHODI AOP 1041

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
670	1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1,329	0
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	2,506	6,467
674	5. Viškovi	11,480	14,195
675	6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
676	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	1,127	0
677	8. Prihodi od smanjenja obaveza	819	24,684
678	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	0	9,131
679	10. Ostali nepomenuti prihodi	4,100	1,831
OSTALI PRIHODI (1 do 10)		21,361	56,308

Na računu 679 – Ostali nepomenuti prihodi - veće stavke čine: prihod od naplaćenih penala, kazni, šteta za iznos od 1,170 hiljada dinara, prihod od naplaćenih troškova izvršnog postupka 515 hiljada dinara, prihod od prodaje konkursne dokumentacije 2,400 hiljada dinara.

29.OSTALI RASHODI AOP 1042

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
570	Neotpisana vrednost rashodovanih osnovnih sredstava	156	537
574	Manjkovi	51	1,244
579	Ostali nepomenuti rashodi	84,232	88,667
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)		84,439	90,448

Račun 579 – Ostali nepomenuti rashodi - poziciju čine kazne, penali i naknada štete u iznosu od 30,112 hiljada dinara, troškovi sporova 15,281 hiljada dinara, izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene i sportske namene u iznosu od 2,560 hiljada dinara.

30. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA aop 1047

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022	31.12.2021
692	Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		116
591	Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	2,824	
592	Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1	0
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6)		0	116
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (4+5+6-1-2-3)		2,825	0

31.PORESKE RASHOD PERIODA

U narednoj tabeli prikazan je poreski rashod perioda za 2021. godinu:

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2022.
Gubitak	(919.293)
Važeća poreska stopa	
Očekivani poreski rashod	(919.293)

32.POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

SUDSKI SPOROVI na dan 31.12.2022. godine

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2022 godine se u svojstvu tužene strane pojavljuje u ukupno 499 sudskih sporova. Ukupan iznos rezervisanih potraživanja tužilaca koji su tužili je 102.625 hiljada dinara, koji čini iznos tužbenog zahteva, troškova postupka i zakonske zatezne kamate i to:

- 38 sporova za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 23.066 hiljada dinara,
- 33 privredna spora, ukupan iznos potraživanja 20.922 hiljada dinara,
- 425 radnih sporova, ukupan iznos potraživanja 58.587 hiljada dinara,
- 2 stvarnopravna-svojinska spora, ukupan iznos potraživanja 50 hiljada dinara,
- 1 stambeni spor, ukupan iznos od 0,00 RSD.

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2022. godine se u svojstvu tužioca pojavljuje u ukupno 220 sudskih sporova. Ukupan iznos rezervisanih potraživanja je 155.200 hiljada dinara, koji čini iznos tužbenog zahteva, troškova postupka i zakonske zatezne kamate i to:

- 84 spora za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 61.151 hiljada dinara,
- 135 privrednih sporova, ukupan iznos potraživanja 94.049 hiljada dinara,
- 1 radni spor, ukupan iznos od 0,00 RSD.

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2022. godine se u svojstvu stečajnog poverioca pojavljuje u ukupno 53 stečajna postupka, ukupne vrednosti potraživanja 74.530 hiljada dinara, uz napomenu da je dosadašnja praksa pokazala da je procenat naplate iz stečajne mase oko 10% vrednosti potraživanja.

33.ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

U decembru 2022.godine zaključen je Ugovor o prenosu 60,26% udela u SP Lastra DOO, Lazarevac. Promena članova upisana je u APR-u u januaru 2023. i tada je isknjiženo učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica i knjižen prihod od prodaje učešća u kapitalu.

34. 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, sirovinske 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:

u hiljadama dinara

DEVIZNI RIZIK

	Imovina		Obaveze	
	2022	2021	2022	2021
IZNOS	133,615	158,660	4,079,002	5,460,411
	133,615	158,660	4,079,002	5,460,411

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

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 sve valute.

u hiljadama dinara

	2022		2021	
	10%	-10%	10%	-10%
IZNOS	(394,539)	394,539	(524,642)	524,642
	(394,539)	394,539	(524,642)	524,642

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 2022. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

u hiljadama dinara

	2022 godina	2021 godina
KAMATNI RIZIK		
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	1,045,820	926,324
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	1,045,820	926,324
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	1,745,187	1,598,835
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	4,148,179	4,228,373
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	5,893,366	5,827,208

u hiljadama dinara

KAMATNI RIZIK	2022		2021	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(41,481.79)	41,481.79	(42,284)	42,284
	(41,482)	41,482	(42,284)	42,284

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:

R.br.	Partner	Početno stanje	Duguje	Potražuje	Saldo
1	GRAD BEOGRAD GRADSKA UPRAVA SEKRETARIJAT ZA JAVNI PREVOZ	692,000.00	2,960,470,589.05	2,812,379,479.53	148,091,109.52
2	BAS BEOGRADSKA AUTOBUSKA STANICA AD BEOGRAD	21,657,683.75	459,663,302.06	406,624,467.16	53,038,834.90
3	LEONI WIRING SYSTEMS SOUTHEAST DOO	0.00	108,931,922.56	73,175,158.16	35,756,764.40
4	DELHAIZE SERBIA DOO BEOGRAD	19,746,082.19	144,730,422.98	111,114,690.85	33,615,732.13
5	JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE BEOGRAD, BALKANSKA 13 - OGRANAK RB KOLUBARA LAZAREVAC	20,780,388.36	249,923,112.53	230,202,095.01	19,721,017.52
6	JKP DIREKCIJA ZA JAVNI PREVOZ GRADA NISA NIŠ	17,184,647.09	341,867,118.65	322,331,147.75	19,535,970.90
7	HBIS GROUP SERBIA IRON & STEEL DOO BEOGRAD	14,445,398.35	192,393,209.62	177,454,570.93	14,938,638.69
8	ŽELVOZ DOO	14,478,629.67	14,920,707.23	29,424.97	14,891,282.26
9	PINK MEDIA GROUP DOO BEOGRAD	5,663,906.25	18,732,930.00	6,223,657.75	12,509,272.25
10	JGSP NOVI SAD	9,173,643.10	102,761,573.70	91,847,069.15	10,914,504.55
	OSTALI	316,397,288.53	2,066,756,315.88	2,194,358,130.44	312,617,852.73
	UKUPNO	440,219,667.29	6,661,151,204.26	6,425,739,891.70	675,630,979.85

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 hiljadama dinara
2022 godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	0	537,905	1,604,743	2,142,648
Obaveze iz poslovanja	1,745,187	-	-	1,745,187
Krat. finan. obaveze	2,005,531	-	-	2,005,531
Ostale krat. obaveze	621,641	-	-	621,641
	4,372,359	537,905	1,604,743	6,515,007
2021 godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	0	1,535,316	1,145,418	2,680,734
Obaveze iz poslovanja	1,598,835	-	-	1,598,835
Krat. finan. obaveze	1,548,302	-	-	1,548,302
Ostale krat. obaveze	410,069	-	-	410,069
	3,557,206	1,535,316	1,145,418	6,237,940

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		2022 godina	2021 godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.69	0.62
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.58	0.50
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.15	0.02

35. 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 (kratkoročne 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 2022 i 2021 godine su bili sledeći:

u hiljadama dinara

RIZIK KAPITALA

1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	4,148,179	4,228,373
2. Kapital	2,383,954	3,303,247
		7,506,249
Ukupan kapital	6,236,088	
Pokazatelj zaduženosti (1/2)	174.0%	128.0%
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	296,045	25,371
Neto zaduženost	3,852,134	4,203,002
Pokazatelj zaduženosti	61.8%	56.0%

RIZIK LIKVIDNOSTI

36. SEGMENTI POSLOVANJA

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

JAN/DEC	PRIHODI u RSD	PRIHOD 2021.	PRIHOD 2022.
A	Poslovni prihodi	6,315,301,055	6,974,043,759
1	prihod od saobraćaja	5,767,698,711	6,651,006,408
1.1	prihod od gradsko-prigradskog saobraćaja	3,180,251,216	3,470,103,207
1.2	prihod od međugradskog saobraćaja	1,040,235,821	1,289,617,348
1.3	prihod od međunarodnog saobraćaja	685,097,204	812,657,610
1.4	prihod od vanlinijskog saobraćaja	187,698,051	231,605,511
1.5	prihod od ugovorenog prevoza	674,421,420	847,022,732
2	prihod od turizma	1,148,519	4,275,612
3	Prihod od staničnih usluga	77,250,653	84,183,612
4	prihod od protektiranja guma	4,251,216	2,778,035
5	ostali poslovni prihodi	293,215,455	231,800,092
6	prihod od tranzitne prodaje LIPAKS	171,736,501	
B grupa 66	Finansijski prihod	1,331,448	10,155,907
C grupa 67-69	Ostali prihodi	67,128,340	37,449,313
	UKUPNI PRIHODI	6,383,760,843	7,021,648,979

37. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Prema kumulativnom obračunu odloženih poreskih obaveza, Društvo na dan 31.12.2022. godine ima odloženu poresku obavezu u visini od 33.403 hiljada dinara koje nastaju po osnovu odloženih poreskih sredstava.

38. 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.

39. 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.

40. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su odobreni od strane generalnog direktora, kao dan bilansa je uzet 31.12.2022.godine, a biće dostavljeni na utvrđivanje a onda i na konačno usvajanje skupštini akcionara na sednici čije održavanje je planirano u narednom periodu.

U Beogradu, 28.03.2023.



Zakonski zastupnik

Vladan Sekulić
Vladan Sekulić

„СП ЛАСТА“ АД, БЕОГРАД

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2022. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Биланс стања

Биланс успеха

Извештај о осталом резултату

Извештај о токовима готовине

Извештај о променама на капиталу

Напомене уз финансијске извештаје

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**АКЦИОНАРИМА И ДИРЕКТОРУ ДРУШТВА „СП ЛАСТА“ АД, БЕОГРАД****Мишљење са резервом**

Извршили смо ревизију приложених појединачних финансијских извештаја друштва „СП Ластва“ а.д., Београд, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају Биланс стања на дан 31. децембра 2022. године и одговарајући Биланс успеха, Извештај о осталом резултату, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Напоменама уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања приказаних у пасусу *Основа за мишљење са резервом*, приложени појединачни финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2022. године, резултате његовог пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење са резервом

- У финансијским извештајима на дан 31. децембра 2022. године, Друштво је исказало земљиште и грађевинске објекте нето садашње вредности у износу од РСД 1,473,162 хиљаде, као и постројења и опрему укупне нето садашње вредности у износу од РСД 6,651,836 хиљада. У оквиру наведених средстава су и 6,215 ставки које су у потпуности амортизоване а у функцији су пословања Друштва, и чија набавна вредност износи РСД 2,096,416 хиљаде. У току обављања ревизије уверили смо се да Друштво земљиште, грађевинске објекте и опрему вреднује по набавној вредности умањену за кумулирану исправку вредности.

Узевши у обзир све горе наведено, сматрамо да постоје индиције да фер вредности земљишта, грађевинских објекта и опреме одступа од садашње вредности исказане у финансијским извештајима и да је потребно преиспитати примењену рачуноводствену политику и извршити процену вредности горе наведених ставки. Вредновање треба извршити по фер вредности што је у складу са *МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема*. У току обављања ревизије, није било могуће проценити ефекте које ова питања могу имати на исказану вредност некретнина, постројења и опреме, ревалоризационих резерви и са њима повезаних одложених пореских обавеза на дан 31. децембра 2022. године, као ни на обрачунате трошкове амортизације и резултат пре опорезивања за 2022. годину.

- Друштво је у финансијским извештајима за 2022. годину исказало потраживања по основу продаје у бруто износу од РСД 735,356 хиљада, са припадајућом исправком вредности у износу од РСД 114,820 хиљада, потраживања по основу краткорочних финансијских пласмана у износу од РСД 51,290 хиљада, као и остала краткорочна потраживања у износу од РСД 77,949 хиљада. Због специфичности и ограничења информационе основе која се односи на потраживања, Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2022. годину, није било у могућности да у потпуности спроведе захтеве *МСФИ 9 – Финансијски инструменти* који налаже да се изврши процена очекиваног кредитног губитка, реалности наплате потраживања и обезвређење средстава по том основу. Због свега наведеног нисмо били у могућности да се уверимо у реалност горе поменутих потраживања у финансијским извештајима Друштва за 2022. годину.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Основа за мишљење са резервом (наставак)

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Независни у односу на Друшво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Остала питања

Приложени финансијски извештаји представљају појединачне финансијске извештаје Друштва. Консолидовани финансијски извештаји Групе чија је матична компанија Друштво и који приказују укупан финансијски положај Групе на дан 31. децембра 2022. године садржи и обједињен Годишњи извештај о пословању који обухвата све информације од значаја за економску целину.

Материјално значајна неизвесност повезаног са сталношћу пословања

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања, као што је обелодањено у Напмени 38. уз приложене финансијске извештаје. У вези са тим, истичемо следеће чињенице које произилазе из финансијских извештаја који су били предмет ове ревизије, а који не укључују потенцијалне корекције које могу настати из овог извештаја.

Краткорочне обавезе износе РСД 4,943,723 хиљаде, док обртна имовина износи РСД 1,388,863 хиљаде. Друштво је и текућу, као и претходну годину завршило са губитком у износу од РСД 919,293 хиљаде (губитак 2021. године: РСД 471,038 хиљада). Ови наведени фактори указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања.

Руководство сматра да ће Друштво у наредном периоду наставити своје пословање кроз постизање позитивних финансијских резултата као и да не постоје значајни ризици у вези са испуњењем законских норми, ликвидности Друштва и тржишне позиције у будућем периоду који могу нарушити принцип сталности пословања.

Наше мишљење није модификовано у погледу овог питања.

Кључна ревизорска питања

Осим за питања која су описана у одељку *Основе за мишљење са резервом*, сматрамо да нема других кључних ревизијских питања која треба да се саопште у нашем извештају.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скретање пажње

- Према евиденцији Народне Банке Србије, Друштво је до датума издавања ревизорског извештаја у Регистру меница Народне Банке Србије евидентирало укупно 2,409 меница.
- Друштво на појединим непокретностима има уписане хипотеке у корист следећих хипотекарних повериоца: „НЛБ Комерцијална Банка“ а.д., Београд, „Еуробанк Директна Банка“ а.д., Београд и „Банка Поштанска Штедионица“ а.д., Београд.
- Према евиденцији Агенције за привредне регистре Републике Србије, Друштво је уписало заложно право на опреми, потраживањима и ороченим наменским депозитима у корист поверилаца: „АИК Банка“ а.д., Београд, „НЛБ Комерцијална Банка“ а.д., Београд, „Банка Поштанска Штедионица“ а.д., Београд, „ОТП банка Србија“ а.д., Београд, „НИС“ а.д., Нови Сад, „Ауто Чачак Комерц“ д.о.о., Чачак, „UniCredit banka Srbija“ а.д., Београд и Република Србија, Министарство финансија, ЦВПО.

Наше мишљење не садржи резерву по овом питањима.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

Као саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.
- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефективности интерних контрола Друштва.
- Вршимо оцену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је применљиво, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања.

Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно објелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Београд, 25. април 2023. године


Петар Грубор
Овлашћени ревизор
за „ПКФ“ д.о.о., Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 105 – 0000002884525 – 18 AIK banka | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

БР 2599
28. 03. 2023 год

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734	Шифра делатности 4939	ПИБ 100002006
Назив SAOBRAČAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)		
Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		8.794.400	9.219.238	8.673.419
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5	112.892	53.546	34.159
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		112.892	53.546	34.159
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	8.261.690	8.751.586	8.236.480
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		1.473.162	1.753.257	1.781.299
023	2. Постројења и опрема	0011		6.651.836	6.862.818	6.264.617
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		131.522	129.424	1.035
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		1.035	1.035	189.529
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		4.135	5.052	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	7	419.818	414.106	402.780

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		385.273	385.273	385.734
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни гласани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни гласани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни гласани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни гласани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски гласани и остала дугорочна потраживања	0027		34.545	28.833	17.046
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		1.388.863	985.581	1.180.976
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	230.783	186.903	186.847
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		214.402	169.513	174.213
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8.1	14.362	10.953	2.753
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	8.1	2.019	6.437	9.881
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	9	572	572	572
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	10	620.536	378.794	510.918
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		533.448	260.547	461.536
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		24.548	63.345	12.980

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		44.665	48.192	36.301
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		17.875	6.710	101
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	11	77.949	56.621	62.540
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		77.599	55.844	61.994
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		350	777	546
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	12	51.290	51.432	49.140
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		2.044	2.143	1.867
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		49.246	49.289	47.273
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	13	296.045	25.371	45.361
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	14	111.688	285.888	325.598
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		10.183.263	10.204.819	9.854.395
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	23	11.869.623	13.470.820	12.291.083
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	15	2.383.968	3.303.247	3.774.747
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		2.979.957	2.979.957	2.979.957
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		12.797	12.797	12.797
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		14		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		53.789	53.789	53.328
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		364.282	835.320	1.303.258
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	15.1	364.282	835.320	1.303.258
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		919.293	471.038	467.937
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414		919.293	471.038	467.937
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		2.530.282	3.010.844	3.029.880
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	16	351.694	326.463	366.657
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		249.069	222.686	218.885
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		102.625	103.777	147.772
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	17	2.142.648	2.680.071	2.635.304
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		2.108.874	2.538.323	2.635.304
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425			100.000	
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		33.774	41.748	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	18	35.940	4.310	27.919
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	19	325.290	321.333	323.134
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	20	4.943.723	3.569.395	2.726.634
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	20	2.005.531	1.548.302	1.052.082
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		2.005.531	1.535.071	992.188
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			13.231	59.894
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	21	571.364	12.189	13.355
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	21	1.745.187	1.598.835	1.282.828
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		46.826	59.595	68.293
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		27.913	20.085	27.907
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		1.605.644	1.480.072	1.105.658
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		63.332	38.580	80.241
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		1.472	503	729
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		621.641	410.069	378.369

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	22	489.593	322.553	278.391
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	22.1	20.814	3.679	16.141
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	22.1	111.234	83.837	83.837
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		10.183.263	10.204.819	9.854.395
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	23	11.869.623	13.470.820	12.291.083

у _____
 дана _____ 20__ године

Законски заступник


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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734

Шифра делатности 4939

ПИБ 100002006

Назив SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE LASTA AD, BEOGRAD (ZVEZDARA)

Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4

ПРЕДУЗЕЊЕ
АУТОПУТ БЕОГРАД-НИШ 4

БР. 2599/

28. 03. 2023

ГОД

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	24	6.974.716	6.316.416
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			171.737
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			171.737
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		6.871.043	5.943.091
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		6.309.473	5.542.298
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		561.570	400.793
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		9.238	22.583
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		93.468	177.895
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		967	1.110
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	25	7.602.890	6.539.246
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			172.027
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	25.1	3.288.241	2.501.463
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	25.2	2.551.527	2.246.635
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		2.006.442	1.778.206
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		364.968	330.034
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		180.117	138.395
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	25.3	507.390	486.762
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		3.966	2.131
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	25.4	662.207	597.826
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	25.5	54.144	20.118
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	25.6	535.415	512.284

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		628.174	222.830
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	26	10.451	1.333
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		39	4
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		73	1.112
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	24	10.339	217
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	26	228.261	213.130
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		35	2
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		226.033	210.755
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		2.191	2.336
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		2	37
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		217.810	211.797
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		15.121	9.588
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	27	18.570	13.776
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	28	21.361	56.308
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	29	84.439	90.448
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		7.021.649	6.383.645
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		7.934.160	6.856.600
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		912.511	472.955
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			116
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	30	2.825	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		915.336	472.839
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		0	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		3.957	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			1.801
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		919.293	471.038
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____
 дана _____ 20____ године



Законски заступник

Bojana Brajic

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07019734	Шифра делатности 4939	ПИБ 100002006
Назив САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ LASTA AD, БЕОГРАД (ZVEZDARA)		
Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		919.293	471.038
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс 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			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017		14	
	б) губици	2018			461
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		14	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			461
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		14	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			461
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		919.279	471.499
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
 дана _____ 20____ године



Законски заступник
Bojan Vukobratovic

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07019734	Шифра делатности 4939	ПИБ 100002006
Назив САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ LASTA AD, БЕОГРАД (ZVEZDARA)		
Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	6.938.275	6.426.616
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	6.840.635	6.245.781
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	73	1.112
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	97.567	179.723
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	6.732.812	6.202.501
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4.263.158	3.920.040
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	2.250.221	2.044.696
4. Плаћене камате у земљи	3010	206.912	201.471
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12.521	36.294
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	205.463	224.115
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	280.444	14.637
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	180.271	
3. Остали финансијски пласмани	3020	100.173	14.637
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	143.189	417.505
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	143.189	417.505

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	137.255	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	402.868
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	2.030.270	2.217.627
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	260.220	217.729
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	1.770.050	1.999.898
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.110.464	2.056.743
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	797.643	222.468
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	1.312.821	1.503.679
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		330.596
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		160.884
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	80.194	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	9.248.989	8.658.880
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	8.986.465	8.676.749
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	262.524	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		17.869
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	25.371	45.361
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	10.377	216
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	2.227	2.337
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	296.045	25.371

у _____

дана _____ 20 _____ године



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07019734	Шифра делатности 4939	ПИБ 100002006 000 БЕОГРАД
Назив САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ LASTA AD, БЕОГРАД (ZVEZDARA)		
Седиште БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА), Аутопут Београд-Ниш 4		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	2.979.957	4010		4019		4028	12.797	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	2.979.957	4012		4021		4030	12.797	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031		
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	2.979.957	4014		4023		4032	12.797	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	2.979.957	4016		4025		4034	12.797	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035		
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	2.979.957	4018		4027		4036	12.797	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-53.328	4046	1.303.258	4055	467.937	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-53.328	4048	1.303.258	4057	467.937	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-461	4049	-467.938	4058	3.101	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-53.789	4050	835.320	4059	471.038	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051	0	4060	0	4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-53.789	4052	835.320	4061	471.038	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	14	4053	-471.038	4062	448.255	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-53.775	4054	364.282	4063	919.293	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	3.774.747	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074	0	4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	3.774.747	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.303.247	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	3.303.247	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	2.383.968	4090	

у _____
 дана _____ 20 ____ године

Законски заступник


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

САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ
Ласта А.Д.
АУТО ПУТ БЕОГРАД-НИШ 4
БР. *2599/6*
28. 03. 2023 ГОД
11000 БЕОГРАД

САОБРАЋАЈНО ПРЕДУЗЕЋЕ "LASTA" A.D. БЕОГРАД

Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. 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.

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

- "Lastra" d.o.o. Lazarevac, registracijom kod Trgovinskog suda u Beogradu dana 22.10.2002. godine, sa učešćem kapitala 60,26%, i sa upravljačkom funkcije.
- 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 31.12.2022.godine Društvo ima 2.018 zaposlenih i 896 autobusa kojima obavlja usluge prevoza putnika.

Podaci:

S.P."Lasta" a.d. Beograd, Autoput Beograd-Niš 4

Matični broj 07019734

Poreski identifikacioni broj je 100002006.

tekući račun 160-6790-76

Šifra pretežne delatnosti: 4939 Ostali prevoz putnika u kopnenom saobraćaju

Upravljanje Društvom organizovano je kao dvodomno. Organi 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, RS 30/18) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

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

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

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

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: Presentacija“ – 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 21 „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.
- 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 pomerenom dopunom iz septembra 2015. godine).
- 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.
- Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, koji pomaže u pripremi novih i izmenama postojećih standarda, u donošenju konzistentnih računovodstvenih politika za područja primene koja nisu pokrivena nekim standardom ili u kojima postoji više opcija za odabir računovodstvene politike, kao i u razumevanju i tumačenju standarda. Novi okvir je usvojen u martu 2018. godine uz dozvoljenu primenu odmah po usvajanju.
- MSFI 16 „Zakupi (Lizing)“, koji definiše zakupe. MSFI 16 zamenjuje MRS 17 „Lizing“. Primena MSFI 16 obavezna je počev od finansijskih izveštaja za 2021. godinu uvodi nove zahteve u pogledu računovodstvenog obuhvatanja lizinga i imaće veliki uticaj na zakupce koji imaju materijalno značajne ugovore o zakupu, a koji se sada evidentiraju kao operativni lizing.
- 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 23 „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 19 „Dopune, ograničenja ili zaključenja plana“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 1 i MRS 8 „Definicija materijalnosti“ radi pojašnjenja definicije i usklađenja sa Konceptualnim okvirom i drugim standardima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune referenci na Konceptualni okvir u raznim standardima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2020. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, ali samo uz primenu svih dopuna odjednom.

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 31.12.2022	SREDNJI KURS NA DAN 31.12.2021
978	EMU	EUR	1	117,3224	117,5821
191	HRVATSKA	HRK	1	15,5275	15,6199
208	DANSKA	DKK	1	15,7717	15,8057
752	ŠVEDSKA	SEK	1	10,5087	11,4803
756	ŠVAJCARSKA	CHF	1	119,2543	113,6388
826	VELIKA BRITANIJA	GBP	1	132,7026	130,3984
840	SAD	USD	1	110,1515	103,9262
977	BOSNA I HERCEGOVINA	BAM	1	59,9860	60,1178

4.1 PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su određiva nemonetarna sredstva bez fizičkog sadržaja koja služe za proizvodnju ili isporuku robe ili usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili se koriste u administrativne svrhe.

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.

U alat i inventar koji se kalkulatивно otpisuju, svrstava se onaj alat i inventar čija je pojedinačna nabavna vrednost veća od 150 EUR (po srednjem kursu NBS) i duži rok trajanja od godinu dana.

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. Sredstva iz stava 1. ovog člana razvrstavaju se u pet grupa sa sledećim amortizacionim stopama:

grupa	konto	opis	vek trajanja	stopa %
I	022000	hale i radionice	100	1
	022001	upravne zgrade	100	1
	022002	hoteli, moteli	100	1
	022003	zgrade za toplotnu energiju	100	1
	022006	plastični kontejneri	100	1
	022008	stajalište i nadstrešnice	100	1
	022009	reklame firme	100	1
	022011	autobuske stanice	100	1
	022004	kiosci	100	1
	022005	bunar	100	1
	022007	baraka	100	1
II	022010	pumpa za ulje	10	10
	023000	autobusi SOR	33.33	3
	023002	međugradski autobusi turistički	33.33	3
	023003	prigradski autobusi	23.53	4.25
	023007	oprema za prenos energije	8	12.5
	023008	brojila el.energije	8	12.5
	023009	razglasni uređaji	8	12.5
	023011	tv i radio	8	12.5
	023012	autoradio	8	12.5
	023013	antenski sistem	8	12.5
	023014	tunel za pranje autobusa	8	12.5
	023016	stolarska masina	8	12.5
	023017	rampa	8	12.5
	023018	dizalice	8	12.5
	023023	traktor	8	12.5
	023024	kosilice	8	12.5
	023036	oprema vodovoda i kanalizacije	8	12.5
	023037	tunel za farbanje	8	12.5
	023038	oprema za proizvodnju guma	8	12.5
	023039	mesalica za beton	8	12.5
023041	oprema za ventilaciju	8	12.5	

	023042	oprema za održavanje prostorija	8	12.5
	023043	oprema za zagrevanje prostorija	8	12.5
	023044	namestaj od drveta	8	12.5
	023045	metalni namestaj	8	12.5
	023046	namestaj od ostalog materijala	8	12.5
	023047	oprema za ugostiteljstvo i turizam	8	12.5
	023048	namestaj za ugostiteljstvo i turizam	8	12.5
	023049	ugostiteljske stolice	8	12.5
	023050	oprema za spremanje hrane	8	12.5
	023051	bojler	8	12.5
	023053	oprema za proizvodnju hrane	8	12.5
	023054	kontejner	8	12.5
	023055	rashladni uređaj	8	12.5
	023056	oprema za čuvanje hrane	8	12.5
	023057	aparati za pranje i susenje	8	12.5
	023058	šivaće mašine	8	12.5
	023059	viljuškar	8	12.5
	023061	stvari za ukrašavanje prostorija	8	12.5
	023063	vatrogasni aparat	8	12.5
	023064	boce za varenje i kiseonik	8	12.5
	023069	oprema za autobuse	20	5
	023070	oprema za autobuse - displej	16	6.25
	023500	oprema uzeta u lizing	33.33	3
III	023004	putnički automobili	6.45	15.5
	023501	oprema uzeta u lizing - automobili	6.67	15
IV	023001	kamioni	4	25
	023006	oprema za toplotnu energiju	5	20
	023015	alat	5	20
	023028	mašine za izdavanje karata	5	20
	023029	registar kase	5	20
	023030	oprema za rukovanje novcem	5	20
	023031	merni instrumenti	5	20
	023032	standardni alati	5	20
	023033	oprema za popravku /masine	5	20
	023034	oprema za popravku/alati	5	20
	023035	oprema za održavanje vozila	5	20
V	023019	telefonske centrale	3.33	30
	023021	oprema za snimanje/telefax	3.33	30
	023022	plastifikatori - geštetner	3.33	30
	023025	pisaće mašine - električne	3.33	30

023026	pisaae mašine - mehaničke	3.33	30
023027	raunarske mašine	3.33	30
023052	fotokopir	3.33	30
023060	medicinski uređaji	3.33	30
023062	raunari	3.33	30
023065	mobilni telefoni	3.33	30
023067	štampači	3.33	30
023068	ostala raunarska oprema	3.33	30

Amortizacija za nekretnine, postrojenja i opremu razvrstane od I do V grupe utvrđuju 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 regresivne metode, na osnovicu koju čini sadašnja vrednost sredstava i uz primenu stopa iz propisa kojima se reguliše porez na dobit.

LIZING

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. U skladu sa MSFI 16 Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

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

U slučaju poslovnog (operativnog) lizinga, računovodstveno se tretira u skladu sa MSFI 16 – Lizing (zakup).

Lizing je saglasno MSFI 16 definisan kao ugovor, ili deo ugovora, kojim se prenosi pravo korišćenja imovine u određenom vremenskom periodu u zamenu za naknadu.

Sredstvo sa pravom korišćenja se priznaje ukoliko su kumulativno ispunjeni sledeći uslovi:

- ukoliko se sredstvo koje je predmet lizinga može eksplicitno ili implicitno identifikovati,
- kada se tokom lizing perioda mogu ostvariti sve suštinske ekonomske koristi od korišćenja sredstva i
- ako se može upravljati korišćenjem sredstva, odnosno odlučivati na koji način i za koje svrhe će se sredstvo koristiti tokom celog perioda lizinga.

Kompanija ne primenjuje zahteve MSFI 16 na sredstva male vrednosti, kratkoročne zakupe (do godinu dana) i nematerijalnu imovinu. Tipični primeri sredstava male vrednosti su: štampači, aparati za vodu, pos terminali, tableti, računari, telefoni i manji kancelarijski nameštaj. Navedeni zakupi se priznaju kao rashod po proporcionalnoj metodi u bilansu uspeha.

Kada se analizom ugovora proceni da je ugovor lizing, sredstvo sa pravom korišćenja se priznaje u aktivi, a obaveza po osnovu lizinga u pasivi bilansa stanja. Sredstvo sa pravom korišćenja se početno vrednuje po nabavnoj vrednosti koja se sastoji iz:

- vrednosti inicijalno priznate obaveze po osnovu lizinga,
- iznosa unapred plaćenih lizing obaveza i datih depozita,
- iznosa inicijalnih direktnih troškova, ukoliko ih ima,
- umanjenja za eventualne lizing podsticaje primljene od davaoca lizinga
- procenjene troškove demontaže i uklanjanja imovine kao i vraćanja imovine u prvobitno stanje.

Nakon početnog priznavanja, sredstvo se vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke po osnovu obezvređenja, usklađenoj za ponovna merenja obaveza po osnovu lizinga. Sredstva za pravom korišćenja se amortizuju proporcionalnom metodom.

Obračun amortizacije kreće od prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo raspoloživo za korišćenje.

Obaveza po osnovu lizinga se inicijalno vrednuje po sadašnjoj neto vrednosti svih budućih lizing plaćanja po osnovu lizinga (bez poreza na dodatu vrednost), diskontovanih po kamatnoj stopi implicitnoj za lizing, a u nedostatku iste, po inkrementalnoj stopi zaduživanja. Inkrementalna stopa zaduživanja se određuje na bazi troškova finansiranja obaveze sličnog trajanja i sličnog obezbeđenja kao one koja je predviđena lizing ugovorom.

Buduća lizing plaćanja koja se nakon diskontovanja uključuju u vrednost lizing obaveze obuhvataju:

- fiksna plaćanja umanjena za eventualne primljene podsticaje u vezi sa zakupom,
- varijabilna lizing plaćanja, odnosno plaćanja koja zavise od indeksa ili stope,
- plaćanja u skladu sa klauzalom o garanciji rezidualne vrednosti predmeta zakupa,
- cenu koštanja opcije otkupa, ukoliko je razumno sigurno da će se opcija koristiti,
- kazne za raskid ugovora, ukoliko je razumno verovatno da će iskoristiti opcija raskida.

Nakon početnog priznavanja, obaveza po osnovu lizinga se umanjuje za izvršena plaćanja lizing obaveze, povećava za pripisanu kamatu i usklađuje po osnovu:

- promene u budućim lizing plaćanjima, koje nastaju kao rezultat promene stope ili indeksa koji je korišćen za utvrđivanje inicijalne lizing obaveze,
- promene u proceni korišćenja opcije za kupovinu predmetne imovine,
- promene iznosa za koji se očekuje da će se platiti prema garanciji rezidualne vrednosti,
- promene lizing perioda.

Usklađivanje vrednosti obaveze po osnovu lizinga zahtevaju i usklađivanje sredstva sa pravom korišćenja. Po osnovu lizinga, Priznaje priznaje troškove amortizacije i rashod kamate u bilansu uspeha.

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 i 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 Investicione nekretnine.

Za obračun amortizacije investicionih nekretnina primenjuje se proporcionalni metod otpisivanja.

Preostali vek 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 Privrednog društva.

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijski 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 se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanje 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:

- zajmovi 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 ne postoji aktivno tržište, iskazuju se po nadoknadivoj vrednosti.

ZALIHE

Zalihe su sredstva:

- koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja,
- koja su u procesu proizvodnje, a namenjene su za prodaju ili
- u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši u proizvodnom procesu ili prilikom pružanja usluga.

Zalihe obuhvataju: osnovni i pomoćni materijal (uključujući i rezervne delove, alat i inventar) koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje, nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku, gotove proizvode koje je proizvelo Društvo i robu.

- Zalihe se odmeravaju po nižoj vrednosti od:
- nabavne vrednosti (cene koštanja) i
- neto ostvariva vrednost.

Nabavna vrednost (cena koštanja) obuhvata sve:

- troškove nabavke,
- troškove konverzije i
- druge troškove nastale u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i stanje.

Troškovi nabavke materijala i robe, koji su osnov za vrednovanje zaliha materijala i robe, obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge fiskalne izdatke (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je, na primer, porez na dodatu vrednost koji Društvo može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Vrednovanje izlaza materijala i robe prilikom njihovog trošenja vrši se primenom metode prosečne ponderisane cene.

Po pitanju priznavanja sredstava manje vrednosti (na primer, sitan inventar, rezervni delovi i oprema za servisiranje), njihovim stavljanjem u upotrebu njihova celokupna vrednost se prenosi na troškove (100% otpis) perioda.

Troškovi konverzije i drugi troškovi nastali u procesu dovođenja zaliha na sadašnju lokaciju i stanje, su značajni prilikom vrednovanja zaliha nedovršene proizvodnje i zaliha gotovih proizvoda.

U ove troškove spadaju: troškovi direktnog rada, troškovi direktnog materijala i indirektni, odnosno opšti proizvodni i neproizvodni troškovi.

U cenu koštanja zaliha ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda: neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage, ili drugih troškova proizvodnje, troškovi skladištenja, sem u slučaju ako su ti troškovi neophodni u proizvodnom procesu pre sledeće faze proizvodnje, režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje, troškovi prodaje, troškovi pozajmljivanja i sl.

Troškovi pozajmljivanja se ne uključuju u nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja zaliha, nego se evidentiraju kao rashod perioda, tako da kapitalizacija troškova pozajmljivanja nije moguća.

Neto ostvariva vrednost je procenjena cena prodaje u okviru redovnog poslovanja umanjena za troškove dovršenja i procenjene troškove neophodne za realizaciju prodaje.

Prilikom procene neto ostvarive vrednosti polazi se od najpouzdanijih dokaza raspoloživih u vreme procene o iznosima po kojima se zalihe mogu realizovati.

Iznos bilo kog otpisa zaliha na neto ostvarivu vrednost i svi gubici zaliha se priznaju kao rashod u periodu u kojem je nastao otpis ili gubitak.

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca i drugih dužnika koja su nastala po osnovu prodaje proizvoda, roba i vršenja usluga, kao i po drugim osnovama.

Kratkoročna potraživanja mere se po vrednosti iz isprava na osnovu kojih se zasnivaju obligacioni odnosi. Ako je vrednost u ispravama iskazana u stranoj valuti, preračunavanje tih vrednosti u dinarsku protivvrednost vrši se po srednjem kursu strane valute na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda.

Na dan bilansa potraživanja u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs strane valute važeći na dan bilansa i obračunate kursne razlike iskazuju se kao prihod ili rashod perioda na koji se odnose.

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.

Kratkoročni plasmani se procenjuju po nominalnoj vrednosti, a ako su izraženi u stranoj valuti po kursu strane valute.

Ukoliko se utvrdi da postoji verovatnoća da se ne mogu naplatiti dospeli iznosi glavnice i kamate prema ugovorenim uslovima vrši se ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja i plasmana.

Društvo se u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti, opredelilo za pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja.

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup za potraživanja od kupaca. Meri rezervisanja za gubitke u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima. Društvo koristi istorijske kreditne gubitke (korigovane na osnovu tekućih podataka koji se mogu uočiti kako bi prikazali efekte tekućih uslova i predviđanja budućih uslova) za potraživanja od kupaca kako bi procenila očekivane kreditne gubitke. Indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena smatraju se značajne finansijske poteškoće kupaca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, popust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 365 dana od datuma dospeća. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti, a visina gubitka se priznaje u bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda. Gubici po osnovu obezvređenja se ukidaju kroz izveštaj o ukupnom rezultatu ukoliko se iznos gubitka po osnovu obezvređenja smanji, a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanja obezvređenja. Odluku o ispravci vrednosti potraživanja odnosno indirektnom otpisu potraživanja, po predlogu finansijske službe/rukovodioca PO i stručnih službi društva, donosi Izvršni odbor Društva.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana - društvo nije uspeo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode društva. Odluku o direktnom otpisu potraživanja, na predlog stručnih službi društva i Direktora za pravne poslove, donosi Izvršni odbor društva.

FINANSIJSKE OBAVEZE

Finansijskim 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.

Privredno društvo može da ima ugovorenu obavezu koja može da se 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 ugovorene obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstvena obuhvata kao finansijska obaveza Privrednog društva.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće vrednuje finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja pošteni vrednost nadoknade koja je primljna za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno vrednovanje svih 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. Odluku o direktnom otpisu obaveza donosi Izvršni odbor.

DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada: a) Privredno društvo 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 Privrednog društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih), nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, radi njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi Izvršni odbor. Kada nastane rashod po osnovu obaveza za koju je rezervisanje izvršeno, stvarni izdaci predstavljaju rashod, a prethodno izvršeno rezervisanje se ukida u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju 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 izdataka 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.

Negativni goodwill tržišno potvrđen, ukida se u korist prihoda najkasnije za 20 godina (MRS 22).

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 ili 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 pribavljenog 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, kao i naknade štete, 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 obezvređenja 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.

POREZ NA DOBIT I ODLOŽENI PORESKI EFEKTI

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti.

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 periodu 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 IMOVINA

Saobraćajno
preduzeće
"Lasta" a.d.
Beograd

NEMATERIJALNA IMOVINA					u hiljadama dinara
	Ulaganja u razvoj	011,012 Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	014 Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	68,963	0	77,442	146,405
Povećanje:	0	0	0	73,104	73,104
Nabavke u toku godine	0	0	0	73,104	73,104
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	68,963	0	150,546	219,509
Kumulirana ispravka na početku godine	0	65,317	0	27,542	92,859
Povećanje:	0	1,090	0	12,668	13,758
Amortizacija u toku godine	0	1,090	0	12,668	13,758
Smanjenje:	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	66,407	0	40,210	106,617
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2022. godine	0	2,556	0	110,336	112,892
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2021. godine	0	3,645	0	49,900	53,546

U poslovnim knjigama u 2022 godini uknjižene su licence za Microsoft u iznosu od 1.325 hiljada dinara. Zemljište koje je po zemljišnim knjigama evidentirano kao pravo korišćenja reklasifikovano je sa računa 021 - Građevinsko zemljište na račun 014 - Ostala nematerijalna imovina za iznos od 71.780 hiljada dinara.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA								
	021	022	023	025	026	027	029	
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Dugoročni zakup MSFI 16	Umetničke slike	Oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	255,842	2,894,252	14,177,323	49,669	1,035	87,920	5,053	17,471,094
Povećanje:	0	0	246,589	0	0	264,686	2,545	513,820
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	246,589	0	0	264,686	2,545	513,820
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	252,051	0	1,487	0	0	254,423	3,463	511,424
aktiviranje	0	0	0	0	0	254,423	3,463	257,886
Prodaja u toku godine- Lastra	0	0	0	0	0	0	0	22,333
Rashod u toku godine	0	0	1,487	0	0	0	0	1,487
Prodaja u toku godine	180,271	0	0	0	0	0	0	180,271
Prenos sredstava	71,780	0	0	0	0	0	0	71,780
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	3,791	2,894,252	14,422,425	49,669	1,035	98,183	4,135	17,473,490
Kumulirana ispravka na početku godine	0	1,396,838	7,314,505	8,165	0	0	0	8,719,508
Povećanje:	0	28,043	457,424	8,165	0	0	0	549,718
Amortizacija	0	28,043	457,424	8,165	0	0	0	549,718
Smanjenje:	0	0	1,340	0	0	0	0	1,340
Prodaja u toku godine- LASTRA	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	1,140	0	0	0	0	1,140
Stanje na kraju godine	0	1,424,881	7,770,589	16,330	0	0	0	9,267,886
Neto sadašnja vrednost:								
31.12.2022. godine	3,791	1,469,371	6,651,836	33,339	1,035	98,183	4,135	8,261,690
Neto sadašnja vrednost:								
31.12.2021. godine	255,842	1,497,414	6,862,818	41,504	1,035	87,920	5,053	8,751,586

Nabavka opreme: Nabavljeno je 30 prigradskih autobusa u vrednosti od 223.925 hiljada dinara, video nadzor i brojači putnika u vrednosti 13.021 hiljada dinara, računarska oprema 5.113 hiljada, kao i ostala oprema u vrednosti od 4.530 hiljada dinara.

Po odluci o prodaji nepokretnosti broj 5087 od 14.06.2022 i 5309 od 22.06.2022, prodato je zemljište u Smederevu - Papazovac knjigovodstvene vrednosti 180.271 hiljada dinara

Zemljište koje je po zemljišnim knjigama evidentirano kao pravo korišćenja reklasifikovano je sa računa 021 - Građevinsko zemljište na račun 014 - Ostala nematerijalna imovina za iznos od 71.780 hiljada dinara.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

7.1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

u hiljadama dinara

Učešće u kapitalu

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	u hiljadama dinara
				Neto iznos
LASTRA DOO LAZAREVAC	60,26	295,166	0	295,166
OTISAK PUTOVANJA DOO	100	0	0	0
LASTA MONTENEGRO DOO	100	50,384	0	50,384
SP LASTA DOO BANJA LUKA	100	37,569	0	37,569
a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		383,119	0	383,119

7.2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	u hiljadama dinara
				Neto iznos
DOO PANONIJBUS	33	46	0	46
b) Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		46	0	46

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

u hiljadama dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	20,448	18,326	2,122
		Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
c) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju				
PAN REISEN AG	15	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 (SAVSKI VENAC) - STEČAJU		30	30	0
ASTRA BANKA AD BEOGRAD - STEČAJU		629	629	0
PRIVREDNA BANKA BEOGRAD AD BEOGRAD - STEČAJU		10	10	0
SRBIJATRANSPORT AD BEOGRAD 40 akcija	5,52	247	47	200
ALTA BANKA (bivša JUBMES BANKA) 357 AKCIJA	0,12	6,578	5,239	1,339

7.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

u hiljadama dinara

i) Ostali dugoročni finansijski plasmani		34,531	0	34,531
<i>Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće</i>	<i>Vlasnički udeo (%)</i>	<i>Bruto iznos</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Neto iznos</i>
Banka Poštanska štedionica AD - depozit za garanciju		6,656	0	6,656
Direktna Banka AD - depozit		13,400	0	13,400
Tehnobiro Inženjering - depozit		99	0	99
ZAPOSLjeni - otplata stanova		14,376	0	14,376
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do i)		438,144	18,326	419,818

8. ZALIHE AOP 0037

Zalihe materijala i sitan inventar i alat na zalihi i roba

u hiljadama dinara

	31. decembra 2022	31. decembra 2021
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	214,402	169,513
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3. Poluproizvodi	0	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	14,362	10,953
6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	2,019	6,437
Stanje zaliha	230,783	186,903

8.1. Plaćeni avansi za zalihe i usluge AOP 035 + AOP 0036

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do godinu dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	34,385	0	34,385
Ispravka vrednosti	0	18,004	18,004
Plaćeni avansi, neto	34,385	(18,004)	16,381

9. STALNA IMOVINA NAMENJENA PRODAJI

STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

		Stalna sredstva namenjena prodaji
14	Neto stanje 31.12.2021 godine	572
	Neto stanje 31.12.2020 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

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE AOP 0038

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE						
Opis	200100	201100	202100	204	205	<i>u hiljadama dinara</i>
	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 inostranstvu	Ukupno
1	2	3	4	6	7	9
Bruto potraživanje na početku godine	0	6,710	48,192	356,659	63,345	474,906
Bruto potraživanje na kraju godine	0	17,875	44,665	629,634	43,182	735,356
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	96,112	17,401	113,513
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu kursnih razlika		0				
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0		0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	13,722	3,324	17,046
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	13,796	4,557	18,353
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	96,186	18,634	114,820
NETO STANJE						
31.12.2022 godine	0	17,875	44,665	533,448	24,548	620,536
31.12.2021 godine	0	6,710	48,192	260,547	45,944	361,393

Društvo je za iznos spornih i sumnjivih potraživanja, izvršilo ispravku vrednosti za 2022 godinu u iznosu od 11,013 hiljada dinara, od kupaca u zemlji 6,739 hiljada dinara i od kupaca u inostranstvu 4,274 hiljada dinara po srednjem kursu na dan bilansa od kupaca iz inostranstva za potraživanja za koja postoji verovatnoća da se ne mogu naplatiti na osnovu značajnih finansijskih poteškoća kupaca, verovatnoće da će kupac biti likvidan ili finansijski reorganizovan, ili kupac kasni u izvršenju plaćanja, po predlogu finansijske službe / rukovodioca PO i stručnih službi društva, i odluci koju je doneo izvršni odbor Društva.

Društvo je u skladu sa zakonom o računovodstvu izvršilo usaglašavanje potraživanja. Iznos ukupnog potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 595,988 hiljada dinara, usaglašena potraživanja na dan 31.12.2022 iznose 125,911 hiljada dinara, delimično usaglašena potraživanja iznose 214,206 hiljada dinara, osporena potraživanja 17,502 hiljade dinara i neusaglašen iznos potraživanja je 238.369 hiljada dinara.

11. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA AOP 0044

		u hiljadama dinara	
		31.Dec.22	31. decembra 2021
220	Potraživanja za kamatu i dividendu	17,185	17,185
221	Potraživanja od zaposlenih	8,962	13,160
223	Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	0	0
224	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	350	777
225	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2,651	37,384
226	Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	0
228	Ostala kratkoročna potraživanja	685	276
2209	Ispravka vrednosti potraživanja za kamatu	16,057	16,057
2219	Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih	9,970	9,980
2259	Ispravka vrednosti potraživanja od fondova-pio fond	0	32,750
2298	Ispravka vrednosti platnih kartica	0	0
270	Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	14599	19459
271	Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	349	270
272	Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	203	167
273	Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi	0	0
274	Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi	183	183
276	Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	0	0
279	Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	58809	26547
	DRUGA POTRAŽIVANJA:	77,949	56,621

Društvo je izvršilo otpis potraživanja od fondova na kontima grupe 225 u iznosu od 32.750 hiljada dinara na osnovu zastarelosti.

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI AOP 0048

Opis			232	234	238 i 239	u hiljadama dinara
	Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica	Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7
Bruto stanje na početku godine	0	0	1,058	2,394	54,571	58,023
Bruto stanje na kraju godine	0	0	983	2,507	54,527	58,017
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	523	786	5,282	6,591
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	734	711	5,282	6,727
NETO STANJE						
31.12.2022 godine	0	0	249	1,796	49,245	51,290
31.12.2021 godine	0	0	535	1,608	49,289	51,432

Na poziciji 232 kratkoročnih finansijskih plasmana nalaze se potraživanja od:

Prodati aranžmani fizičkim licima uz otplatu na rate iznose 764 hiljada dinara. Aranžmani koji su obezvređeni nalaze se na ispravci za ukupan iznos od 516 hiljada dinara.

Na poziciji 238 i 239 evidentirane su kaucije i kratkoročni depoziti (garancije) date banci Poštanska štedionica prilikom zaključivanja ugovora o pružanju usluge sa poslovnim partnerima.

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA AOP 0057

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	9	5
241	3. Dinarski poslovni račun	278,994	8,915
244	4. Devizni poslovni račun	1,039	6,797
243	5. Dinarska blagajna	13,207	8,293
246	6. Devizna blagajna	2,796	1,361
242	7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242	8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242	9. Dinarski akreditivi	0	0
242	10. Devizni akreditivi	0	0
248,249	11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)		296,045	25,371

14. KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA AOP 0058

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
280	1. Unapred plaćeni troškovi	92,716	120,982
281	2. Potraživanja za nefakturisani prihod	18,972	164,906
282	3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
289	4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
	UKUPNO (1 do 4)	111,688	285,888

Na poziciji 280 - unapred plaćeni troškovi - evidentirane su premije osiguranja u iznosu od 81.381 hiljada dinara

Na poziciji 281 –potraživanja za refakcije za akcizu goriva u iznosu od 17.999 hiljada dinara

15. KAPITAL AOP 0401

Prvih 20 akcionara prema broju akcija

R.broj	Akcionarski fond	Broj akcija	% od ukupne emisije
1	Akcionarski fond	683,134	29.70073
2	Republika Srbija	316,915	13.77857
3	Grad Beograd	264,018	11.47875
4	Republički fond za penziono	181,321	7.88332
5	PIO fond RS	136,363	5.92868
6	Nacionalna služba za zapošljavanje	63,214	2.74837
7	Repub.zavod za zdravstvo	60,553	2.63267
8	Vranešević Danko	15,670	0.68129
9	Skupština opštine Smederevo	15,455	0.67194
10	Milatović Marko	14,931	0.64196
11	Grad Valjevo	9,769	0.42473
12	Opština Stara Pazova	8,898	0.38686
13	Opština Smederevska Palanka	7,026	0.30547
14	Baloš Aleksandar	6,221	0.27047
15	Opština Inđija	5,466	0.23765
16	Kozoder Bojan	4,756	0.20678
17	Nikolic Dejan	3,187	0.13856
18	Vojvođanska banka	2,459	0.10691
19	Antić Dušan	2,372	0.10313
20	Nikić Aleksandar	2,255	0.09804
21	Ostali	496,075	21.57512
22	Ukupno	2,300,058	100

Prema Statutu SP Lasta a.d. Beograd, osnovni kapital podeljen je na 2.300.058 akcija bez nominalne vrednosti a sa računovodstvenom pojedinačnom vrednošću od 1.295,60276 dinara. U poslovnim knjigama Društva kapital je iskazan u iznosu od 2.979.957.267,51 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije na dan 31.12.2022. godine iznosi 3.710 dinara.

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu: 6241

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 718,00 dinara.

Društvo je izvršilo V emisiju akcija u ukupnom obimu 560.497.188,02 din. tj. 432.615 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.

Tabela promene na kapitalu za 2021. i 2022. godinu:

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU										
OPIS	Komponente kapitala					Komponente ostalog rezultata				
	Osnovni kapital (grupa 30 bez 306 i 309)	Ostali osnovni kapital (rč 309)	Upisani a neuplaćeni kapital (grupa 31)	Emisiona premija i rezerve (rn 306 i grupa 32)	rev.rezerve i ner. Dob i gub (grupa 33)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak (grupa 35)	Učešće bez prav kontrole	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 01.01.2021	2,979,957	0	0	12,797	(53,328)	1,303,258	467,937	0	3,774,747	-
Efekt retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena rač. Politika	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2021	2,979,957	-	-	12,797	(53,328)	1,303,258	467,937	-	3,774,747	-
Neto promene u 2020. godini	-	-	-	-	(461)	(467,938)	3,101	-	(471,500)	-
Stanje na dan 31.12. 2021 godine	2,979,957	-	-	12,797	(53,789)	(467,938)	471,038	-	1,999,989	-
Efekt retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promena rač. Politika	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2022	2,979,957	-	-	12,797	(53,789)	835,320	471,038	-	3,303,247	-
Neto promene u 2022. godini	-	-	-	-	14	(471,038)	448,255	-	-	-
Stanje na dan 31.12. 2022 godine	2,979,957	-	-	12,797	(53,775)	364,282	919,293	-	2,383,968	-

15.1 NERASPOREĐENI DOBITAK/GUBITAK RANIJIH GODINA

Na osnovu odluke Skupštine akcionara SP Lasta AD donetoj na Ponovljenoj sednici održanoj 20.07.2022. godine, neto gubitak utvrđen u finansijskim izveštajima SP Lasta AD za poslovnu 2021.godinu, odnosno bilansu uspeha za period od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine u iznosu od 471.037.694,52 dinara se pokriva iz dela neraspoređene dobiti iz prethodnih godina.

16. DUGOROČNA REZERVISANJA AOP 0416

Rezervisanja za Otpremnine i Jubilarne nagrade:

Za otpremnine

Obračun	Rezultat (RSD)
A. Sadašnja vrednost otpremnine na 30.12.2022. - početno stanje	65,553,505
B. Sadašnja vrednost otpremnine na 31.12.2022. - krajnje stanje	76,213,088
Neto efekat promene obaveze	10,659,582

Za jubilarne nagrade

Obračun	Rezultat (RSD)
A. Sadašnja vrednost jub.nagrade na 30.12.2022. - početno stanje	146,390,503
B. Sadašnja vrednost jub. nagrade na 31.12.2022. - krajnje stanje	172,855,556
Neto efekat promene obaveze	26,465,053

Datum obračuna: 31.12.2022

Obračun	Rezultat (RSD)
Otpremnine	76,213,088
Jubilarne nagrade	172,855,556
UKUPNO	249,068,644

Obelodanjivanje 31.12.2022:

u hilj.dinara

1. Rezervisanja za naknade zaposlenim u početnom bilansu	222,686	218,885
2. Rezervisanja u toku godine	37,125	20,117
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	10,742	16,316
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
IV. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4)	249,069	222,686
1. Rezervisanja za za troškove sudskih sporova u početnom bilansu	103,777	147,772
2. Rezervisanja u toku godine	17,019	(8,306)
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	18,171	35,689
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
V. Rezervisanja za troškove sudskih sporova kraju godine (1+2-3-4)	102,625	103,777

Društvo je 2022.godini izvršilo rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih (otpremnine i jubilarne nagrade) u iznosu od 37,125 hiljada dinara i rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 17,019 hiljada dinara.

17. DUGOROČNE OBAVEZE AOP 0420

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	6	7	8
Dugoročni krediti u zemlji						
Komericalna banka 410-02707688.6	29.09.2027	29.10.2021	hipoteka	eur	3,505	411,266
Fond za razvoj 104317	31.03.2024	30.06.2022	menica	eur	162	19,034
Fond za razvoj 105563	30.09.2024	31.12.2022	menica	eur	486	57,031
Fond za razvoj 107981	31.12.2024	31.03.2023	menica	eur	430	50,511
Posta kredit 52458280205710	04.09.2026	04.03.2022	hipoteka	eur	7,305	857,031
Fond za razvoj	31.12.2024	31.03.2023	menica	eur	514	60,278
Fond za razvoj Ug 108266	31.03.2025	30.06.2023	menica	eur	802	94,041
Fond za razvoj Ug 108485	30.06.2025	30.09.2023	menica	eur	320	37,516
Fond za razvoj 108563	30.09.2025	31.12.2023	menica	eur	149	17,485
Fond za razvoj 108565	30.09.2025	31.12.2023	menica	eur	149	17,461
Fond za razvoj 108567	30.09.2025	31.12.2023	menica	eur	186	21,821
Fond solidarnosti Smederevo				rsd		237
UKUPNO					14,008	1,643,712
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga						
Unicredit Leasing d.o.o. 5 ugovora	2025	2018	menica	EUR	303	35,533
Lipaks d.o.o. 100 ugovora	2024	2019	menica	EUR	1,385	162,489
Sleasing 62 ugovora	2026	2019	menica	EUR	2,277	267,139
UKUPNO					3,965	465,161
MSFI 16-Dugoročni zakup poslovnog prostora						
Dugoročni zakup nekrtnina				RSD		33,775
UKUPNO						33,775
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE					17,973	2,142,648

18.DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA AOP 0428

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
490	1. Unapred obračunati troškovi	32,540	1,115
491	2. Unapred naplaćeni prihodi	3,360	3,192
495	4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496	5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
499	6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	40	3
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6)		35,940	4,310

Račun 490: Evidentirani troškovi koji se odnose na decembar 2022 godine ,a za koje je društvo primilo račune u januaru 2023. godine.

Račun 491 - Obračunati prihod budućeg perioda: Evidentirana prodaja pretplatnih karata u mesecu decembar 2022. za mesec januar 2023. godine.

19.ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE AOP 0429

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)		325,290	321,333
a)	revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	0	0
b)	poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
c)	po drugim osnovama	325,290	321,333

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE AOP 0433

u hiljadama dinara						
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	6	7	8
DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE						
Fond za razvoj 00134	31.12.2020	31.03.2019	menica	eur	51	5,988
Fond za razvoj 10033	30.06.2021	30.09.2019	menica	eur	512	60,102
Komericalna banka 410-02707688.6	29.06.2026	29.10.2021	hipoteke.menice	eur	1,010	118,486
Direktna banka 0405253.0	28.03.2023	28.12.2019	hipoteke.menice	eur	140	16,387
Fond za razvoj 101250	30.09.2022	31.12.2020	menica	eur	215	25,218
Fond za razvoj 101477	31.12.2022	31.03.2021	menica	eur	301	35,290
Fond za razvoj 101842	31.03.2023	30.06.2021	menica	eur	1,718	201,531
Fond za razvoj 102072	31.03.2023	30.06.2021	menica	eur	859	100,773
Fond za razvoj 102711	30.06.2023	30.09.2021	menica	eur	515	60,460
Fond za razvoj 104134	31.12.2023	31.03.2022	menica	eur	1,288	151,166
Fond za razvoj 104317	31.03.2024	30.06.2022	menica	eur	1,126	132,129
Fond za razvoj 105563	30.09.2024	31.12.2022	menica	eur	803	94,166
Fond za razvoj 107981	31.12.2024	31.03.2023	menica	eur	428	50,181
Poštanska štedionica kredit 52458280205710				eur	2,214	259,706
Fond za razvoj	31.12.2024	31.03.2023	menica	eur	513	60,225
Fond za razvoj Ug 108266	31.03.2025	30.06.2023	menica	eur	483	56,632
Fond za razvoj Ug 108485	30.06.2025	30.09.2023	menica	eur	108	12,622
Fond za razvoj 108563	30.09.2025	31.12.2023	menica	eur	22	2,533
Fond za razvoj 108565	30.09.2025	31.12.2023	menica	eur	22	2,543
Fond za razvoj 108567	30.09.2025	31.12.2023	menica	eur	27	3,183
Poštanska štedionica okvirni kredit				rsd		59,742
Poštanska štedionica 360052455001914461				rsd		66,667
Fas 11, oktombri				eur	57	6,718
UKUPNO					12,410	1,582,448
DEO OBAVEZA PO FINANSIJSKOM LIZINGU KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE						
Unicredit Leasing d.o.o. 13 ugovora	2025	2018	menica	EUR	498	58,368
Lipaks d.o.o. 100 ugovora	2024	2018	menica	EUR	1,362	159,840
S leasing 62 ugovora	2026	2019	menica	EUR	1,746	204,874
UKUPNO					3,606	423,082
DEO OSTALIH DUGOROČNIH OBAVEZA PO OSNOVU REPROGRAMA KOJI DOSPEVA DO JEDNE GODINE						
Ostale obaveze	2021	28.10.2016		RSD		1
UKUPNO						1
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE					16,016	2,005,531

21.OBAVEZE IZ POSLOVANJA AOP 0441 + AOP 0442

		31.12.2022.	u hiljadama dinara 31.12.2021.
<u>430</u>	I PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	571,364	12,189
	UKUPNO:	571,364	12,189
<u>43 osim 430</u>	II OBAVEZE IZ POSLOVANJA		
<u>431</u>	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	46,573	59,351
<u>432</u>	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	27,913	20,085
<u>433</u>	3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji	253	243
<u>435</u>	5. Dobavljači u zemlji	1,605,644	1,480,072
<u>436</u>	6. Dobavljači u inostranstvu	63,332	38,580
<u>439</u>	7. Ostale obaveze iz poslovanja	1,472	504
	UKUPNO:	1,745,187	1,598,835

Društvo je u skladu sa zakonom o računovodstvu izvršilo usaglašavanje obaveza. U 2022 godini ukupne obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 1,605,644 hiljada dinara ,od toga usaglašena obaveze iznose 857,615 hiljada dinara, osporene obaveze iznose 5,760 hiljada dinara i neusaglašene obaveze na dan 31.12.2022. iznose 742,269 hiljada dinara .

22.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE AOP 0450

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
44	I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	105,025	93,421
450	1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	117,258	98,342
451,452	2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	138,365	60,799
453	3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	89,945	40,462
454-456	4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	36	2,318
460	5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	19,121	9,340
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	34	32
464	8. Obaveze prema organima upravljanja	712	647
465	9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	4,557	1,665
467	10. Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
469	11. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	14,540	15,527
	II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 11)	384,568	229,132
	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II)	489,593	322,553

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

Na poziciji 450 nalazi se obaveza za neto zarade za decembar, neto zarada za decembar isplaćena je u januaru 2023. Godine.

Pozicija 451-453 sadrži obavezu za porez i doprinose na zarade za decembar 2022.godine.

Na poziciju 460 Društvo evidentira obračunatu kamatu prema bankama i dobavljačima u iznosu od 19.121 hiljada dinara.

Pozicija 469 – Ostale obaveze sadrži: obavezu za obustave od zaposlenih 14.198 hiljada dinara i obaveze za članarine 341 hiljada dinara

22.1 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE AOP 0451 + AOP 0452

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
47	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	11,401	1,667
481	1. Obaveze za porez na dobit preduzeca	111,234	83,838
482	2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	3,673	866
489	3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	5,740	1,145
OBAVEZE za ostale poreze, doprinose i druge dažbine (1 do 5)		132,048	87,516

Na računu 481 - izvršeno je preknjižavanje na račun Obaveze za porez na dobit na osnovu rešenja Poreske uprave.

Na računu 482 - veće stavke čine obaveze za porez na imovinu 2.956 hiljada dinara, obaveze za korišćenje vode 526 hiljada dinara, obaveze za komunalnu taksu za isticanje firme 176 hiljada dinara.

23. VANBILANSNA EVIDENCIJA

		Hiljada dinara
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:		Vrednost
Zaloga prava		3,089,240
Zaloga pokretnih stvari		2,445,966
Date menice		4,177,187
Data ovlašćenja		1,150
Date hipoteke		2,048,385
Date garancije		105,679
Kamata - "11. Oktomvri"		13
Ugovorena nadoknada (manjak)		2,003
Ukupno:		11,869,623

		Hiljada dinara
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:		Vrednost
Obaveze po osnovu zaloge prava		3,089,240
Obaveze po osnovu zaloga pokretnih stvari		2,445,966
Obaveze za date menice		4,177,187
Obaveze za data ovlašćenja		1,150
Obaveze za date date hipoteke		2,048,385
Obaveze za date garancije		105,679
Obaveze za kamatu - "11. Oktomvri"		13
Obaveze za ugovorenu nadoknada (manjak)		2,003
Ukupno:		11,869,623

24.POSLOVNI PRIHODI AOP 1001 + AOP 1039

u hiljadama dinara

	01.01-31.12.2022.	01.01-31.12.2021.	
I PRIHODI OD PRODAJE ROBE			
604	Prihod od prodaje robe	0	171737
		0	171737
II PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA			
610	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	13,167	13,927
611	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	14,636	15,609
612	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	140	36,000
614	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	6,296,167	5,492,369
615	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	546,934	385,186
		6,871,044	5,943,091
III PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE			
621	Prihodi od sopstvenih usluga	9,238	22,583
IV OSTALI POSLOVNI PRIHOD			
640	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	60,167	148,411
641	Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	0	0
642	Prihodi od donacija, iz Republičkog budžeta	6254	0
		66,421	148,411
650	Prihodi od zakupnina	21,210	21,517
659	Ostali poslovni prihodi	5,836	7,967
		27,046	29,484
V PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE			
689	Vrednosno usklađivanje potraživanja za avanse	967	1,110
		967	1,110
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI (AOP1001)		6,974,716	6,316,416
VI POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KALUZULE			
663	Pozitivne kursne razlike	1,181	196
664	Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	9,158	21
		10,339	217
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI (AOP 1001 + AOP 1030)		6,985,055	6,316,633

25.POSLOVNI RASHODI

25.1 TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
511	1. Troškovi materijala za izradu	15,397	15,304
512	2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	12,189	9,997
513	3. Utrošak električne energije i goriva	2,856,115	2,084,586
514	4. Troškovi rezervnih delova	395,926	389,100
515	5. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	8,614	2,476
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)		3,288,241	2,501,463

Račun 511 - Troškovi materijala za izradu: potrošni materijal u magacinu 8.712 hiljada dinara.; troškovi karata i obrazaca 6.635 hiljada dinara; trošak sitnog inventara 50 hiljada dinara.

Račun 512 - Troškovi ostalog (režijskog) materijala: troškovi kancelarijskog materijala 7.619 hiljada dinara, troškovi ostalog potrošnog materijala 4.179 hiljada dinara, uošak materijala za održavanje higijene 241hiljada dinara, utrošak sitnog inventara 139 hiljada dinara

Račun 513- Trškovi električne energije 61.218 hiljada dinara, trošak utroška goriva - autobusi i interventna vozila 2.723.165hiljada dinara, trošak utroška goriva putnička vozila 11.067 hiljada dinara.

Račun 515-Troškovi sitnog inventara 8.614 hiljada dinara.

25.2. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI AOP 1016

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
520	1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	2,006,442	1,778,205
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	364,968	330,034
522	3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	1,808	479
523	4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	47,703	17,587
525	6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	2,598	2,851
526	7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	13,082	11,996
529	8. Ostali lični rashodi i naknade	114,926	105,483
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8)		2,551,527	2,246,635

Račun 529 - Ostali lični rashodi i naknade- najveće stavke čine: troškovi dnevnica na službenom putu 35.744 hiljada dinara, troškovi prenoćišta na službenom putu 23.920 hiljada dinara, jubilarne nagrade 4.195 hiljada dinara, otpremnine 4.128 hiljada dinara, paketići 3.065 hiljada dinara, troškovi prevoza u iznosu 43.502 hiljada dinara.

25.3 TROŠKOVI AMORTIZACIJE AOP 1020

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
540	1. Troškovi amortizacije	507,390	486,762
	Troskovi amortizacije	507,390	486,762

25.4 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
530	1. Troškovi usluga na izradi učinaka	103,900	101,769
531	2. Troškovi transportnih usluga	51,602	47,620
532	3. Troškovi usluga na održavanju	157,304	164,425
533	4. Troškovi zakupnina	8,153	6,514
534	5. Troškovi sajmovi	558	0
535	6. Troškovi reklame i propagande	23,848	19,464
536	7. Troškovi istraživanja	0	0
537	8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	9. Troškovi ostalih usluga	316,842	258,034
	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)	662,207	597,826

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 46,785 hiljada dinara, ostala pravna lica 54.259 hiljada dinara.

Račun 539 - najveće stavke na poziciji troškova ostalih usluga čine sledeći troškovi: provizija za prodaju karata u iznosu 89,849 hiljada dinara, peronizacija 68,409 hiljada dinara, komunalne usluge 26,551 hiljada dinara, troškovi zaštitne i radne odeće 5,115

25.5 TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA AOP 1023

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
545	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	37,125	20,117
549	2. Ostala rezervisanja	17,019	0
		54,144	20,117

25.6 NEMATERIJALNI TROŠKOVI AOP 1024

		31.12.2022.	u hiljadama dinara 31.12.2021.
550	1. Troškovi neproizvodnih usluga	246,900	254,570
551	2. Troškovi reprezentacije	4,973	2,835
552	3. Troškovi premije osiguranja	180,995	178,422
553	4. Troškovi platnog prometa	34,798	14,216
554	5. Troškovi članarina	2,378	3,689
555	6. Troškovi poreza	32,613	29,328
556	7. Troškovi doprinosa	14,220	14,981
559	8. Ostali nematerijalni troškovi	18,538	14,243
	NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	535,415	512,284

Račun 550 – Troškovi neporizvodnih usluga - značajnije stavke na troškovima neproizvodnih usluga, čine: troškovi obezbeđenja 91.118 hiljada dinara, troškovi održavanja programa na računarima 46.020 hiljada dinara, konsalting usluge 14.947 hiljad adinara, advokatske usluge 7.072 hiljada dinara.

Račun 559 – Ostali nematerijalni troškovi - značajnije stavke su takse za registracije redova vožnje 4.980 hiljada dinara, administrativne, sudske i druge takse 9.956 hiljada dinara, takse za prinudnu naplatu 90 hiljada dinara.

26. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI AOP1027+AOP1032

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
Finansijski prihodi			
660	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	39	4
669	Ostali finansijski prihodi	-	-
662	Prihodi od kamata (od trećih lica)	73	1,112
663	Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	1,181	196
664	Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	9,158	21
Ukupno finansijski prihodi		10,451	1,333
Finansijski rashodi			
560	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	35	2
569	Ostali finansijski rashodi	3	36
562	Rashodi kamata (prema trećim licima)	226,033	210,755
563	Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	1,738	2,093
564	Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	452	244
Ukupno finansijski rashodi		228,261	213,130

27. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE AOP 1040

		u hiljadama dinara	
		31.1.2022.	31.12.2021.
583	4. Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	
585	6. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	18,570	13,776
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)		18,570	13,776

Na računu 585 iskazuje se obezvredenje potraživanja za koja postoji verovatnoća da se ne mogu naplatiti na osnovu značajnih finansijskih poteškoća kupaca, verovatnoće da će kupac biti likvidan ili finansijski reorganizovan, ili kupac kasni u izvršenju plaćanja.

28. OSTALI PRIHODI AOP 1041

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
670	1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1,329	0
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	2,506	6,467
674	5. Viškovi	11,480	14,195
675	6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
676	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	1,127	0
677	8. Prihodi od smanjenja obaveza	819	24,684
678	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	0	9,131
679	10. Ostali nepomenuti prihodi	4,100	1,831
OSTALI PRIHODI (1 do 10)		21,361	56,308

Na računu 679 – Ostali nepomenuti prihodi - veće stavke čine: prihod od naplaćenih penala, kazni, šteta za iznos od 1,170 hiljada dinara, prihod od naplaćenih troškova izvršnog postupka 515 hiljada dinara, prihod od prodaje konkursne dokumentacije 2,400 hiljada dinara.

29.OSTALI RASHODI AOP 1042

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022.	31.12.2021.
570	Neotpisana vrednost rashodovanih osnovnih sredstava	156	537
574	Manjkovi	51	1,244
579	Ostali nepomenuti rashodi	84,232	88,667
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7)		84,439	90,448

Račun 579 – Ostali nepomenuti rashodi - poziciju čine kazne, penali i naknada štete u iznosu od 30,112 hiljada dinara, troškovi sporova 15,281 hiljada dinara, izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene i sportske namene u iznosu od 2,560 hiljada dinara.

30. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA aop 1047

		u hiljadama dinara	
		31.12.2022	31.12.2021
692	Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		116
591	Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina	2,824	
592	Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1	0
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6)		0	116
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (4+5+6-1-2-3)		2,825	0

31.PORESKE RASHOD PERIODA

U narednoj tabeli prikazan je poreski rashod perioda za 2021. godinu:

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2022.
Gubitak	(919.293)
Važeća poreska stopa	
Očekivani poreski rashod	(919.293)

32.POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

SUDSKI SPOROVI na dan 31.12.2022. godine

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2022. godine se u svojstvu tužene strane pojavljuje u ukupno 499 sudskih sporova. Ukupan iznos rezervisanih potraživanja tužilaca koji su tužili je 102.625 hiljada dinara, koji čini iznos tužbenog zahteva, troškova postupka i zakonske zatezne kamate i to:

- 38 sporova za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 23.066 hiljada dinara,
- 33 privredna spora, ukupan iznos potraživanja 20.922 hiljada dinara,
- 425 radnih sporova, ukupan iznos potraživanja 58.587 hiljada dinara,
- 2 stvarnopravna-svojinska spora, ukupan iznos potraživanja 50 hiljada dinara,
- 1 stambeni spor, ukupan iznos od 0,00 RSD.

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2022. godine se u svojstvu tužioca pojavljuje u ukupno 220 sudskih sporova. Ukupan iznos rezervisanih potraživanja je 155.200 hiljada dinara, koji čini iznos tužbenog zahteva, troškova postupka i zakonske zatezne kamate i to:

- 84 spora za naknadu štete, ukupan iznos potraživanja 61.151 hiljada dinara,
- 135 privrednih sporova, ukupan iznos potraživanja 94.049 hiljada dinara,
- 1 radni spor, ukupan iznos od 0,00 RSD.

SP Lasta AD Beograd na dan 31.12.2022. godine se u svojstvu stečajnog poverioca pojavljuje u ukupno 53 stečajna postupka, ukupne vrednosti potraživanja 74.530 hiljada dinara, uz napomenu da je dosadašnja praksa pokazala da je procenat naplate iz stečajne mase oko 10% vrednosti potraživanja.

33.ZNAČAJNIJI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

U decembru 2022.godine zaključen je Ugovor o prenosu 60,26% udela u SP Lastra DOO, Lazarevac. Promena članova upisana je u APR-u u januaru 2023. i tada je isknjiženo učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica i knjižen prihod od prodaje učešća u kapitalu.

34. 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, sirovinske 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:

u hiljadama dinara

DEVIZNI RIZIK

	Imovina		Obaveze	
	2022	2021	2022	2021
IZNOS	133,615	158,660	4,079,002	5,460,411
	133,615	158,660	4,079,002	5,460,411

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

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 sve valute.

u hiljadama dinara

	2022		2021	
	10%	-10%	10%	-10%
IZNOS	(394,539)	394,539	(524,642)	524,642
	(394,539)	394,539	(524,642)	524,642

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 2022. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

u hiljadama dinara

	2022 godina	2021 godina
KAMATNI RIZIK		
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>	1,045,820	926,324
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	1,045,820	926,324
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>	1,745,187	1,598,835
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	4,148,179	4,228,373
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	5,893,366	5,827,208

KAMATNI RIZIK

u hiljadama dinara

	2022		2021	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(41,481.79)	41,481.79	(42,284)	42,284
	(41,482)	41,482	(42,284)	42,284

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:

R.br.	Partner	Početno stanje	Duguje	Potražuje	Saldo
1	GRAD BEOGRAD GRADSKA UPRAVA SEKRETARIJAT ZA JAVNI PREVOZ	692,000.00	2,960,470,589.05	2,812,379,479.53	148,091,109.52
2	BAS BEOGRADSKA AUTOBUSKA STANICA AD BEOGRAD	21,657,683.75	459,663,302.06	406,624,467.16	53,038,834.90
3	LEONI WIRING SYSTEMS SOUTHEAST DOO	0.00	108,931,922.56	73,175,158.16	35,756,764.40
4	DELHAIZE SERBIA DOO BEOGRAD	19,746,082.19	144,730,422.98	111,114,690.85	33,615,732.13
5	JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE BEOGRAD, BALKANSKA 13 - OGRANAK RB KOLUBARA LAZAREVAC	20,780,388.36	249,923,112.53	230,202,095.01	19,721,017.52
6	JKP DIREKCIJA ZA JAVNI PREVOZ GRADA NISA NIŠ	17,184,647.09	341,867,118.65	322,331,147.75	19,535,970.90
7	HBIS GROUP SERBIA IRON & STEEL DOO BEOGRAD	14,445,398.35	192,393,209.62	177,454,570.93	14,938,638.69
8	ŽELVOZ DOO	14,478,629.67	14,920,707.23	29,424.97	14,891,282.26
9	PINK MEDIA GROUP DOO BEOGRAD	5,663,906.25	18,732,930.00	6,223,657.75	12,509,272.25
10	JGSP NOVI SAD	9,173,643.10	102,761,573.70	91,847,069.15	10,914,504.55
	OSTALI	316,397,288.53	2,066,756,315.88	2,194,358,130.44	312,617,852.73
	UKUPNO	440,219,667.29	6,661,151,204.26	6,425,739,891.70	675,630,979.85

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 hiljadama dinara
2022 godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	0	537,905	1,604,743	2,142,648
Obaveze iz poslovanja	1,745,187	-	-	1,745,187
Krat. finan. obaveze	2,005,531	-	-	2,005,531
Ostale krat. obaveze	621,641	-	-	621,641
	4,372,359	537,905	1,604,743	6,515,007
2021 godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	0	1,535,316	1,145,418	2,680,734
Obaveze iz poslovanja	1,598,835	-	-	1,598,835
Krat. finan. obaveze	1,548,302	-	-	1,548,302
Ostale krat. obaveze	410,069	-	-	410,069
	3,557,206	1,535,316	1,145,418	6,237,940

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		2022 godina	2021 godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.69	0.62
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.58	0.50
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.15	0.02

35. 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 (kratkoročne 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 2022 i 2021 godine su bili sledeći:

u hiljadama dinara

RIZIK KAPITALA

1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	4,148,179	4,228,373
2. Kapital	2,383,954	3,303,247
		7,506,249
Ukupan kapital	6,236,088	
Pokazatelj zaduženosti (1/2)	174.0%	128.0%
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	296,045	25,371
Neto zaduženost	3,852,134	4,203,002
Pokazatelj zaduženosti	61.8%	56.0%

RIZIK LIKVIDNOSTI

36. SEGMENTI POSLOVANJA

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

JAN/DEC	PRIHODI u RSD	PRIHOD 2021.	PRIHOD 2022.
A	Poslovni prihodi	6,315,301,055	6,974,043,759
1	prihod od saobraćaja	5,767,698,711	6,651,006,408
1.1	prihod od gradsko-prigradskog saobraćaja	3,180,251,216	3,470,103,207
1.2	prihod od međugradskog saobraćaja	1,040,235,821	1,289,617,348
1.3	prihod od međunarodnog saobraćaja	685,097,204	812,657,610
1.4	prihod od vanlinijskog saobraćaja	187,698,051	231,605,511
1.5	prihod od ugovorenog prevoza	674,421,420	847,022,732
2	prihod od turizma	1,148,519	4,275,612
3	Prihod od staničnih usluga	77,250,653	84,183,612
4	prihod od protektiranja guma	4,251,216	2,778,035
5	ostali poslovni prihodi	293,215,455	231,800,092
6	prihod od tranzitne prodaje LIPAKS	171,736,501	
B grupa 66	Finansijski prihod	1,331,448	10,155,907
C grupa 67-69	Ostali prihodi	67,128,340	37,449,313
	UKUPNI PRIHODI	6,383,760,843	7,021,648,979

37. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Prema kumulativnom obračunu odloženih poreskih obaveza, Društvo na dan 31.12.2022. godine ima odloženu poresku obavezu u visini od 33.403 hiljada dinara koje nastaju po osnovu odloženih poreskih sredstava.

38. 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.

39. 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.

40. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su odobreni od strane generalnog direktora, kao dan bilansa je uzet 31.12.2022.godine, a biće dostavljeni na utvrđivanje a onda i na konačno usvajanje skupštini akcionara na sednici čije održavanje je planirano u narednom periodu.

U Beogradu, 28.03.2023.



Zakonski zastupnik

Vladan Sekulić

SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE "LASTA" A.D. BEOGRAD

BROJ: 3440/1-19

DATUM: 24.04.2023. godine

Na osnovu odredbi Statuta Saobraćajnog preduzeća LASTA AD BEOGRAD, u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011 i 83/2014 – dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021) i Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021), Izvršni odbor Saobraćajnog preduzeća LASTA AD BEOGRAD dana 24.04.2023. godine, donosi sledeću:

ODLUKU

1. Saobraćajno preduzeće LASTA AD BEOGRAD kao matično pravno lice donosi odluku o spajanju godišnjeg izveštaja o poslovanju i konsolidovanog izveštaja o poslovanju u jedan izveštaj za 2022. godinu, odnosno da godišnji izveštaj o poslovanju i konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu budu prikazani kao jedan izveštaj koji treba da sadrži informacije od značaja za ekonomsku celinu.
2. Odluka stupa na snagu danom donošenja.

S.P."Lasta"a.d. Beograd
Predsednik Izvršnog odbora
Generalni direktor



Vladan Sekulić
Vladan Sekulić, dipl. menadžer

SP LASTA A.D. BEOGRAD



GODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU

Beograd, april 2023

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
	PIB:	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 31.12.2020.	2479, za celu grupu
7	Broj akcionara na dan 31.12.2020.	6276

8	Deset najvećih akcionara po broju akcija na dan 31.12.2022. godine		
R.br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2020. godine	% Od ukupne emisije
1	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	683.134	29,70073
2	REPUBLIKA SRBIJA	316.915	13,77857
3	GRAD BEOGRAD	264.018	11,47875
4	REPUBLIČKI FOND ZA PENZIONO	181.321	7,88332
5	PIO FOND RS	136.363	5,92868
6	NACIONALNA SLUŽBA ZA ZAPOŠLJAVANJE	63.214	2,74837
7	REPUBLIČKI ZAVOD ZA ZDRAVSTV.	60.553	2,63267
8	VRANEŠEVIĆ DANKO	15.670	0,68129
9	SKUPŠTINA OPŠTINE SMEDEREVO	15.455	0,67194
10	MILATOVIĆ MARKO	14.931	0,64196

9	Vrednost osnovnog kapitala	2.979.957.267
10	Broj i vrsta izdatih akcija	2.300.058 Obične akcije sa pravom glasa
	Nominalna vrednost akcije:	bez nominalne vrednosti
	CFI 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	PKF doo, Palmira Toljatija 5/3 Beograd
13	Naziv 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	Saša Milićević, predsednik	Diplomirani ekonomista-menadžer u bankarstvu
2	Dragana Zec, član	Dipl. inž. saobraćaja
3	Zlatimir Gnjidić, član	Oficir u penziji
4	Mirko Vranešević, član	Dipl. ekonomista
5	Verka Lukić, član	Dipl. inž. menadžmenta
6	Marija Ranđelović, član	Dipl. ekonomista
7	Jovan Milutinović, član	Struk. ekonomista
2	Članovi Izvršnog odbora	
R.br.	Ime i prezime	Obrazovanje, funkcija
1	Vladan Sekulić	Diplomirani menadžer – Generalni direktor
2	Miloš Selaković	Dipl. pravnik – direktor za pravne poslove, nabavku rezervnih delova i goriva
3	Radoslav Vidosavljević	Dipl. inž. menadžmenta – direktor za tehničke poslove i koordinaciju sa poslovnim organizacijama
4	Mladen Lazarević	Dipl. inž. saobraćaja – Direktor za saobraćaj
15	Ukupni troškovi naknade za članove Nadzornog odbora na dan 31.12.2022.	13.081.821,94 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
- PO za gradski i prigradski saobraćaj Lasta Niš

Poslovne organizacije:

- Avala
- Mladenovac
- Obrenovac
- Protekt
- Lasta Bus
Radne jedinice
- Sopot
- Barajevo
- Arandjelovac

Ogranci:

- Lasta Travel & Tourism
- Lasta ugostiteljstvo i trgovina

PRIKAZ POSLOVANJA U 2022. GODINI I OČEKIVANI REZULTATI U 2023. GOD SAOBRAĆAJNOG PREDUZEĆA LASTA A.D.

1. PROIZVODNI PROGRAM

SP Lasta AD Beograd organizuje svoje poslovne aktivnosti kroz rad devet Poslovnih organizacija u čijem sastavu funkcionišu četiri radne jedinice. Raspolaze sa 896 autobusa prosečne starosti 12,03 godina. Osnovna delatnost SP Lasta AD Beograd je prevoz putnika u drumskom saobraćaju koji se obavlja kroz linijski (**prigradski, međumesni i međunarodni**), vanlinijski i poseban linijski prevoz. Prateće delatnosti Lasta obavlja kroz pružanje usluga u turizmu, protektiranju guma, servisnim i uslugama tehničkog pregleda.

2. PRIKAZ POSLOVANJA U 2022. GODINI

U tabeli 1 prikazana je realizovana kilometraža i ostvareni prihod u 2022. i 2021. godini po vrstama saobraćaja. Primetno je da je ukupna realizovana kilometraža u 2022. godini u porastu u odnosu na 2021. god. za oko 2 %. Ostvaren je veći prihod u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu za više od 15%.

Rast realizovane kilometraže u 2022. god. u odnosu na 2021. god. beleži se u gradsko-prigradskom 1,05 %, vanlinijskom 20,24 % i posebnom linijskom prevozu 14,34%, dok se u međumesnom beleži pad km za 3,06% i u međunarodnom za 2,77%.

Procentualni rast prihoda je zabeležen za sve vrste saobraćaja: u gradsko-prigradskom saobraćaju za 9,11%, u međumesnom saobraćaju 23,90%, u posebnom linijskom prevozu za 26,31%, u međunarodnom saobraćaju 19,55% dok je u vanlinijskom saobraćaju rast prihoda 21,72%.

Tabela 1- Prikaz realizovane kilometraže i prihoda po vrstama prevoza za 2022. i 2021. Godinu

Vrsta prevoza	Kilometraža			Prihod		%
	2022	2021	% 2022/2021	2022	2021	2022/2021
Gradsko-prigradski	24.412.323	24.158.889	1,05%	3.470.073.280	3.180.260.990	9,11%
Međumesni	11.607.350	11.973.285	-3,06%	1.289.172.475	1.040.496.388	23,90%
Vanlinijski	1.146.113	953.161	20,24%	228.474.525	187.698.051	21,72%
Međunarodni	4.313.132	4.435.927	-2,77%	818.756.366	684.868.693	19,55%
Poseban linijski	4.761.040	4.164.036	14,34%	851.839.993	674.420.421	26,31%
Nulta	4.200.600	3.740.568	12,30%			
UKUPNO	50.440.558	49.425.865	2,05%	6.658.316.638	5.767.744.543	15,44%

U tabeli 2 prikazan je ostvaren prihod po realizovanom kilometru za 2022. i 2021. godinu gde sve vrste prevoza beleže rast ovog parametra.

Tabela 2 – Prikaz prihoda po pređenom kilometru po vrstama prevoza za 2022. i 2021. godinu

Vrsta prevoza	DIN/KM		
	2022	2021	% 2022/2021
Gradsko-prigradski	142,14	131,64	7,98%
Međumjesni	111,07	86,90	27,81%
Vanlinijski	199,35	196,92	1,23%
Međunarodni	189,83	154,39	22,95%
Poseban linijski	178,92	161,96	10,47%
UKUPNO	132,00	116,69	13,12%

2.1. Gradsko – prigradski prevoz

SP „Lasta“ a.d. Beograd obavlja gradski, prigradski i lokalni prevoz na teritoriji sledećih gradova: Beograd, Smederevo, Smederevska Palanka, Indija, Stara Pazova, Niš, Aranđelovac i Valjevo.

U gradsko-prigradskom saobraćaju 2022. godine realizovano je 24.412.323 kilometara, što je za oko 1,05% više u odnosu na prošlu godinu, i pri tome je ostvaren prihod od 3.470.073.280 dinara, odnosno 9,11 % više nego tokom 2021. godine (Tabela 1).

Sredinom i u drugoj polovini 2022. godine, shodno povećanju cene evrodizela na tržištu, izvršeno je povećanje cena prevoza u gradsko-prigradskom saobraćaju na teritoriji Smedereva, Smederevske Palanke i Stare Pazove za 20%.

Prigradski i lokalni prevoz na teritoriji grada Beograda – ITS

Prema Ugovoru sa gradom Beogradom SP Lasta obavlja uslugu prevoza putnika na prigradskim i lokalnim linijama na teritoriji gradskih opština Grocka, Barajevo, Sopot, Mladenovac, Obrenovac i Lazarevac na 83 prigradskih linija i 181 lokalnih linija, ukupno 264 linija. Po zimskom redu vožnje dnevno se realizuje 2.024 polazaka za radni dan, 1.116 polazaka subotom i 941 polazak nedeljom. Potreban broj vozila za rad i rezervu (10%) za realizaciju planiranog obima saobraćaja iznosi 136 solo + 47 zglob, ukupno 183 vozila.

Tabela 3 - Prikaz ostvarene kilometraže i prihoda na linijama u prigradskom i lokalnom saobraćaju na teritoriji grada Beograda tokom 2022. godine i poređenje sa 2021. godinom.

Mesec	2022		2021		2022/2021	
	Ostvarena kilometraža	Prihod bez PDV	Ostvarena kilometraža	Prihod bez PDV	Ostvarena kilometraža	Prihod bez PDV
Januar	1.360.585,20	189.250.335,31	1.387.669,83	195.242.439,35	-1,95%	-3,07%
Februar	1.287.521,22	177.971.662,50	1.295.710,04	181.953.256,76	-0,63%	-2,19%
Mart	1.503.318,16	223.867.682,70	1.529.641,26	213.431.890,72	-1,72%	4,89%
April	1.396.445,86	207.545.842,93	1.440.713,60	202.056.635,16	-3,07%	2,72%
Maj	1.436.986,61	214.062.166,28	1.426.792,68	201.296.825,08	0,71%	6,34%
Jun	1.441.007,30	215.311.844,11	1.446.050,20	204.856.031,73	-0,35%	5,10%
Jul	1.341.072,21	199.616.843,94	1.357.171,98	192.418.757,92	-1,19%	3,74%
Avgust	1.385.391,31	203.908.104,53	1.350.390,69	190.204.376,30	2,59%	7,20%
Septembar	1.447.654,85	236.443.216,61	1.455.862,51	205.385.384,90	-0,56%	15,12%
Oktobar	1.447.610,09	238.122.063,53	1.468.253,39	206.662.469,47	-1,41%	15,22%
Novembar	1.438.485,50	235.767.613,41	1.427.945,00	200.354.307,27	0,74%	17,68%
Decembar	1.498.607,99	245.245.372,29	1.500.468,00	209.524.150,99	-0,12%	17,05%
Ukupno	16.984.686,29	2.587.112.748,14	17.086.669,17	2.403.386.525,65	-0,60%	7,64%

Iz gore prikazane tabele može se uočiti da je ostvarena kilometraža na prigradskim i lokalnim linijama u 2022. godini manja za 0,6% u odnosu na 2021.godinu, dok je ostvareni prihod veći za 7,64%.

Tokom 2022. godine zabeležene su promene cena angažovanja vozila i to:

- prvo povećanje od marta 2022. godine, gde su cene povećane za 7.8%,
- drugo povećanje cene od septembra 2022. godine, gde su cene povećane za 10.17%.

Pored toga, od maja 2022. godine uvedene je nova linija 313 Mirijevo 4 - Leštane /Ravan pa je prihod po ovom osnovu povećan za 1.6 miliona dinara bez PDV-a na mesečnom nivou. U novembru 2022. godine povećan je broj polazaka radnim danom na liniji 493 Beograd - Mladenovac (autoputem) tj uvedeno je 8 dodatnih poluobrta pa je prihod po ovom osnovu povećan za 1.3 miliona dinara bez PDV-a na mesečnom nivou.

Počev od 22.juna 2022.godine u ITS-u u primeni je bio letnji režim saobraćanja, pa je tokom jula i avgusta kilometraža bila manja za oko 125.000 km u odnosu na pun obim saobraćaja. Kao i prethodne godine, zbog velike svakodnevne fluktuacije putnika i visokog rizika od širenja zarazne bolesti Covid 19, linija 493 Beograd – Mladenovac (autoputem) je izuzeta iz prethodno pomenutog smanjenog režima saobraćanja tokom letnjih meseci.

Gradski noćni prevoz na teritoriji grada Beograda

U skladu sa Ugovorom o poveravanju obavljanja delatnosti javnog gradskog prevoza putnika u noćnom saobraćaju na mreži linija u Beogradu od 24.06.2009.godine i pripadajućih Aneksa Ugovora, SP Lasta obavlja prevoz putnika na 5 noćnih linija (31, 37, 308, 401 i 511) sa ukupno 6 vozila. Počev od 01.07.2020.godine SP Lasta Beograd, po nalogu Sekretarijata za javni prevoz, obavlja prevoz putnika u noćnom saobraćaju na još 4 dodatne linije i to 32N, 304N, 603N i 704N sa još 6 vozila, a od 11.7.2020.godine vrši uslugu prevoza putnika na još dve dodatne linije noćnog saobraćaja i to 29N i 301N sa još 2 dodatna vozila.

Od 16/17.01.2023. godine ukinuta je linija 308N, a izmenjeni su redovi vožnje za linije 304N i 704N tako je broj vozila na ovim linijama sa 4 smanjen na 2 vozila.

Prema trenutno važećem redu vožnje za linije u noćnom saobraćaju SP Lasta Beograd prevoz putnika obavlja na 10 linija sa ukupno 12 vozila.

Na noćnim linijama SP Lasta Beograd ostvaruje prihod od:

- prodaje pojedinačnih karata u vozilu,
- subvencija grada u iznosu od 1.800,00 dinara dnevno po vozilu (sa PDV-om) i
- prevoza radnika GSP-a prema Protokolu broj 8183 od 28.07.2020.godine (716.300,00din.sa PDV-om)

Tabela 4 - Poređenje ostvarene kilometraže i neto prihoda na linijama u gradskom noćnom saobraćaju u 2022/2021.godine

Mesec	2022		2021		2022/2021	
	Ostvarena kilometraža	Prihod bez PDV	Ostvarena kilometraža	Prihod bez PDV	Ostvarena kilometraža	Prihod bez PDV
Januar	34.566,00	2.520.727,27	-	-	-	-
Februar	31.363,70	2.649.454,55	-	-	-	-
Mart	36.270,90	3.139.572,73	-	-	-	-
April	34.080,60	3.328.400,00	-	-	-	-
Maj	33.494,00	3.344.009,09	-	-	-	-
Jun	33.690,90	3.673.618,18	32.036,40	2.952.930,00	5,16%	24,41%
Jul	32.587,50	3.132.554,55	34.894,70	3.381.227,27	-6,61%	-7,35%
Avgust	32.484,10	3.153.663,64	34.852,60	3.590.036,36	-6,80%	-12,16%
Septembar	31.685,40	2.075.918,18	33.734,40	3.209.681,82	-6,07%	-35,32%
Oktobar	28.291,70	2.326.245,45	34.413,20	2.911.272,73	-17,79%	-20,10%
Novembar	31.743,30	2.352.663,64	33.491,20	2.448.500,00	-5,22%	-3,91%
Decembar	33.589,60	2.813.581,82	35.463,20	2.844.700,00	-5,28%	-1,09%
Ukupno	393.847,70	34.510.409,09	238.885,70	21.338.348,18	64,87%	61,73%

Iz prikazane tabele može se uočiti da je ostvarena kilometraža na gradskom noćnom saobraćaju u 2022. godini veća za 64,87% u odnosu na 2021.godinu, dok je prihod veći za 61,73% za navedeni period.

Po nalogu Sekretarijata za javni prevoz od 18.11.2020.godine obustavljen je prevoz putnika na noćnim linijama u gradu Beogradu i ta odluka je bila na snazi do 31.5.2021.godine. Od 01./02.06.2021.godine je ponovo uspostavljen noćni prevoz na teritoriji grada Beograda. Procena je da je SP Lasta po osnovu obustavljanja saobraćaja na noćnim gradskim linijama za 5 meseci 2021.godine izgubila oko 12 miliona dinara.

Plan poslovanja na prigradskim i lokalnim linijama na teritoriji grada Beograda tokom 2023. godine

Gradske opštine Mladenovac, Sopot, Barajevo, Grocka i Obrenovac u skladu sa potrebama putnika a posredstvom SP Lasta a.d. Beograd su poslale Sekretarijatu za javni prevoz zahteve za povećanje obima saobraćaja na linijama u ITS-u. Ukoliko Sekretarijat za javni prevoz odobri zahteve opština SP Lasta će po tom osnovu imati povećanje obima saobraćaja i prihoda.

Tokom 2022.godine zbog prelaska starosne granice od 10 godina iz ITS-a će biti isključeno 2 solo vozila, a oni će biti zamenjeni novonabavljenim vozilima.

Od 1.1.2023.godine cene angažovanja vozila na prigradskim i lokalnim linijama povećane su za 6,28%.

2.2. Međumesni prevoz

U međumesnom prevozu u 2022. godini realizovano je 11.607.350 kilometra, 3% manje nego 2021. godine. Ostvaren je prihod od 1.289.172.475,00 što je za 23,90% više nego u toku 2021. godine. Razlog tome je povećanje cena karata na većini međumesnih polazaka.

Od juna 2022. godine ukinuta je do tada važeća redukcija polazaka u međumesnom saobraćaju, koja je bila na snazi od 2020 godine zbog epidemije virusa Covid19. Međutim, zbog smanjenog broja tehnički ispravnih vozila kojima raspolaže SP Lasta, međumesni saobraćaj ni tokom 2022. godine nije realizovan u potpunosti u skladu sa registrovanim brojem polazaka.

S obzirom na rapidno povećanje cene evrodizela na tržištu koje je nastupilo u prvoj polovini 2022. godine, cena prevoza u međumesnom saobraćaju je bila korigovana.

Cene karata na međumesnim linijama su povećavane dva puta tokom 2022. godine. Prvo povećanje je bilo u aprilu 2022. u proseku za 15 %. Drugo povećanje je nastupilo u oktobru 2022. za 30 % na međumesnim linijama koje saobraćaju ka jugu Srbije. Cene karata na linijama za Donji Srem i Banat su povećavane dva puta i to po 20 %. Prvo povećanje je bilo u aprilu, drugo u avgustu 2022. godine. Poređenjem aprila 2021. i aprila 2022. prihod na međumesnim linijama PO Beograd je uvećan za 20 %, a kada se uporedi oktobar 2021. i oktobar 2022. prihod je uvećan za 38 %

Od 1.10.2022. nastupio je novi registracioni period za međumesne redove vožnje koji važi do 30.09.2027. godine. SP Lasta je tom prilikom registrovala 231 međumesni red vožnje. Deo polazaka na postojećim linijama Beograd – Valjevo je registrovan da saobraća novim autoputem. Registrovani su (ali se još uvek ne održavaju) polasci iz Valjeva preko Čačka za Kopaonik, iz Smedereva za Vršac, Sokobanju i Zlatibor. U narednom periodu, uz adekvatnu raspoloživost voznog parka, moguća je dalja normalizacija u odvijanju polazaka u međumesnom saobraćaju.

2.3. Međunarodni prevoz

U međunarodnom saobraćaju je 2022. godine realizovano 4.313.132 kilometara, što je za 2,77% manje nego u 2021. godini, a ostvaren je prihod od 818.756.366,20 dinara, što je za 19,55% veći prihod nego 2021. godine.

Smanjenje ostvarenih kilometara u međunarodnom saobraćaju je posledica sa jedne strane racionalizacije polazaka usled povećanja cene goriva na domaćem i svetskom tržištu, a sa druge strane smanjenjem zahteva za putovanjima (manji broj putnika).

Takođe, na linijama za Cirihi i Đenovu ostvaren je manji broj kilometara u odnosu na 2021. godinu, što je posledica kašnjenja izdavanja dozvola od strane Ministarstava. Polasci za Cirihi se ne održavaju od jula 2022. godine, dok se polasci za Đenovu ne održavaju od kraja novembra 2022. godine.

Na ostalim linijama ka Zapadnoj Evropi, pređeno je za oko 380.000 (13%) kilometara više u 2022. godini u odnosu na 2021., što je posledica ukidanja mera i ograničenja u prevozu putnika u drumskom saobraćaju posle pandemije virusa Covid-19.

Na sezonskim linijama za Crnu Goru pređeno je oko 96.000 km manje u sezoni 2022. u odnosu na sezonu 2021. godine. Takođe se beleži pad pređenih kilometara na linijama koje saobraćaju ka Republici Hrvatskoj oko 54.000 km manje u sezoni 2022. nego 2021. godine.

Povećanje prihoda na međunarodnim linijama je posledica povećanja cena prevoza putnika u julu 2022. godine, kao i uvođenja naplate svakog komada prtljaga, osim ručnog.

U zavisnosti od stanja u regionu i svetu, očekivana stabilizacija međunarodnog saobraćaja, tj. prevoza putnika u međunarodnom saobraćaju bi mogla da se desi u narednih par godina. Sva dešavanja u svetu i regionu, utiču na migracije, tj. na kretanje putnika. Primetno je da se i dalje, u značajnoj meri, ne povećava broj putnika na linijama, odnosno ne vraća se na nivo pre pandemije. Vraćanje na nivo 2019. godine, odnosno na stanje pre pandemije Korona virusa, može se očekivati tek 2027. godine.

2.4. Vanlinijski prevoz

U vanlinijskom saobraćaju je 2022. godine realizovano 1.146.113 kilometara, što je za 20,24% više nego u 2021. godini, a ostvaren je prihod od 228.474.525,00 dinara, što je za 21,72% više nego 2021. godine.

Ukupno ostvaren broj vožnji u vanlinijskom saobraćaju u 2022. godini je 5442 vožnji. Tokom 2022. godine u vanlinijskom saobraćaju došlo je do znatno većeg broja zahteva za vanlinijske vožnje od strane korisnika, na koje nije bilo mogućnosti da se potpuno odgovori zbog smanjene raspoloživosti kapaciteta voznog parka.

Cilj analize obrađenih finansijskih podataka za vanlinijski saobraćaj za 2022.godinu je sagledavanje trenutne pozicije i uvid u moguća područja unapređenja i preduzimanja korektivnih mera, kako bi se poslovanje ovog sektora preduzeća poboljšalo.

U planu je provera stanja vozila kao i njihova priprema za predstojeću sezonu. Zatim, obnova kontakata sa prethodnim korisnicima, turističkim agencijama i provera eventualne najave potreba za prevozom i dogovora uslova angažovanja autobusa SP "Lasta" na realizaciji vanlinijskog prevoza. Takođe, u planu je dodatno angažovanje u cilju potpisivanja većeg broja ugovora o poslovno-tehničkoj saradnji, očuvanje postojećeg broja korisnika vanlinijskog prevoza i nabavka novih autobusa i kombi vozila. Očekuje se da navedene aktivnosti tokom 2023. godine rezultiraju većim brojem realizovanih VLS vožnji.

2.5. Poseban linijski (ugovoreni) prevoz

U posebnom linijskom (ugovorenom) prevozu u 2022.god. realizovano je 4.761.040 kilometara, što je za 14,34% više u odnosu na 2021. god, a ostvareni prihod u 2022. godini iznosio je 851.839.993,00 dinara, što je više za 26,31% u odnosu na 2021. godinu.

Ugovori o gradskom, prigradskom i lokalnom prevozu

Svi ranije zaključeni ugovori o gradskom, prigradskom ili lokalnom prevozu (Beograd, Valjevo, Niš, Arandjelovac i Indija) i dalje su na snazi i primenjuju se.

Po ugovoru sa opštinom Aranđelovac ostvareno je povećanje cena karata i mesečnog iznosa koji Opština plaća za lica starija od 65 godina. Prosečno povećanje iznosi 37,79% počev od 01.09.2022. godine. Ugovor važi do 01.07.2023. godine.

Ugovor sa opštinom Inđija koji je zaključen u novembru 2018. godine kroz nekoliko aneksa je produžen i važi do 30.06.2023. godine. Aneksom br. 6 izvršena je izmena jedinične cene, tako da je cena povećana za 18,31% i primenjuje se od 01.05.2022. godine. U narednih nekoliko meseci očekuje se da Opština pokrene postupak javnog privatnog partnerstva sa elementima koncesije, kroz koji će biti zaključen ugovor na duži vremenski period, a očekuje se da će biti 10 godina.

Po ugovoru o gradsko-prigradskom prevozu na teritoriji grada Niša u toku 2022. godine je dva puta rađeno usklađivanje cene prevoza i to povećanje od 6,83% počev od 01.03.2022. godine, a zatim dodatno povećanje od 8,22% počev od 01.07.2022. godine.

I na teritoriji grada Valjeva u toku 2022. godine cena je usklađena dva puta, sa povećanjem od 12,48% počev od 01.03.2022., a zatim za dodatnih 10,19% sa početkom primene od 01.09.2022. godine.

Ugovori o prevozu zaposlenih

Ugovor sa kompanijom HBIS Smederevo (Železara) i dalje je na snazi i primenjuje se pod istim uslovima.

Počev od 01.07.2022. godine u primeni je novi ugovor sa Kontrolom leta (Smasta), koji je zaključen na dve godine, sa cenom oko 30% većom u odnosu na prethodni ugovor.

Ugovor sa JP EPS Beograd koji je zaključen u decembru mesecu 2021. godine i važi 36 meseci i dalje je na snazi. U toku 2022. godine dva puta je rađeno usklađivanje cene prevoza, prvi put sa povećanjem cene za 6,6% počev od 01.04.2022. godine i drugi put sa povećanjem od 6,68% počev od 01.09.2022. godine.

Krajem godine je potpisan aneks Ugovora sa kompanijom DELHAIZE za 2023. godinu, pod istim uslovima, sa redovnim usklađivanjem cene prevoza sa kretanjem cene goriva. Na osnovu toga, dva puta je ostvareno povećanje cene prevoza (povećanje za 3,93% počev od 01.04.2022. i povećanje za 3,74% počev od 01.08.2022.godine). Krajem decembra 2022. god. došlo je do usklađivanja sa smanjenjem cena prevoza za 2,79%, počev od 01.01.2023. godine.

Ugovori o prevozu zaposlenih Air Serbia i Jat Tehnika, koji su zaključeni u aprilu 2021. godine i dalje su na snazi, s tim da je počev od 01.05.2022. godine u primeni nova cena prevoza, koja je veća za 10%.

Ugovor sa kompanijom A&P (Pepsi) produžen je aneksom i važi do jula 2023. godine, sa cenom koja je 10% veća i redovnim usklađivanjem sa cenom goriva.

Kada je u pitanju prevoz zaposlenih kompanije Jura iz Niša, usklađivanje cene prevoza je izvršeno sa povećanjem od 6,47% počev od 01.04.2022. godine, a zatim za 3,15%, počev od 01.08.2022. godine. Ugovor sa kompanijom Jura je raskinut od 01.11.2022. godine.

Ugovor o prevozu zaposlenih kompanije Swing Stetter iz Smedereva je i dalje na snazi i primenjuje se, uz redovno usklađivanje sa cenom goriva.

Takođe se nastavlja sa primenom ugovora o prevozu radnika kovid bolnice u Batajnici. Počev od februara 2022. godine zaključen je ugovor o prevozu radnika kompanije Leoni iz Niša, koji se realizuje angažovanjem 25 vozila, svakodnevno, sa prihodom od oko 10 mil mesečno, uz redovno usklađivanje cene prevoza sa cenom goriva, a koje je ostvareno od 01.09.2022. godine, sa povećanjem cene za 5,46%.

Od 01.11.2022. godine zaključen je ugovor o prevozu zaposlenih sa kompanijom Kyungshin Cable Europe iz Smederevske Palanke na period od 12 meseci, sa prihodom od oko 3 mil mesečno.

Ugovori o prevozu učenika

U toku 2022. godine obnovljeni su i realizovani ugovori o prevozu učenika sa Opštinom Mladenovac, Grocka i osnovnim školama na teritoriji opštine Obrenovac i grada Valjeva, sa cenama koje su uvećane u odnosu na prethodnu godinu u skladu sa rastom troškova.

Ugovori o vanlinijskom prevozu

Kada su u pitanju ugovori o prevozu po zahtevu Korisnika i u 2022. godini nastavlja se saradnja sa dugogodišnjim korisnicima i prevozom pripadnika Vojske Srbije, kompanije Air Serbia, Rukometnim savezom Srbije, RTS-om, Srbijavozom.

Plan za 2023. Godinu

U toku 2023. godine očekuje se tenderski postupak za poveravanje obavljanja prigradskog i lokalnog prevoza putnika na teritoriji grada Beograd.

Kada je u pitanju gradski i prigradski prevoz, u toku 2023. godine ističe rok važenja ugovora sa opštinom Aranđelovac i opštinom Indija. Očekuje se da će poveravanje prevoza kod obe lokalne samouprave biti regulisano dugoročnim ugovorima, kroz postupak javno-privatnog partnerstva. Kod prevoza zaposlenih, već u aprilu 2023. godine istuču dvogodišnji ugovori sa kompanijama Air Serbia i Jat Tehnika, kao i novi tenderski postupak u kome ćemo učestvovati i nastojati da nastavimo saradnju.

Očekuje se i nastavak saradnje sa kompanijama A&P (Pepsi) i Kyungshin Cable Europe, s obzirom da ugovori sa ovim kompanijama ističu u toku 2023. godine.

Ugovori o prevozu učenika su zaključeni za školsku 2022/2023 godinu i novi ugovori od 01.09.2023. godine se zaključuju tek nakon postupaka javnih nabavki.

2.6. Autobuske stanice

SP Lasta upravlja sa 11 autobuskih stanica i to u:

- Staroj Pazovi
- Inđiji
- Valjevu
- Obrenovcu
- Mladenovcu
- Sopotu
- Barajevu
- Smederevu
- Smederevskoj Palanci
- Prokuplju
- Lajkovcu

U tabeli 5 je prikazan prihod od poslovanja autobuskih stanica u sklopu SP „Lasta“ a.d. Beograd koji uključuje proviziju od prodatih karata, naplatu peronizacije, naplatu parkinga, naplatu stanične usluge, prodaju rezervacija, prihod od BusPlus-a, naplatu korišćenja toaleta i garderobe, zakup prostora i dr.

Tabela 5 – Prihod od poslovanja autobuskih stanica u sklopu SP Lasta za 2022. i 2021. godinu

RB	AS	PRIHOD U 2022.	PRIHOD U 2021.
1	Mladenovac	12.146.007,50	12.934.678,90
2	Obrenovac	37.669.429,10	34.669.748,01
3	Inđija	2.863.172,36	3.307.484,28
4	Stara Pazova	14.136.591,03	13.356.959,93
5	Barajevo	1.432.687,09	1.232.427,93
6	Sopot	584.862,27	684.535,86
7	Smederevo	18.223.036,72	14.563.203,50
8	Smed.Palanka	14.616.781,93	9.781.480,50
9	Valjevo	5.343.148,93	5.150.809,65
10	Lajkovac	3.308.969,70	3.242.106,00
11	Prokuplje	25.599.389,20	18.367.428,33
	UKUPNO	135.924.075,83	117.290.862,89

Prihod koji je ostvaren poslovanjem autobuskih stanica u sastavu SP „Lasta“ a.d. Beograd tokom 2022. godine iznosi 135,924,075.83 dinara što je za oko 16% više u odnosu na 2021. godinu kada je ostvareni prihod iznosio 117,290,862.89 dinara.

Zabeležen je rast prihoda po osnovu peronizacije i provizije od prodatih karata, kao i usled povećanog broja putnika i po osnovu prihoda od peronskih karata, iako se linijski saobraćaj nije u potpunosti normalizovao.

U 2023. godini očekuje se dodatno povećanje broja polazaka u međumjesnom i međunarodnom prevozu, a samim tim i povećanje broja putnika i prihoda na autobuskim stanicama.

2.7. Glavni rizici i pretnje kojima je društvo izloženo

Problemi sa kojima se SP Lasta a.d. Beograd susreće u radu su:

- 1) Pandemija virusom COVID-19 značajno je uticala na kretanje putnika u zemlji i inostranstvu čije su posledice još uvek primetne u poslovnim rezultatima SP Lasta
- 2) Pretnju u međumjesnom i međunarodnom linijskom prevozu putnika predstavljaju nelegalni prevoznici ("siva ekonomija") koji, bez ikakvih zakonskih isprava, prevoze putnike po nižim cenama i na taj način utiču na rentabilnost naših linija
- 3) Problem u delatnosti drumskog saobraćaja jeste nedostatak vozača "D" kategorije sa kojim se sve više suočava i SP Lasta a.d. Beograd
- 4) Nedovoljan broj tehnički ispravnih vozila utiče na smanjenu mogućnost odgovora na zahteve korisnika kada su u pitanju vanlinijske vožnje

Efekti rata I krize u Ukrajini:

Svetstka energetska kriza kao posledica rata u Ukrajini izazvala je rast cena kako svih energenata tako i nafte. Cena nafte je s početkom sukoba u Ukrajini očekivano porasla, a njeno najveće povećanje bilo je čak 50 odsto od cene pre početka krize. Nakon smirivanja tenzija i postepenog pada cena sirove nafte, cene prerađenih naftnih derivata u prodaji su ostale visoke padajući daleko sporije nego što je to slučaj na berzi.

Troškovi goriva i energije SP Lasta a.d. u 2022.godini u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 37%, najvećim delom zbog poskupljenja cena goriva.

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

ANALIZA KRATKOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE

Redni broj	Pozicija	Vrednost po godinama			
		Tekuća godina		Prethodna godina	
		Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivnosti (%)	Iznos	Odnos prema poslovnoj aktivnosti (%)
1	Gotovina	366,780	3,38	109,262	0.99
2	Potraživanja	693,513	6.39	418,988	3.80
3	Kratkoročni finansijski plasmani	52,977	0.49	53,399	0.48
4	PDV, AVR	229,447	2.12	380,674	3.46
5	Likvidna i kratkoročno vezana sredstva (1 do 4)	1,342,957	12.38	962,323	8.73
6	Kratkoročne finansijske obaveze	2,091,898	19.28	1,665,396	15.35
7	Obaveze iz poslovanja i primljeni avansi	2,293,291	21.14	1,575,367	14.52
8	Ostale obaveze	675,050	6.22	447,016	4.12
9	Kratkoročni izvori finansiranja (6 do 8)	5,060,239	46.64	3,687,779	33.99
	"ACID" TEST RATIO (5:9)	0.27		0.26	

ANALIZA DUGOROČNE FINANSIJSKE RAVNOTEŽE

Redni broj	Pozicija	Vrednost po godinama		
		Tekuća godina	Prethodna godina	
			Krajnje stanje	Početno stanje
1	Kapital	2,766,673	3,752,870	4,231,700
2	Dugoročna rezervisanja	419,598	390,511	427,917
3	Dugoročne obaveze	2,214,866	2,828,690	2,831,380
4	Gubitak iznad visine kapitala	0	0	0
5	Kapital i dug.obaveze (1 do 3 -4)	5,401,137	6,972,071	7,490,997
6	Neuplaćeni upisani kapital	0	0	0
7	Nematerijalna ulaganja	113,553	53,744	34,226
8	Nekretnine, postrojenja i oprema	9,112,929	9,759,803	9,293,382
9	Biološka sredstva	0	0	0
10	Dugoročni finansijski plasmani	42,976	37,446	26,410
11	Dugoročna potraživanja	0	0	0
12	Dug.vezana sredstva bez zaliha (6 do 11)	9,269,458	9,850,993	9,354,018
13	Obrtni fond (5-12)	-3,868,321	-2,878,922	-1,863,021
14	Zalihe (stalne)	239,915	201,750	197,481
15	Procenat pokrivanja stalnih zaliha obrtnim fondom (13/14*100)	-1,612.37%	-1,426.97%	-943.39%

FINANSIJSKA STABILNOST

Redn i broj	Pozicija	Tekuća godina	Prethodna godina	
			Krajnje stanje	Početno stanje
1	Upisani neplaćeni kapital	0	0	0
2	Stalna imovina	9,269,458	9,850,993	9,354,018
3	Zalihe	239,915	201,750	197,481
I	Dugoročno vezana imovina (1 do 3)	9,509,373	10,052,743	9,551,498
4	Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala i otkupljene sopstvene akcije	2,766,673	3,752,870	4,231,700
5	Dugoročna rezervisanja	419,598	390,511	427,917
6	Dugoročne obaveze	2,214,866	2,828,690	2,831,380
II	Trajni i dugoročni kapital (4 do 6)	5,400,317	6,972,071	7,490,997
	Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1.76	1.44	1.28
	Referentna vrednost (manje od 1)	1	1	1
	Razlika	4,109,056	3,080,672	2,060,501

STRUKTURA PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA

Red broj	Pozicija	Iznos po godinama	
		Tekuća	Prethodna
1	Poslovni prihodi	8,014,018	7,265,369
2	Prihodi od finansiranja	10,964	1,390
3	Ostali prihodi	42,524	81,989
4	Prihodi od usklađivanja vrednosti	15,121	9,588
5	Ukupan prihod (1 do 4)	8,082,627	7,358,336
6	Poslovni rashodi	8,649,243	7,483,091
7	Rashodi finansiranja	239,034	229,544
8	Ostali rashodi	92,883	102,304
9	Rashodi od usklađivanja vrednosti	18,570	13,971
10	Ukupni rashodi (6 do 9)	8,999,730	7,828,910
11	Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda (1 - 6)	-635,225	-217,722
12	Finansijski rezultat finansiranja (2 - 7)	-228,070	-228,154
13	Finansijski rezultat iz redovnog poslovanja (11 + 12)	--863,295	-445,876
14	Finansijski rezultat iz ostalih prihoda (3 - 8)	-50,359	-20,315
15	Finansijski rezultat iz usklađivanja vrednosti (4 - 9)	-3,449	-4,383
16	Ukupan finansijski rezultat pre odbitka poreza (5 - 10)	-917,103	-470,574

INVESTICIJE

Lasta

Tokom 2022.godine izvršena su sledeća investiciona ulaganja:

Kupovina novih vozila:

U toku 2022. godine navaljeno je 30 prigradskih autobusa za potrebe prigradskog saobraćaja, u vrednosti od 223.925 hiljada dinara u cilju povećanja prihoda i obnavljanja voznog parka. Vozila su finansirana iz sopstvenih sredstava SP Lasta.

Nabavka sistema video nadzora i brojača putnika:

Za potrebe javnog prevoza u autobusima je ugrađen sistem video nadzora sa pratećom opremom i brojači putnika u iznosu od 13.021 hiljada dinara.

Nabavljena je računarska oprema u vrednosti 5.113 hiljada dinara i ostala oprema u vrednosti od 4.530 hiljada dinara.

Promene na imovini i kapitalu:

Po odluci o prodaji nepokretnosti broj 5087 od 14.06.2022 i 5309 od 22.06.2022, prodato je zemljište u Smederevu - Papazovac knjigovodstvene vrednosti 180.271 hiljada dinara

Zemljište koje je po zemljišnim knjigama evidentirano kao pravo korišćenja reklasifikovano je sa računa 021 - Građevinsko zemljište na račun 014 - Ostala nematerijalna imovina za iznos od 71.780 hiljada dinara.

U decembru 2022.godine SP Lasta AD Beograd zaključila je Ugovor o prenosu 60,26% udela u SP Lastra DOO, Lazarevac. Promena članova upisana je u APR-u u januaru 2023. i tada je isknjiženo učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica i knjižen prihod od prodaje učešća u kapitalu.

Lastra

Kupovina autobuske stanice u Ljuboviji

Početakom 2022.godine, po Ugovoru o otuđenju nepokretnosti između Opštine Ljubovija i SP Lastra d.o.o. Lazarevac izvršena je kupoprodaja nepokretnosti na katastarskoj parceli 530/2 KO Ljubovija, Autobuska stanica u Ljuboviji, po ceni od 222.hiljade eura u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan isplate.

Nabavka fiskalnih uređaja

Po Zakonu o fiskalizaciji propisana je obaveza evidentiranja prometa na malo preko elektronskog fiskalnog uređaja za prevoz putnika u međumjesnom i međunarodnom saobraćaju. U toku 2022.godine nabavljeno je 48 fiskalnih uređaja, za prodaju karata u autobusima, na šalteru u Lazarevcu i Ljuboviji, turističkoj agenciji u Lazarevcu, depou karata u Lazarevcu, za evidentiranje promet u toaletu na AS Lazarevac. Vrednost nabavljenih uređaja i softvera je 12.820 hiljada dinara.

INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

Pregled broja zaposlenih na dan 31.12.2022

SP Lasta a.d.

PREDMET: Izveštaj o broju zaposlenih u S.P. Lasta a.d. Beograd na dan 31.12.2022. godine												
NAZIV PO	ZAPOSLENI								PP POSLOVI LASTA	PP POSLOVI AGENCIJA	ODREĐENO	NEODREĐENO
	VSS	VŠS	SSS	VKV	KV	PK	NK	UKUPNO				
PO za M i MS	7	7	93	8	116	3	2	238	2	0	3	233
PO Lasta - Avala	2	5	83	1	106	8	10	218	3	0	14	201
RJ Sopot	0	1	27	4	57	1	5	103	8	0	10	85
RJ Barajevo	0	1	17	2	30	3	6	61	6	0	1	54
Tehničko održavanje	4	4	42	11	64	11	9	144	0	0	8	136
Lasta - Mladenovac	4	5	91	6	133	1	5	249	5	0	20	224
Lasta - Obrenovac	5	4	22	1	47	2	1	93	11	0	3	79
Lasta - S. Palanka	3	3	27	4	44	1	3	93	9	0	6	78
Lasta - Protect	0	0	2	0	5	0	0	7	0	0	2	5
Lasta - Smederevo	2	4	60	7	83	15	6	185	8	0	16	161
Lasta - Valjevo	5	4	34	5	48	5	1	112	10	0	24	78
Lasta - Bus	0	0	2	1	6	2	0	11	0	0	0	11
Lasta - Srem	2	4	35	2	45	0	3	99	8	0	4	87
TTU	5	12	22	1	9	0	0	50	1	0	2	47
Lasta - Niš	7	3	70	4	58	4	15	188	27	0	99	62
Stručne službe društva	78	21	56	1	8	2	1	167	0	0	8	159
UKUPNO	124	78	683	58	859	58	67	2018	98	0	220	1700

SP Lasta je na dan 31.12.2022. imala 288 zaposlenih, Lasta Montenegro 8 a Lasta Banja Luka 8 zaposlenih.

INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

- Ispitivanje kvaliteta ispuštrnih otpadnih voda (po Zakonu četiri puta godišnje)

Iznos oko: 600.000,00 din

- Ispitivanje emisije zagađujućih materija u vazduhu sa emitera kotlarnica (na godišnjem nivou dva puta)

Iznos: oko 150.000,00 din

- Predaja neopasnog otpada (rashodovanih guma od autobusa)

Iznos (profit) oko 100.000,00 din

- Predaja opasnog otpada (otpadnih akumulatora)

Iznos (profit) oko 2.500.000, din.

Planirana ulaganja za 2023. godinu u cilju zaštite životne sredine:

- Ispitivanje kvaliteta ispuštenih otpadnih voda za dva tretman (po Zakonu četiri puta godišnje) Iznos: oko 600.000,00 din.

- Ispitivanje emisije zagađujućih materija u vazduhu sa emitera kotlarnica- jedno ispitivanje (na godišnjem nivou dva puta).

Iznos: oko 150.000,00 din..

- Predaja neopasnog otpada (rashodovanih autobusa)

- Iznos (profit) oko 10 000 000,00 din.
- Predaja opasnog otpada (rashodovanih akumulatora)
iznos (profit) oko 1 500 000,00 din.
- Predaja opasnog otpada (otpadnog ulja)
iznos (profit) oko 1.800 000,00 din.
- Nabavka apsorbera ulja. Iznos: oko 40.000,00 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 500,000.00 din.

Efekat/posledice pandemije virusa COVID – 19 na poslovanje:

Zbog novonastale pandemije virusa COVID – 19 u 2022. godini je vršena redovna kontrola primena mera i povećana dezinfekcija prostorija i autobusa.

INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA

Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija u 2022. god.

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 umanjem 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:

	Sredstva		Obaveze		U RSD 000
	31. decembar 2022.	31. decembar 2021.	31. decembar 2022.	31. decembar 2021.	
U valuti	29,169	26,314	(4,277,448)	(4,086,279)	
	<u>29,169</u>	<u>26,314</u>	<u>(4,277,448)</u>	<u>(4,086,279)</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 .

Kamatni rizik

Grupa je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Grupe nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

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

	U RSD 000	
	2022.	2021.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	42,976	37,446
Potraživanja po osnovu prodaje	693,513	418,983
Druga potraživanja	102,722	78,743
Kratkoročni finansijski plasmani	52,977	53,399
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	366,780	109,262
	<u>1,258,968</u>	<u>697,833</u>
	<u>1,258,968</u>	<u>697,833</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(1,721,945)	(1,563,104)
Druge obaveze	(663,352)	(447,016)
	<u>(2,385,297)</u>	<u>(2,010,120)</u>
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(2,214,866)	(2,828,690)
Kratkoročne finansijske obaveze	(2,091,898)	(1,665,396)
	<u>(4,306,794)</u>	<u>(4,494,086)</u>
Gap rizika promene kamatnih stopa	<u>(4,306,794)</u>	<u>(4,494,086)</u>

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		2022godina	2021. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.31	0.32
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOSTI			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.27	0.26
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.07	0.03

RIZIK KAPITALA

Cilj upravljanja kapitalom je da Grupa zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Grupa prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Grupe i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Grupe ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Grupe sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	2022.	<i>U RSD 000</i> 2021.
Zaduženost a)	4,306,764	4,494,749
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(366,780)	(109,262)
Neto zaduženost	3,939,984	4,385,487
Kapital b)	2,766,673	3,752,870
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0.70	0.86

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

u hiljadama dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Neto iznos
LASTRA DOO LAZAREVAC	60,26	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

SPAJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU I GODIŠNJEG KONSOLIDOVANOG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU

Društvo, na osnovu Zakona o računovodstvu član 30., spaja godišnji izveštaj o poslovanju i konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju kao jedan izveštaj koji sadrži informacije od značaja za ekonomsku celinu.

Zakonski zastupnik

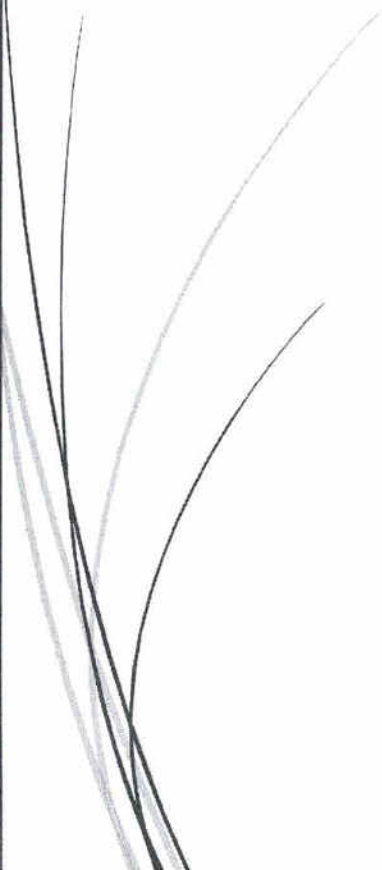


Vladan Sekulic
Vladan Sekulic

SAOBRAĆAJNO PREDUZEĆE LASTA A.D. BEOGRAD

Autoput Beograd - Niš br.4
11050 Beograd - Srbija

**IZVEŠTAJ O
KORPORATIVNOM
UPRAVLJANJU ZA
2022. godinu**



IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2022. godinu

1. Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/ Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/Relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava

Društvo se odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja: Društvo ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica o Korporativnom upravljanju u društvu. Takođe, primenjujemo i međunarodne standarde i praksu, kontinuirano razvijajući i unapređujući sistem korporativnog upravljanja.

Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnog poslovanja. Primena kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji trebaju da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosioca, konzistentost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi uspostavljenoj odredbama Zakona, Osnivačkog akta i Statuta Akcionarskog društva SP Lasta Beograd. Sve informacije su dostupne svima u sedištu društva Akcionarskog društva SP Lasta Beograd, Autoput Beograd- Niš 4.

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

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS). Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

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

U 2022. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane društva. Pored običnih akcija, Društvo može izdavati i preferencijalne akcije i druge hartije od vrednosti, uključujući i varante i zamenjive obveznice, u skladu sa Zakonom. Društvo može da ima i odobrene akcije, s tim da broj akcija mora da bude manji od polovine izdatih običnih akcija.

Odobrene akcije Društvo može da izda pri povećanju osnovnog kapitala novim ulozima ili za ostvarivanje prava zamenljivih obveznica. Skupština donosi Odluku o odobrenim akcijama koja sadrži bitne elemente odobrenih akcija, kojom može da ovlasti Izvršnji odbor da izda odobrene akcije. Odobrene akcije mogu se ozdati u roku od pet godina od donošenja odluke Skupštine, s tim da taj rok može da se produži u skladu sa Zakonom. Osnovni kapital Društva može se povećati u skladu sa Statutom Društva. Osnovni kapital društva se može i smanjiti. Odluku o tome donosi Skupština u skladu sa Statutom Društva ili izuzetno, Odluku o sticanju sopstvenih akcija može da donese i Nadzorni odbor isključivo ako za to postoje opravdani razlozi predviđeni Zakonom. Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti princip jednakog tretmana (ravnopravnosti) akcionara, o čemu se stara Nadzorni odbor.

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo dvodomni sistem upravljanja, sastoji se od Nadzornog i Izvršnog odbora, sa generalnim direktorom, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara. Skupštinu čine svi akcionari Društva. Svaka obična akcija daje pravo na jedan glas.

Skupština društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom društva i Zakonom. Delokrug i način rada Skupštine akcionara društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom društva i Poslovníkom o radu Skupštine akcionara. Akcionari Društva su blagovremeno dobijali relevantne informacije o poslovanju društva, učestvovali u radu i glasali na sednici Skupštine akcionara. Tretman svih akcionara bio je u potpunosti ravnopravan.

Nadzorni odbor ima sedam članova, sa sledećim sastavom na dan 31.12.2022:

1. Saša Milićević, predsednik Nadzornog odbora
2. Dragana Zec, član Nadzornog odbora
3. Zlatomir Gnjidić, član Nadzornog odbora
4. Mirko Vranešević, član Nadzornog odbora
5. Verka Lukić, član Nadzornog odbora
6. Marija Ranđelović, član Nadzornog odbora
7. Jovan Milutinović, član Nadzornog odbora

Izvršni odbor ima pet članova - direktora od kojih je Predsednik izvršnog odbora ujedno i Generalni direktor i četiri izvršna direktora. Izvršne direktore u Odboru direktora imenuje Nadzorni odbor. Generalni direktor koordinira rad i organizuje poslovanje Društva, takođe i zastupa Društvo.

Izvršni odbor na dan 31.12.2022 godine čine sledeći članovi:

1. Vladan Sekulić, Predsednik Izvršnog odbora, Generalni direktor
2. Ivana Pavić, Izvršni direktor za finansije
3. Miloš Selaković, Izvršni direktor za pravne poslove, nabavku rezervnih delova i goriva
4. Radoslav Vidosavljević, Izvršni direktor za tehničke poslove i koordinaciju sa poslovnim organizacijama
5. Mladen Lazarević, Izvršni direktor za saobraćaj

5. Politika raznolikosti koja se primenjuje u organima upravljanja Društva

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u različitom životnom dobu članova upravljanja, prisutna su oba pola i raznolikost nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija. Društvo na ovaj način želi da izbegne diskriminaciju po bilo kom od navedenih osnova, da uspostavi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja. Ovakav princip poslovanja za sada daje dobre rezultate, Društvo dugi niz godina posluje stabilno i bez problema.

dr.
W

Zakonski zastupnik



Vladan Sekulić, Generalni direktor

3697
27. 04. 2023

Na osnovu člana 71. Stav 4. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br. 129/2021) i člana 3 Pravinika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih i polugodišnjih i kvartalnih izjava javnih društva (SL.glasnik RS broj 14/2012, 5/2015, 24/2017 i 14/2020), lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja :

Ime i prezime	Naziv radnog mesta
Vladan Sekulić	Generalni direktor, ovlašćeno lice
Miloš Atanacković	Rukovodilac računovodstva


daju sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za SP Lasta a.d. za 2022 god. je sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i daje istinit i objektivan pregled imovine, obaveza, finansijskog položaja, dobitaka i gubitaka, prihoda i rashoda SP Lasta a.d. Beograd.

Izveštaj uprave o poslovanju SP Lasta a.d. Beograd omogućava pošten uvid u razvoj i tok njegovog poslovanja, te njegov položaj i položaj njegovih društava u grupi sa kojima čini ekonomsku celinu, zajedno sa opisom glavnih rizika i neizvesnosti kojima su izloženi.

Rukovodilac računovodstva


Miloš Atanacković

Zakonski zastupnik


Vladan Sekulić



Zavodni broj:

Datum:

3703
27. 04. 2023

IZJAVA

Ovom izjavom S.P."Lasta" a.d. Beograd izjavljuje da Godišnji finansijski izveštaj i Konsolidovani godišnji finansijski izveštaj S.P."Lasta" a.d. Beograd za 2022. godinu, kao i Izveštaji nezavisnog revizora o reviziji Godišnjeg finansijskog izveštaja i Konsolidovanog godišnjeg finansijskog izveštaja S.P."Lasta" a.d. Beograd za 2022. godinu, nisu utvrđeni u formi odluka na sednici od strane Nadzornog odbora S.P."Lasta" a.d. Beograd i nisu usvojeni u formi odluka na redovnoj sednici od strane Skupštine akcionara S.P."Lasta" a.d. Beograd do dana 27.04.2023. godine, iz razloga što navedene sednice Nadzornog odbora i Skupštine akcionara nisu održane do dana 27.04.2023. godine, i iste ne mogu biti održane do dana 03.05.2023. godine, shodno odredbama Zakona o privrednim društvima i Statuta S.P."Lasta" a.d. Beograd.

Godišnji finansijski izveštaj i Konsolidovani godišnji finansijski izveštaj S.P."Lasta" a.d. Beograd za 2022. godinu, sa svom prapatnom dokumentacijom, kao i Izveštaje nezavisnog revizora o reviziji Godišnjeg finansijskog izveštaja i Konsolidovanog godišnjeg finansijskog izveštaja S.P."Lasta" a.d. Beograd za 2022. godinu, S.P."Lasta" a.d. Beograd dostavlja blagovremeno Komisiji za hartije od vrednosti i Beogradskoj berzi u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala.

Odluke o utvrđivanju i usvajanju Godišnjeg finansijskog izveštaja i Konsolidovanog godišnjeg finansijskog izveštaja S.P."Lasta" a.d. Beograd za 2022. godinu, kao i Izveštaja nezavisnog revizora o reviziji Godišnjeg finansijskog izveštaja i Konsolidovanog godišnjeg finansijskog izveštaja S.P."Lasta" a.d. Beograd za 2022. godinu, S.P."Lasta" a.d. Beograd dostaviće Komisiji za hartije od vrednosti i Beogradskoj berzi, blagovremeno u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala, a nakon donošenja istih na sednicama Nadzornog odbora i Skupštine akcionara S.P."Lasta" a.d. Beograd.

S.P."Lasta" a.d. Beograd
Zakonski zastupnik- Generalni direktor

Vladan Sekulić, dipl. menadžer