



"SRBO AUDIT" d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

**JAVNO PREDUZEĆE
"GRADSKA AUTOBUSKA STANICA",
LESKOVAC**

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
na dan 31.12.2015. godine***

Broj: 16-456/16

Beograd, oktobar 2016. godine



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Rukovodstvu društva JP Gradska autobuska stanica, Leskovac

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JP “Gradska autobuska stanica”, Leskovac (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine i bilans uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i napomenom 2 uz ove finansijske izveštaje, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra da su neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje nastalo usled pronevere ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije.

Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

Osnova za uzdržavajuće mišljenje

Društvo je sastavilo Napomene uz finansijske izveštaje koje nemaju sva potrebna obelodanjenja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Društvo nije iskazalo sudske sporove na dan 31.decembar 2015. godine, niti smo dobili pregled sudskih sporova od strane advokata Društva. S obzirom da nemamo navedene vrednosti sporova kao ni procene ishoda istih, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo postojanje eventualnih potencijalnih obaveza prema Društvu. Takođe Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti potraživanja za utužene kupce usled čega nismo mogli da kvantifikujemo efekte precenjenih potraživanja i prihoda od prodaje.

Društvo na dan 31. decembar 2015. godine iskazuje Nekretnine, postrojenja i opremu u iznosu od 99.962 hiljada dinara. Od navedenog iznosa avansi dati dobavljaču Andrić Komerc, Leskovac vrednosti 17.439 hiljada dinara potiču iz 2007. i 2008. godine i nisu zatvoreni do dana okončanja izveštaja revizora. Pored navedenog postoje osnovna sredstva u pripremi vrednosti 28.758 hiljada dinara koja potiču iz ranijih godina za koje nije ispostavljena privremena situacija niti je Nadzorni odbor potvrdio izvršene radove.

Usled navedenog nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte potcenjenih troškova amortizacije i precenjene dobiti za nekretnine koje su trebale biti aktivirane.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 17. uz finansijske izveštaje, Društvo na dan 31. decembar 2015. godine iskazuje u svojim finansijskim izveštajima potraživanja u iznosu od 52.432 hiljade dinara. Nismo mogli da se uverimo u realnost iskazanih potraživanja usled toga što nismo dobili nezavisne potvrde salda. Pored navedenog postoje brojna potraživanja koja potiču iz ranijih godina za koje nije izvršena ispravka vrednosti u skladu sa računovodstvenom politikom Društva, usled čega su potraživanja od prodaje i dobitak tekuće godine precenjeni.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 24. uz finansijske izveštaje, Društvo na dan 31. decembar 2015. godine iskazuje u svojim finansijskim izveštajima obaveze iz poslovanja u iznosu od 34.710 hiljada dinara. Nismo mogli da se uverimo u realnost iskazanih obaveza usled toga što nismo dobili nezavisne potvrde salda.

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima.

Skretanje pažnje

Društvo na dan 31. decembar 2015. godine iskazuje obaveze koje se mogu konvertovati u kapital iz ranijih godina vrednosti 79.769 hiljada dinara koje se odnose na kapital društva Legas d.o.o. Leskovac iz koga je nastalo Društvo a čijim gašenjem treba da se poveća kapital Društva. Takođe postoje potraživanja od Legas d.o.o. Leskovac vrednosti 2.000 hiljade dinara, koje se odnose na uplate za izmirenje obaveze ove firme prema Fondu za razvoj Republike Srbije a koja potiču iz 2010. godine. Takođe postoje i kratkoročni finansijski plasmani vrednosti 1.018 hiljada dinara koje se odnose na sredstva uplaćena Agenciji za razvoj u ime društva Legas d.o.o. iz ranijih godina. S obzirom da društvo Legas d.o.o. treba da se ugasi neophodno je sagledati realnost i osnovanost iskazanih obaveza i potraživanja od navedenog društva.

Vrednost osnovnog kapitala u poslovnim knjigama Društva nije usklađena sa kapitalom registrovanim kod Agencije za privredne registre za 46 hiljada dinara. Društvo u svojim finansijskim izveštajima ne iskazuje kapital, dok je registrovani kapital kod Agencije za privredne registre 46 hiljada dinara. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Društvo je poslovalo sa neto dobitkom u 2015. godini u iznosu od 641 hiljade dinara dok na dan 31. decembar 2015. godine ima iskazan negativan kapital u iznosu od 5.275 hiljada dinara. Takođe tekuće obaveze Društva su na pomenuti datum veće od tekućih sredstava za iznos od 22.806 hiljada dinara. Ove činjenice ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje izazivaju sumnju u sposobnost Društva da posluje po načelu stalnosti poslovanja. Prezentirani finansijski izveštaji ne uključuju obelodanjivanja potencijalnih korekcija koje bi nastale kao posledica ove neizvesnosti, tj. efekata na finansijske izveštaje ukoliko Društvo ne nastavi da posluje po načelu stalnosti poslovanja.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji JP "Gradska autobuska stanica", Leskovac za 2014. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 30.06.2015. godine izrazio mišljenje bez rezerve na ove finansijske izveštaje.

Beograd, 04.10.2016. godine

Ovlašćeni revizor
Sofija Jovanović

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20580542

Шифра делатности 5221

ПИБ 106338351

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА AUTOBUSKA STANICA LESKOVAC

Седиште Лесковац, Вилена Пушмана 33

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. 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		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		99962	99047	100496
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		99962	99047	100496
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		51727	50918	52579
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		1828	1391	1721
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		28968	29299	28757
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		17439	17439	17439
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		31826	35924	43436
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1357	643	663
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0045		576	489	529
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048		211	120	100
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		570	34	34
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		25068	29340	36749
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		25068	29340	36749
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		2000	2000	2000
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		2178	2635	1878
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1019	1019	1019
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		1019	1019	1019
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		204	285	1071
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		0	2	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		0	0	56
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		131788	134971	143932
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		0	0	46
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		0	0	46
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		642	0	439
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		0	0	439
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		642	0	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		5917	5917	5022
350	1. Губитак ранијих година	0422		5917	4536	5022
351	2. Губитак текуће године	0423		0	1381	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		82431	81983	82391

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0430 + 0431)	0425		2662	2214	2622
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		2662	2214	2622
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		79769	79769	79769
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		79769	79769	79769
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужен од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		54632	58905	66078
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		4	4	9120
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0	9115
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		4	4	5
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1359	1359	1360
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		3374	4351	3016
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		3374	4351	3016
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		48029	51779	51521
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		882	808	839
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		984	604	222
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		5275	5917	4537
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		131788	134971	143932
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године						

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20580542

Шифра делатности 5221

ПИБ 106338351

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА AUTOBUSKA STANICA LESKOVAC

Седиште Лесковац, Вилена Пушмана 33

БИЛАНС УСПЕХА

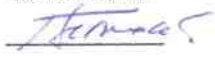
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		63503	53142
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		5669	2483
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		5669	2483
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		57751	50617
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		57751	50617
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		83	42

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		60396	53505
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		3571	1493
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1114	710
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1136	960
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		45338	43893
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		1536	1138
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2212	2130
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		448	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		5041	3181
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		3107	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	363
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		2010	1205
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		132	467
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		132	467
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1878	738
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2083	4138
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		291	203
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	73

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		291	130
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1507	3930
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		285	5
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		73	2933
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		2431	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		534	2122
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		254	207
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		883	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	1381
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		883	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	1381
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		242	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		641	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	1381
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године					



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20580542

Шифра делатности 5221

ПИБ 106338351

Назив JAVNO PREDUZEĆE GRADSKA AUTOBUSKA STANICA LESKOVAC

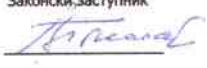
Седиште Лесковац, Вилема Пушмана 33

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		641	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	1381
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		641	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	1381
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године					

ЛЕСКОВАЦ
М.П.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20580542

Шифра делатности 5221

ПИБ 106338351

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА AUTOBUSKA STANICA LESKOVAC

Седиште Лесковац, Вилема Пушмана 33

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0
	б) потражни салдо рачуна	4002	46	4020	0	4038	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	46	4024	0	4042	0
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	46	4025	0	4043	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010		4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014		4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018		4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	5022	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	439
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	5022	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	439
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	895	4079	0	4097	439
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	5917	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	5917	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	642
9	Стања на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	5917	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	642

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	

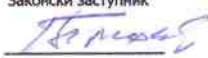
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хефинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распожових за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	0	4244	4537
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	0	4246	4537
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	5917
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	5917
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	642	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	5275
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____							
дана _____ 20 _____ године							

Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20580542

Шифра делатности 5221

ПИБ 106338351

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ГРАДСКА AUTOBUSKA STANICA LESKOVAC

Седиште Лесковац, Вилема Пушмана 33

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	67952	66520
1. Продаја и примљени аванси	3002	66074	66211
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1878	409
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	67795	58144
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	14639	6656
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	40691	37814
3. Плаћене камате	3008	1507	3930
4. Порез на добитак	3009	0	73
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10958	9671
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	157	8476
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1290	270
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1290	270
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1490	140
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1490	140
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	130
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	200	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	162
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	162
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3031	38	9554
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	9115
4. Остале обавезе (одливи)	3035	38	0
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	439
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	38	9392
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	69242	67052
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	69323	67838
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	81	786
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	285	1071
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	204	285

у _____

дана _____ 20 _____ године



ЛЕСКОВАЦ

Законони заступник

[Signature]

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

ГРАДСКА АУТОБУСКА СТАНИЦА ЛЕСКОВАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ
ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2015 ГОДИНУ

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ДРУШТВУ

ЈП Градска Аутобуска Станица ЛЕСКОВАЦ је јавно предузеће, (у даљем тексту: Јавно предузеће).

Регистровано је код Агенције за привредне регистре, регистарски уложак бр , БД 164748/2009.

Друштво је основано 2009 године.

Друштво се бави услугама у друмском саобраћају.

Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству и ревизији разврстано у мало правно лице.

Седиште Друштва је Лесковац ул.Виљема Пушмана 33.

Порески идентификациони број Друштва је: 106338351

Матични број Друштва је: 20580542

Просечан број запослених радника у 2015 је 65

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји о којима извештавамо су састављени у складу са Законом о рачуноводству и ревизији и прописима донетим на основу тог закона, применом рачуноводствених политика изнетих у напомени 3. овог извештаја.

Прописане рачуноводствене политике су највећим делом усаглашене са Међународним рачуноводственим стандардима, али још постоје следеће, мање значајне, разлике:

Концепт готовине и готовинских инструмената је уже схваћен при евидентирању готовинског тока од оног који допушта Међународни рачуноводствени стандард 7 – Извештај о токовима готовине није било могуће поуздано утврдити поштено (фер) вредност финансијских инструмената, као што се захтева Међународним рачуноводственим стандардом 32 - Финансијски инструменти : обелодањивање и приказивање и Међународним рачуноводственим стандардом 39 - Финансијски инструменти : признавање и мерење, због непостојања активног тржишта финансијских инструмената у Републици Србији,

Износи у финансијским извештајима су приказани у хиљадама РСД важећим на дан билансирања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

(а) Правила процењивања - основне претпоставке

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о новчаним токовима) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује на неограничени временски период и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

(б) Признавање елемената финансијских извештаја

Средство се признаје у билансу стања када је вероватно да ће будуће економске користи притицати у Друштво и када средство има набавну вредност или цену коштања или вредност која може да се поуздано измери.

Обавеза се признаје у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске

користи проистећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавезе која ће се подмити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање будућих економских користи повезано са повећањем средстава или смањењем обавеза које могу да се поуздано измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери, односно да признавање расхода настаје истовремено са признавањем пораста обавеза или смањењем средстава.

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као уложени новац или уложена куповна моћ и представља нето имовину Друштва. Из финансијског концепта капитала проистиче концепт очувања финансијског капитала. Очување финансијског капитала мери се у номиналним монетарним јединицама - РСД. По овом концепту добитак је зарађен само ако финансијски (или новчани) износ нето имовине на крају периода премашује финансијски (или новчани) износ нето имовине на почетку периода, након укључивања било каквих расподела власницима или доприноса власника у току године.

(ц) Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Извршен је прерачун новчаних средстава, потраживања и обавеза у страним средствима плаћања у њихову динарску противвредност по курсу важећем на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале по том основу су исказане као приход или расход периода.

(д) Приходи од продаје

Приходи од продаје су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене продаје до краја обрачунског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко-поверилачки однос и да је испостављена фактура. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања, узимајући у обзир износ свих трговачких попуста и количинских рабата које Друштво одобри. Разлика између поштене вредности и номиналног износа накнаде признаје се као приход од камате. Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

- Друштво је пренело на купца све значајне ризике и користи од власништва;
- руководство Друштва не задржава нити уплив на управљање у мери која се обично повезује са власништвом, нити контролу над продатим производима и робом;
- када је могуће да се износ прихода поуздано измери;
- када је вероватно да ће пословна промена да буде праћена приливом економске користи у Друштво
- кад се трошкови који су настали или ће настати у вези са пословном променом могу поуздано да се измере. Приходи од услуга исказани су сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања.

(е) Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: набавна вредност продате робе; трошкови материјала; трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи; трошкови амортизације и резервисања; трошкови производних услуга; и нематеријални трошкови.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

- расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери;
- расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима (начело узрочности);
- када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације;
- расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до

којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство;

- расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

Набавна вредност продате робе на велико утврђује се у висини продајне вредности робе на велико, умањене за износ утврђене разлике у цени садржане у вредности продате робе на велико.

Набавна вредност продате робе на мало утврђује се у висини прихода од продате робе, умањених за износ утврђене разлике у цени, као и за износ укалкулисаног пореза на промет, садржаних у вредности продате робе на мало.

(ф) Добици и губици

Добици представљају повећање економске користи, а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, затим нереализоване добитке по основу продаје тржишних хартија од вредности (у случају када се вредновање хартија од вредности врши по њиховим тржишним вредностима), као и добитке који настају при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од њене књиговодствене вредности, затим по основу расходања неотписаних основних средстава, по основу штета које се могу у целини или делимично надокнадити од осигуравајућих друштава, по основу примене принципа импаритета (умањење вредности имовине).

(г) Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи и расходи обухватају: приходе и расходе од камата (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу потраживања или обавезе на дан билансирања); приходе и расходе од курсних разлика и остале финансијске приходе и расходе.

(х) Ванредни приходи и расходи

Ванредни приходи и расходи настају као последица ванредних догађаја, који се јасно разликују од редовних активности и од којих се не очекује да настају често или редовно.

Основне карактеристике ванредних прихода и расхода су:

- ретко се појављују;

- догађај који је проузроковао приход или расход је ванредан, односно није последица редовних активности.

(и) Порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са републичких прописима. Пореска обавеза се обрачунава по стопи од 15 % на опорезиву добит. Опорезива добит утврђује се у пореском билансу усклађивањем добити исказане у билансу успеха, који је сачињен у складу са Међународним рачуноводственим стандардима и прописима којима се уређује рачуноводство, за одређене расходе и приходе сагласно пореским прописима. Обрачунати порез се умањује за пореске олакшице (улагања у основна средства у сопственој регистрованој делатности, запошљавање нових радника).

Губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за смањење опорезиве добити наредних периода, али не дуже од десет година.

(ј) Нематеријална улагања, некретнине, постројења, опрема и биолошка средства

Набавке постројења и опреме у току године евидентирају се по набавној вредности. Набавну

вредност чини фактурна вредност набављених средстава увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Цену коштања наведених средстава произведених у сопственој режији чине директни трошкови и припадајући индиректни трошкови, који се односе на то улагање.

Курсне разлике које проишле из куповине средстава из иностранства, као и трошкови позајмљивања настали до момента стављања средстава у употребу, капитализују се, односно укључују се у набавну вредност купљеног средства.

Након што се призна као средство, некретнина, постројења и опрема исказују се по набавној вредности или по цени коштања умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

Нематеријална улагања, некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расходавања или отуђења утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

(к) Амортизација

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу. Амортизација се обрачунава пропорционалном методом применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава.

Основица за обрачун амортизације средства је набавна вредност.

Преостала вредност је нето износ који предузеће очекује да ће добити за средство на крају његовог корисног века трајања, по одбитку очекиваних трошкова отуђења.

Корисни век трајања, односно амортизационе стопе, преиспитују се периодично и ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различита од претходних, обрачун трошкова амортизације за текући и будући период се коригују.

Метод обрачуна амортизације који се примењује преиспитује се периодично и уколико је дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одражава тај измењени начин. Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, онда се она рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене процене, а обрачунати трошкови амортизације за текући и будући период се коригују.

Амортизационе стопе, утврђене на основу процењеног корисног века употребе су:

Грађевински објекти	корисни век употребе	Стопа Амортизације
ГРАЂЕВИНСКО ОБЈЕКТИ	40	2.5%
ОПРЕМА	3	33.0%
КАНЦЕЛАРИСКА ОПРЕМА	3	33.0%
ТРАНСПОРТНА ОПРЕМА	7	14.3%
НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	20	5.0%
АЛАТ И ИНВЕНТАР	5	20.0%

(л) Залихе

Залихе робе и материјала се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње место и стање. Трошкови набавке залиха обухватају куповну цену, увозне дажбине и друге обавезе (осим оних које Друштво може накнадно да поврати од пореских власти), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попуст, рабати и друге сличне ставке се одузимају при утврђивању трошкова

набавке.

Излаз залиха материјала и робе се евидентира методом просечне пондерисане цене.

Залихе недовршене производње и готових производа се мере по планским ценама. Цену коштања чине сви трошкови конверзије и други настали трошкови неопходни за довођење залиха на њихово садашње место и стање, односно:

- трошкови директног рада;
- трошкови дирактог материјала; и
- индиректни, односно општи производни трошкови.

У вредност залиха недовршене производње и готових производа не улазе, већ претстављају расход периода:

- неубичајено велико расипање материјала, радне снаге или други трошкови производње;
- трошкови складиштења, осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње;
- режијски трошкови администрације који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање; и
- трошкови продаје

(љ) Потраживања по основу продаје

Потраживања по основу продаје процењују се по номиналној вредности умањеној за процењени износ ненаплативих потраживања.

У складу са прописима о рачуноводству, а на основу општег акта Друштва вршена је исправка вредности доспелих потраживања која нису наплаћена у року од 60 дана од дана доспелости за наплату.

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

<u>Домаће тржиште</u>	31.12.2014 (Рсд. 000)	31.12.2015 (Рсд. 000)
Приходи од продаје производа мати~ним и зависним прав. лицима		
Приходи од продаје услуга мати~ним и зависним прав. лицима		
Приходи од продаје производа осталим повезаним прав. лицима		
Приходи од продаје услуга осталим повезаним прав. лицима		
Приходи од продаје производа осталим лицима	50617	57752
Приходи од продаје производа осталим лицима		
Приходи од продаје услуга осталим лицима		
Приходи од продаје робе мати~ним и зависним прав. лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним прав. лицима		
Приходи од продаје робе осталим лицима	2484	5669
Приходи од продаје робе осталим лицима		
Свега	50617	57752
Инострано тржиште		
Приходи од продаје производа		
Приходи од продаје услуга		
Приходи од продаје робе		
Свега		
Укупно	53101	63421

5. ПОВЕЋАЊЕ/(СМАЊЕЊЕ) ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

Недовршена производња на дан 31. Децембра		
Недовршене услуге на дан 31. Децембра		
Готови производи на дан 31. Децембра		

Минус:

Недовршена производња на дан 01. Јануара		
Недовршене услуге на дан 01. Јануара		
Готови производи на дан 01. Јануара		
Укупно		

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја		
Приходи по основу условљених донација		
Приходи од закупнина	42	83
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема		
Остали пословни приходи		
Укупно	42	83

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе на велико	1494	3571
Набавна вредност продате робе на мало		
Укупно	1494	3571

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала за израду	301	414
Трошкови осталог материјала (режиског)	409	686
Трошкови горива и енергије	960	1135
Укупно	1670	2235

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	31.12.2014	31.12.2015
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	34672	36026
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6363	6310
Трошкови накнада по уговору о делу		12
Трошкови накнада по ауторским хонорарима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	2858	2990
Укупно	43893	45338

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкове амортизације	2130	2212
Трошкове резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове реструктурирања		
Остала дугорочна резервисања		448
Укупно	2130	2660

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Трошкови произволних услуга		
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	462	400
Трошкови услуга одржавања		4
Трошкови закупнина	136	216
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	105	332
Трошкови истраживања		
Трошкови осталих услуга	434	594
Свега	1137	1536
Нематеријални трошкови		
Трошкови непроизводних услуга	592	1796
Трошкови репрезентације	197	105
Трошкови премија осигурања	34	168
Трошкови платног промета	624	457
Трошкови чланарина		8
Трошкови пореза	498	136
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	1235	2370
Свега	3180	5040
Укупно	4317	6570

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Финансијски приходи		
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	738	1878
Позитивне курсне разлике		
Остали финансијски приходи	467	132
Укупно	1205	2010
Финансијски расходи		
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	73	87
Расходи камата	3930	1507
Негативне курсне разлике	5	285
Остали финансијски расходи	130	204
Укупно	4138	2083

13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	31.12.2014	31.12.2015
Остали приходи		
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		118
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови	13	14
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Приходи од смањења обавеза	627	12
Приходи од укидања дугорочних резервисања	408	
Остали непоменути приходи	1074	390
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
Укупно	2122	534
Остали расходи		
Губици по основу расходовања и продаје наматеријалних улагања, некретнина,		
Губици по основу и расходовања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови	18	22
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	188	231
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних средстава		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности		
Обезвређење залиха материјала и робе		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		2432
Обезвређење остале имовине		
Укупно	206	2685

14. ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Ванредни приходи		
Ванредни приходи од накнаде штете од катастрофа и експроприације		
Остали ванредни приходи по основу непредвиђених догађаја		
Укупно		
Ванредни расходи		
Ванредни расходи од катастрофа и елементарних непогода		
Ванредни расходи из осталих ретких и неочекиваних догађаја		
Укупно		

15. СТАЛНА ИМОВИНА

15.A НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Набавна вредност		
Стање на почетку године		
Корекција почетног стања		
Нове набавке		
Пренос са једног облика на други		
Отуђивање и расхоловање		
Остало		
Ревалоризација - процена		
Стање на крају године		
Исправка вредности		
Стање на почетку године		
Корекција почетног стања		
Амортизација у 1900. години		
Отуђивање и расхоловање		
Обезвређења		
Остало		
Ревалоризација - процена		
Стање на крају године		
Неотписана вредност 31.12.		

15.B ЗЕМЉИШТЕ И НЕКРЕТНИНЕ

	31.12.2014	31.12.2015
Набавна вредност ЗЕМЉИШТА		
Стање на почетку године		
Корекција почетног стања		
Нове набавке		
Пренос са једног облика на други		
Отуђивање и расхоловање		
Остало		
Ревалоризација - процена		
Стање на крају године		
Набавна вредност НЕКРЕТНИНА		
Стање на почетку године	65243	65225
Корекција почетног стања		
Нове набавке		2478
Пренос са једног облика на други		
Отуђивање и расхоловање		
Остало		
Ревалоризација - процена		
Стање на крају године		67703
Исправка вредности	1661	1669
Стање на почетку године	12664	14306
Корекција почетног стања		
Амортизација у 1900. години		
Отуђивање и расхоловање		
Обезвређења		
Остало		
Ревалоризација - процена		
Стање на крају године	14325	15976
Неотписана вредност 31.12.	50918	51727

15.B ПОСТРОЈЕЊА ОПРЕМА

Набавна вредност		
Стање на почетку године	12229	12260
Корекција почетног стања		
Нове набавке	139	1939
Пренос са једног облика на други		
Отуђивање и расхоловање		
Остало		
Ревалоризација - процена		
Стање на крају године	12368	14199

	31.12.2014	31.12.2015
Исправка вредности	469	1503
Стање на почетку године	10508	10868
Корекција почетног стања		
Амортизација у 1900. години		
Отуђивање и расхоровање		
Обезвређења		
Остало		
Ревалоризација - процена		
Стање на крају године	10977	12371
Неотписана вредност 31.12.	1391	1828
У припреми		
Неотписана вредност 31.12.	1391	1828

16. ЗАЛИХЕ

Материјал	31	108
Резервни делови, алат и инвентар	458	468
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи		
Роба	120	211
Некретнине прибављене ради продаје		
Дати аванси	34	570
Свега	643	1357
Минус: Исправка вредности		
Материјал		
Резервни делови, алат и инвентар		
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи		
Роба		
Некретнине прибављене ради продаје		
Дати аванси		
Укупно	643	1357

Попис залиха сачињен на дан 31.12.2015.године извршен је од стране именованих комисија друштва.

17. ПОТРАЖИВАЊА

а) Потраживања по основу продаје	31.12.2014	31.12.2015
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	29340	27240
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности		2173
Свега	29340	25067
б) Потраживања из специфичних послова		
Потраживања од извозника		
Краткорочни финансијски пласмани	1018	1018
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из специфичних послова	2000	2000
Минус: Исправка вредности		
Свега	3018	3018
в) Друга потраживања		
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	2635	2133
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања за више плаћен порез на добит		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Остала потраживања	17439	17439
Минус: Исправка вредности		
Свега	20074	19572
Укупно	52432	47657

- а) Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима, осим са купцима са којима се води судски спор.
- б) Потраживање из специфичних послова односи се на потраживање од друштва „ЛЕГАС“ Д.О.О Лесковац од којег је и потекло формирање јавног предузећа, а за средства дата за гашење тог предузећа.
- в) Друга потраживања односе се на потраживање од радника за изгубљене судске спорове.

18. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У динарима:		
Текући рачун	73	6
Благајна	212	198
ХОВ		
Остало		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
Свега	285	204
У страниј валути:		
Девизни рачун		
Благајна		
Акредитиви		
Остало		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
Свега		
Укупно	285	204

Износ од 204.000,00 динара односи се на готовину код пословних банака, као и на готовину у благајни са стањем на дан 31.12.2015.године.

19. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

Порез на додату вредност		
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)		
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)		
Порез на додату вредност у датим авансима по општој стопи		
Порез на додату вредност у датим авансима по посебној стопи		
Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по општој стопи		
Порез на додату вредност плаћен при увозу добара по посебној стопи		
Порез на додату вредност обрачунат на услуге иностраних лица		
Накнадно враћен порез на додату вредност купцима – страним држављанима		
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност		
Свега		
Активна временска разграничења		
Унапред плаћени трошкови		
Потраживања за нефактурисани приход		
Разграничени трошкови по основу обавеза		
Одложена пореска средства		
Остала активна временска разграничења		
Свега		
Укупно		

20. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:		
Акцијски капитал		
- обичне акције		
- преференцијалне акције		
Уделе		
Друштвени капитал		
Државни капитал		
Укупно		

Основни капитал друштва чини државни капитал оснивача друштва, односно Града Лесковца.

Основни капитал друштва употребљен је за покриће губитка исказаног у ранијем периоду.

21. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит односи се на:

Добит ранијих година		
Корекција добити ранијих година – по основу фундаменталних грешака		
Корекција добити ранијих година – по основу промена рачуновод. политика		
Корекција добити ранијих година – по основу стицања и отуђења сопствених		
Корекција добити ранијих година – по основу реализованих ревалоризационих		
Корекција добити ранијих година – по основу пореза на добит		
Корекција добити ранијих година – по основу нематеријалних улагања		
Корекција добити ранијих година – по основу ревалоризације учешћа у		
Корекција добити ранијих година – по основу кумулираних ревалоризационих		
Корекција добити ранијих година – по основу ревалоризационог добитка		
Корекција добити ранијих година – по основу гоодЊилл-а		
Корекција добити ранијих година – по основу осталог		
Добит текуће године		
Укупно		

Нераспоређена добит из ранијег периода употребљена је за покриће губитка.

22. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Друштво нема обавезе по кредитима.

23. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

Краткорочне кредите од матичних и зависних правних лица	Ознака валуте	Каматна стопа		
Остали				
Текуће доспеће дугорочних кредита				
Свега				
Краткорочне кредите од осталих повезаних правних лица				
Остали				
Текуће доспеће дугорочних кредита				
Свега				
Краткорочне кредите у земљи				
Остали дозвољен минус				
Текуће доспеће дугорочних кредита				
Свега				
Краткорочне кредите у иностранству				
Остали				
Текуће доспеће дугорочних кредита				
Свега				
Укупно краткорочни кредити				
Остале краткорочне финансијске обавезе				
Обавезе по краткорочним хартијама од вредности				
Остале краткорочне финансијске обавезе				
Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године				
Свега				
Укупно				

23.1 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	31.12.2014	31.12.2015
Резервисања за отпремнину приликом одласка у пензију	2214	2662
Резервисања за јубиларне награде		
Резервисања за друге обавезе		
Укупно	2214	2662

24. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	31.12.2014	31.12.2015
а) Обавезе из пословања		
Примљени аванси, депозити и кавпије	1359	1359
Добављачи – матична и зависна правна лица		
Добављачи – остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	4351	3374
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања		
Свега	5710	4733
б) Обавезе из специфичних послова		
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе пролаје		
Остале обавезе из специфичних послова	29000	23987
Свега	29000	23987
Укупно	34710	28720

а) Примљени аванси у износу од 1.359 хиљада динара односи се на уплате купаца за локале у комерцијалном делу станице, а који је у изградњи

б) Обавезе из специфичних послова односе се на обавезе према превозницима, који се на аутобуској станици истовремено јављају и као купци и као добављачи.

25. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

Обавезе за порез на додату вредност	808	873
Обавезе за порез на промет и акцизе		
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова		
Обавезе за доприносе који терете трошкове		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	604	890
Укупно	1412	1763

Друштво има обавезу за порез на додату вредност за месец децембар 2015.године у износу од 873 хиљада динара.

26. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР

Обавезе по основу зарада и накнада зарада	19662	21912
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе	3117	2130
Свега	22779	24042
Пасивна временска разграничења		
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Наплаћени порез на додату вредност		
Одложени приход по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Одложене пореске обавезе		
Остала пасивна временска разграничења		
Свега		
Укупно	22779	24042

Обавезе по основу зарада односе се на неплаћене зараде за јун, јул, август, септембар, октобар, новембар и децембар месец 2015.године.

Остале обавезе у износу од 2130 хиљаде динара односе се на обавезе за узету робу по административним забранама, судским решењима и обавезе за уплату дест посто од нето зараде.

27. ГЕОГРАФСКИ РАСПОРЕД КУПАЦА

Друштво има разгранасту мрежу линија које омогућавају сигуран и безбедан превоз путника, а који за путовање користе друмски - аутобуски превоз на домаћим и међународним линијама.

28. ПРОЦЕНАТ УСАГЛАШЕНОСТИ

Проценат усаглашености са купцима за извршене услуге и робу износи око 95% Проценат усаглашености са добављачима за робу и сировине износи око 93%

29. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА ОБАВЕЗА ИЛИ ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Рачуноводствена основица

Пореска основица

Разлика

Стопа пореза на добит 15%

Одложена пореска средства



Законски заступник