

„ЈУГОПРЕВОЗ – БИЛЕЋА“ а.д. БИЛЕЋА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈ

За годину која се завршава 31. децембра 2017. године и
Извјештај независног ревизора

САДРЖАЈ:

	Страна
ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА	3-4
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЈЕШТАЈИ ЗА ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА 31.12.2017. ГОДИНЕ	
- Извјештај о укупном резултату у периоду (Биланс успјеха)	6
- Извјештај о финансијском положају (Биланс стања)	7
- Извјештај о промјенама на капиталу	8
- Извјештај о токовима готовине	9
- Напомене уз финансијске извјештаје	10-25



ВралАудит д.о.о.
Петра Прерадовића 21
78000 Бања Лука БиХ
тел/факс: +387 51 348 480
тел/факс: +387 51 348 490
revizija@vralinvest.com

КМ 552002-00015352-81
ЈИБ 4402109460007
Мат. број. 1982893
Бр. рег. Ул. 1-14612-00
Основни суд Бања Лука

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
Акционарима
„ЈУГОПРЕВОЗ – БИЛЕЋА “ а.д. Билећа

Извршили смо ревизију приложених финансијских извјештаја акционарског друштва „Југопревоз - Билећа“ Билећа (у даљем тексту: Друштво) који обухватају извјештај о финансијском положају на дан 31. децембра 2017. године, извјештај о укупном резултат у периоду, извјештај о промјенама на капиталу и извјештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извјештаје.

Одговорност руководства за финансијске извјештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и објективну презентацију ових финансијских извјештаја, у складу са Међународним стандардом финансијског извјештавања за мале и средње ентитете који је у примјени у Републици Српској и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су потребне за омогућавање састављања финансијских извјештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, услед преваре или грешке; одабир и примјену одговарајућих рачуноводствених политика, као и коришћење најбољих могућих рачуноводствених процјена.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да, на основу обављене ревизије, изразимо мишљење о приложеним финансијским извјештајима. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије који су у примјени у Републици Српској. Ови стандарди захтјевају да поступамо у складу са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо како бисмо стекли разумно увјерење о томе јесу ли финансијски извјештаји без значајно погрешних информација.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и објавама у финансијским извјештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, као и на процјени ризика материјалнозначајних грешака садржаних у финансијским извјештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процјене ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извјештаја, како би се обликовали најбољи могући ревизорски поступци, али не и за намјену изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола Друштва. Ревизија, такође, укључује оцјену примијењених рачуноводствених политика и вредновање рачуноводствених

процјена које је извршило руководство, као и оцјену опште презентације финансијских извјештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбјеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења

Мишљење

Према нашем мишљењу, приложени финансијски извјештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај привредног друштва „ЈУГОПРЕВОЗ – БИЛЕЋА“ а.д. Билећа на дан 31. децембра 2017. године, резултате његовог пословања и новчане токове за годину завршену на тај дан, у складу са Међународним стандардом финансијског извјештавања за мале и средње ентитете (МСФИ за МСЕ) који се примјењује у Републици Српској.

Овлашћени ревизор: Горан Дробњак

Потпис овлашћеног ревизора: _____

Датум извјештаја независног ревизора: 11.07.2018. године

Адреса ревизорског друштва: Петра Прерадовића 21, Бања Лука

**„Југопревоз-Билећа“ а.д.
Краља Петра I Ослободиоца 15
Билећа**

**Финансијски извјештаји
за период који се завршава 31. децембра 2017. године**

Билећа, фебруар 2018.

ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ
у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

(у КМ)

Опис	Напомена	2017.	2016.
Пословни приходи	4.1.	246.918	259.766
Приходи од продаје робе		-	3.504
Приходи од продаје учинака		234.872	244.187
Остали пословни приходи		12.046	12.075
Пословни расходи	5.1.	283.474	258.601
Набавна вриједност продате робе		-	1.430
Трошкови материјала, горива и енергије		62.436	55.479
Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода		116.333	109.421
Трошкови производних услуга		58.823	53.531
Трошкови амортизације и резервисања		28.036	26.027
Нематеријални трошкови		15.667	10.450
Трошкови пореза		2.083	2.174
Трошкови доприноса		96	89
Пословни добитак (губитак)	6.	(36.556)	1.165
Финансијски приходи	4.2.	21.217	23.152
Финансијски расходи	5.2.	1.935	3.258
Добитак (губитак) редовне активности	6.	(17.274)	21.059
Остали приходи	4.3.	1.220	-
Остали расходи	5.3.	4.045	876
Добитак (губитак) прије опорезивања	6.	(20.099)	20.183
Текући и одложени порез на добит		-	(1.423)
Нето добитак (губитак) периода	6.	(20.099)	18.760

Напомене на наредним странама
чине саставни дио ових финансијских извјештаја

ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ
на дан 31.12.2017. године

(у КМ)

Опис	Напомена	31.12.2017.	31.12.2016.
АКТИВА			
Некретнине, постројења и опрема	7.	139.467	167.503
Дугорочни финансијски пласмани	8.	136.257	151.517
Залихе		667	667
Краткорочна потраживања	9.	119.167	108.482
Краткорочни финансијски пласмани	8.	36.476	36.971
Готовински еквиваленти и готовина	10.	32.742	37.139
Порез на додату вриједност		298	300
Активна временска разграничења			
Укупна актива		465.074	502.579
ПАСИВА			
Акцијски капитал	11.	320.908	320.908
Резерве	11.	740	740
Нераспоређени добитак	11.	-	18.760
Губитак до висине капитала	11.	(41.057)	(39.718)
Дугорочне обавезе	12.	20.143	34.903
Краткорочне финансијске обавезе	13.	18.588	17.371
Добављачи и примљени аванси	14.	77.192	67.063
Остале краткорочне обавезе	15.	64.413	78.821
Обавезе за порезе и доприносе	16.	4.147	3.731
Пасивна временска разграничења		-	-
Укупна пасива		465.074	502.579

Напомене на наредним странама
чине саставни дио ових финансијских извјештаја

ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ
на дан 31.12.2017. године

(у КМ)

<i>Врста промјене у капиталу</i>	<i>Акцијски капитал</i>	<i>Остале резерве</i>	<i>Акумулисани нераспоређени добитак/непокривени губитак</i>	<i>Укупно</i>
Стање на дан 31.12.2015.	320.908	739	(39.717)	281.930
Нето добитак (губитак) периода исказан у билансу успјеха	-	-	18.760	18.760
Нето добици (губици) периода исказани директно у капиталу	-	-	-	-
Стање на дан 31.12.2016.	320.908	739	(20.957)	300.690
Нето добитак (губитак) периода исказан у билансу успјеха	-	-	(20.099)	(20.099)
Нето добици (губици) периода исказани директно у капиталу	-	-	-	-
Стање на дан 31.12.2017.	320.908	739	(41.056)	280.591

Напомене на наредним странама
чине саставни дио ових финансијских извјештаја

ИЗВЈЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 у периоду од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

(у КМ)

<i>Опис</i>	<i>2017.</i>	<i>2016.</i>
<i>Токови готовине из пословних активности</i>		
Приливи од купаца и примљени аванси	273.168	267.390
Остали приливи из пословних активности	3.668	-
Одливи по основу исплата добављачима и дати ав.	(127.233)	(98.225)
Одливи по основу исплата радницима	(98.417)	(99.938)
Одливи по основи плаћених камата	(4)	(3.258)
Одливи по основу пореза на добит	(1.440)	(1.854)
Остали одливи из пословних активности	(54.420)	(41.284)
Нето прилив (одлив) готовине из пословних активности	(4.678)	22.831
<i>Токови готовине из активности инвестирања</i>		
Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	36.972	-
Одливи по основу куповине немат. улагања, некретнина, постројења, опреме, инвест. некретн. и биол. средстава	-	(18.247)
Нето прилив (одлив) готовине из активности инвестирања	36.972	(18.247)
<i>Токови готовине из активности финансирања</i>		
Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обав.	-	1.745
Одливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обав.	(36.691)	(36.691)
Нето прилив (одлив) готовине из активности финансирања	(36.691)	(34.946)
Укупно приливи готовине	313.808	269.135
Укупни одливи готовине	(318.205)	(299.497)
Нето прилив (одлив) готовине	(4.397)	(30.362)
Готовина на почетку обрачунског периода	37.139	67.501
Готовина на крају обрачунског периода	32.742	37.139

Напомене на наредним странама
 чине саставни дио ових финансијских извјештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ

1. Основне информације о друштву

Акционарско друштво „ЈУГОПРЕВОЗ – Билећа“ а.д. Билећа (у даљем тексту: Друштво) основано је 26.04.1990. године уписом у судски регистар Основног суда удруженог рада у Мостару, под фирмом „Југопревоз – Билећа“ д.о.о. Билећа. Рјешењем ФИ-83/95 од 12.07.1995. године Основног суда Требиње, Друштво је регистровано под фирмом Основно државно саобраћајно предузеће „Југопревоз – Билећа“ п.п. Билећа.

„Југопревоз – Билећа“ а.д. послује као акционарско друштво од 08. новембра 2001. године. Адреса сједишта Друштва је Билећа, улица Краља Петра I ослободиоца број 15.

Органи управљања Друштва су Управни и Надзорни одбор, те Директор Друштва. Чланови Управног одбора су:

- Зоран Вујовић, предсједник,
- Батинић Обрен, члан и
- Њеош Крајишник, члан.

Директор Друштва је Боба Самарџић.

„Југопревоз – Билећа“ а.д. је правно лице, са пуном правном и пословном способношћу, на основу уписа у судски регистар, које у правном промету иступа за своје име и за свој рачун.

Имовину Друштва чине објекти и средства која се налазе на територији Републике Српске. За обавезе преузете у правном промету Друштво одговара свом својом имовином.

Основна дјелатност Друштва је превоз путника у друмском саобраћају.

Поред основне дјелатности, Друштво може обављати и друге дјелатности које служе развоју и унапређењу основне дјелатности.

Основну дјелатност Друштво обавља самостално, или заједно са другим правним и физичким лицима у земљи и иностранству.

У току 2017. године, Друштво је запошљавало 11 радника (2016. 11 радника).

2. Основе за састављање и презентацију финансијских извјештаја и коришћење процјењивања

2.1. Основе за презентацију

Финансијски извјештаји су састављени за период који се завршава на дан 31.12.2017. године и изражени су у конвертибилним маркама (КМ). Упоредне податке представљају ревидирани финансијски извјештаји за период који се завршавао на дан 31.12.2016. године.

Друштво је у састављању ових финансијских извјештаја примјењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3 уз финансијске извјештаје, које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Српске.

Друштво води евиденцију и саставља финансијске извјештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске (Службени гласник Републике Српске број 94/15) и осталом примјењивом законском регулативом у Републици Српској и БиХ.

У складу са Законом, правна лица у Републици Српској треба да саставе и презентују финансијске извештаје у складу са релевантним законским и професионалним регулативама, које подразумевају Међународне рачуноводствене стандарде (IAS), Међународне стандарде финансијског извјештавања (IFRS), Кодекс етике за професионалне рачуновође и пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (IASB) и сва пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Међународна федерација рачуновођа (IFAC).

Друштво се, у складу са Законом, определијелило на примјену Међународног стандарда финансијског извјештавања за мале и средње ентитете (МСФИ за МСЕ).

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике и Правилником о садржини и форми обрасца Извјештаја о промјенама на капиталу.

2.2. Коришћење процјењивања

Презентација финансијских извјештаја захтјева од руководства коришћење најбољих могућих процјена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вриједности средстава и обавеза и објелодањавање потенцијалних средстава и обавеза на дан састављања финансијских извјештаја, као и прихода и расхода у току извјештајног периода. Ове процјене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извјештаја, а будући стварни резултати могу се разликовати од процијењених износа.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

3.1. Приходи и расходи

Приходи од продаје учинака и робе се исказују по правичној вриједности средстава која је примљена, или ће бити примљена, у нето износу, након умањења за дате попусте и рабате.

Приходи од продаје учинака и робе се признају у тренутку када се ризик и корист повезана са правом власништва, пренесе на купца.

Приходи и расходи пословања, остали приходи и остали расходи, исказују се по начелу узрочности прихода и расхода.

Приход од закупа признаје се по основу фактура које се мјесечно шаљу закупцима по основу уговора о закупу.

Приходи и расходи финансирања се признају по обрачунској основи у периоду на који се односе.

3.2. Прерачунавање девизних износа

Функционална и извјештајна валута Друштва је Конвертибилна марка (КМ).

Пословне промјене настале у иностраној валути су прерачунате у КМ по званичном курсу Централне банке који је важио на дан пословне промјене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан извјештаја о финансијском положају, прерачунати су у КМ по званичном курсу Централне банке који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном средстава и обавеза у страним средствима плаћања на дан извјештаја о финансијском положају и курсне разлике настале прерачуном пословних промјена у страним средствима плаћања у току године, евидентирају се у корист или на терет резултата периода у извјештају о укупном резултату.

3.3. Некретнине постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су исказане у висини набавне вриједности и/или стечене вриједности, умањене за акумулирану амортизацију и настало обезвређење. Набавну вриједност чини фактурисана вриједност, увећана за све трошкове настале до довођења средства у одговарајуће стање и локацију.

Књиговодствена вриједност некретнина, постројења и опреме се испитује у погледу обезвређења, онда када догађаји или промјене у околностима указују да књиговодствена вриједност премашује њихову надокнадиву вриједност.

Амортизација се равномјерно обрачунава на набавну вриједност, умањену за евентуалну процијењену резидуалну вриједност, примјеном процијењеног корисног вијека употребе средства.

У току периода на који се односе ови финансијски извјештаји коришћене су следеће стопе амортизације некретнина, постројења и опреме:

- Грађевински објекти	2% до 2,50%
- Машине	10%
- Аутомобили	25%
- Остала опрема	20%

У току извјештајног периода није било промјена примјењиваних амортизационих стопа.

Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намјену.

Некретнине, постројења и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу, или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу искњижавања средства (као разлика између нето продајне вриједности и нето књиговодствене вриједности) признају се у извјештају о укупном резултату одговарајућег периода.

3.4. Трошкови поправки и одржавања

Трошкови поправки и одржавања некретнина, постројења и опреме и инвестиционих некретнина признају се као расход у периоду у ком су настали.

За већа обнављања која доводе до промјене функционалне вриједности сталне имовине, одржавања и поправке се капитализују и амортизују у складу са процијењеним вијеком трајања.

3.5. Залихе

Залихе се вреднују по набавној вриједности или по нето продајној вриједности, у зависности која је нижа.

Набавна вриједност обухвата фактурну вриједност, увозне дажбине, трошкове транспорта, руковања и остале трошкове довођења залиха на постојећу локацију и у постојеће стање. Трговински попусти, рабати и слично умањују набавну вриједност.

Нето продајна вриједност је цијена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења цијена за трошкове продаје.

Обрачун утрошка залиха материјала се врши по методи просјечне пондерисане цијене.

Исправка вриједности застарјелих залиха и залиха са спорим обртом врши се у складу са анализом старосне структуре залиха, са посебним нагласком на рок застарјелости као и на очекивану потрошњу или очекивану продају на тржишту.

3.6. Обезвређење нефинансијских средстава

На дан билансирања, Друштво процјењује да ли постоје индикације обезвређивања неког средства. Уколико постоје, Друштво формално процјењује његову надокнадиву вриједност. Уколико се утврди да је књиговодствена вриједност већа од надокнадиве вриједности, врши се умањење до нивоа процијењене надокнадиве вриједности.

3.7. Финансијска средства

Финансијска средства су класификована као финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха, кредити и потраживања, пласмани који се држе до доспјећа или као финансијска средства намјењена продаји.

Друштво одређује класификацију својих финансијских средстава приликом почетног признавања. Финансијска средства се почетно признају по фер вриједности увећаној за, у случају финансијских средстава која нису по фер вриједности кроз биланс успјеха, директне трошкове трансакције.

Финансијска средства Друштва укључују дугорочне финансијске пласмане, класификоване као финансијска средства која се држе до рока доспјећа, готовину и потраживања од купаца.

Дугорочни финансијски пласмани

Друштво у оквиру дугорочних финансијских пласмана евидентира обвезнице Републике Српске, класификоване као финансијска средства која се држе до рока доспијећа.

Готовина и готовински еквиваленти

Готовински еквиваленти и готовина укључују готовину у благајни, депозите код комерцијалних банака, као и високо ликвидна средства која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промјене вриједности.

Потраживања од купаца и остала потраживања

Потраживања од купаца се евидентирају и вреднују у висини фактурне вриједности умањене за исправку вриједности за ненаплатива потраживања.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана, код којих постоји вјероватноћа ненаплативости, врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извјесна и документована отпис, у цјелини или дјелимично, врши директним отписивањем. Вјероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају, на основу документованих разлога.

Индиректни отпис потраживања од повезаних, зависних и матичног предузећа се не врши. Индиректан отпис потраживања се не врши ако истовремено постоји обавеза према купцу. Друга потраживања и потраживања од запослених се исправљају, или отписују, на терет непословних расхода, на основу процјене наплативости сваког појединачног потраживања.

3.8. Финансијске обавезе

Финансијске обавезе се почетно признају по фер вриједности, увећаној у случају кредита и позајмица за директне трошкове трансакције. Финансијске обавезе Друштва укључују обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања, те кредите и позајмице.

Каматоносни кредити и позајмице

Сви кредити и позајмице иницијално се признају по набавној вриједности која представља фер вриједност примљеног износа умањеног за износ трошкова повезаних са позајмицом.

3.9. Престанак признавања финансијских средстава и обавеза

Финансијска средства

Финансијско средство (или дио финансијског средства, или групе финансијских средстава) престаје да се признаје уколико је:

- Дошло до истека права на прилив новца по основу тог средства;
- Друштво задржало право на прилив новца по основу средства, али је преузело обавезу да изврши исплату по основу тог средства у пуном износу, без материјално значајног одлагања, трећем лицу, по основу уговора о преносу; или

- Друштво извршило пренос права на прилив новца по основу средства и (а) пренос свих ризика и користи у вези са средством, или (б) није нити пренијело, нити задржало све ризике и користи у вези са средством али је пренијело контролу над њим.

Финансијске обавезе

Финансијска обавеза престаје да се признаје уколико је испуњење те обавезе извршено, уколико је обавеза укинута или уколико је истекао рок важења обавезе. У случају гдје је постојећа финансијска обавеза замијењена другом обавезом према истом повјериоцу, али под значајно промијењеним условима, или уколико су услови код постојеће обавезе значајно измјењени, таква замјена, или промјена услова, третира се као престанак признавања првобитне обавезе са истовременим признавањем нове обавезе, док се разлика између првобитне и нове вриједности обавезе признаје у билансу успјеха.

3.10. Пензијске и остале накнаде запосленима

Краткорочне накнаде запосленима

Друштво плаћа доприносе из личних примања утврђене законом током године, на бази бруто зарада запослених. Трошкови доприноса признају се у билансу успјеха у истом периоду као и трошкови зарада на које се односе. Друштво нема додатних обавеза за накнаде запосленима по овом основу.

3.11. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит. Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава примјеном прописане пореске стопе од 10% на основицу утврђену пријавом пореза на добит коју представља износ добитка прије опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода.

Порески прописи Републике Српске не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према финансијским извјештајима, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе имовине и обавеза у извјештају о финансијском положају и њихове књиговодствене вриједности. Важеће пореске стопе на дан извјештаја о финансијском положају или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у

наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вјероватно постојати опорезиви добитак од којег се пренијети порески губитак и кредити могу умањити.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата представљају плаћања према важећим републичким и општинским прописима ради финансирања разних комуналних и републичких потреба. Ови порези и доприноси укључени су у оквиру пословних расхода.

Порез на додатну вриједност

Законом о порезу на додатну вриједност уведена је обавеза и регулисан је систем плаћања пореза на додатну вриједност (ПДВ) на територији Босне и Херцеговине, почевши од 1. јануара 2006. године, чиме је замијењен систем опорезивања примјеном пореза на промет производа и услуга.

4. Приходи

4.1. Пословни приходи

(у КМ)

Опис	2017.	2016.
Приходи од продаје робе	-	3.504
Приходи од продаје учинака у земљи	231.287	239.877
Приходи од продаје учинака у иностранству	3.585	4.310
Приходи од продаје учинака	234.872	244.187
Остали пословни приходи	12.046	12.075
Укупно пословни приходи	246.918	259.766

Приходи од продаје учинака на домаћем тржишту укључују услуге превоза (230.087 КМ) и приходе од станичних услуга (1.200 КМ).

Остали пословни приходи односе се на приходе од закупнине.

4.2. Финансијски приходи

(у КМ)

Опис	2017.	2016.
Приходи од камата	21.217	23.152
Остали финансијски приходи	-	-
Укупно финансијски приходи	21.217	23.152

Приходи од камата односе се на амортизацију дисконта обвезница које се држе до рока доспијећа.

4.3. Остали приходи

(у КМ)

Опис	2017.	2016.
Приходи од смањења обавеза, укидања резервисања и остали непоменути приходи	1.220	-
Укупно остали приходи	1.220	-

6. Расходи

6.1. Пословни расходи

(у КМ)

Опис	2017.	2016.
Набавна вриједност продате робе	-	1.430
<i>Трошкови осталог материјала</i>	<i>1.729</i>	<i>3.067</i>
<i>Трошкови електричне енергије</i>	<i>3.484</i>	<i>4.210</i>
<i>Утрошено гориво и остали енергенти</i>	<i>57.223</i>	<i>48.202</i>
Трошкови материјала, горива и енергије	62.436	55.479
<i>Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада</i>	<i>101.774</i>	<i>94.672</i>
<i>Остали лични расходи</i>	<i>14.559</i>	<i>14.749</i>
Трошкови зарада и остали лични расходи	116.333	109.421
Трошкови производних услуга	58.823	53.531
Трошкови амортизације	28.036	26.027
Нематеријални трошкови	15.667	10.450
Трошкови пореза	2.083	2.174
Трошкови доприноса	96	89
Укупно пословни расходи	283.474	258.601

Трошкови осталог материјала се односе на трошкове помоћног, режијског и канцеларијског материјала.

Утрошено гориво и остали енергенти се односе на утрошене нафтне деривате (55.040 КМ) и воду (2.183 КМ).

Остали лични расходи односе се на накнаде трошкова за службена путовања (12.879 КМ) и трошкове топлог оброка (1.680 КМ).

Трошкови производних услуга се односе на трошкове поштанских услуга, регистрације возила и трошкове текућег одржавања.

Нематеријални трошкови се односе на трошкове књиговодствених услуга, трошкове адвокатских услуга, трошкове угоститељских услуга, трошкове премије осигурања, трошкове платног промета, те на остале нематеријалне трошкове.

6.2. Финансијски расходи

(у КМ)

Опис	2017.	2016.
Расходи камата	1.935	3.258
Укупно финансијски расходи	1.935	3.258

Расходи камата односе се на камате по репрограмираним пореским обавезама.

6.3. Остали расходи

(у КМ)

Опис	2017.	2016.
Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	4.045	-
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе и остали расходи	-	876
Укупно остали расходи	4.045	876

7. Резултат пословања

(у КМ)

Опис	2017.	2016.
<i>Пословни приходи</i>	246.918	259.766
<i>Пословни расходи</i>	(283.474)	(258.601)
Пословни добитак (губитак)	(36.556)	1.165
<i>Финансијски приходи</i>	21.217	23.152
<i>Финансијски расходи</i>	(1.935)	(3.258)
Нето ефекат финансирања	19.282	19.894
<i>Остали приходи</i>	1.220	-
<i>Остали расходи</i>	(4.045)	(876)
Ефекат осталих прихода и расхода	(2.825)	(876)
Бруто добитак (губитак) периода	(20.099)	20.183
<i>Умањења пореске основице</i>	-	(5.953)
<i>Повећања пореске основице</i>	-	-
Ефекат усклађивања пореске основице	-	(5.953)
Основица за обрачун пореза на добит	-	14.230
Порез на добит 10%	-	(1.423)
Нето резултат периода	(20.099)	18.760
Обична зарада (губитак) по акцији	(0,06263)	0,05846

Порез на добит обрачунава се у складу са Законом о порезу на добит, те опорезива основица одступа од бруто резултата исказаног у билансу успјеха.

Зарада (губитак) по акцији израчунава се дијелењем нето резултата периода бројем акција (320.908).

8. Некретнине, постројења и опрема и дугорочни финансијски пласмани

(у КМ)

Опис	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Укупно
<i>Набавна вриједност</i>			
Стање на дан 31.12.2016.	492.332	178.792	671.124
Набавка 2017.	-	-	-
Активирање средстава	-	-	-
Продаја и расходовање 2017.	-	-	-
Стање на дан 31.12.2017.	492.332	178.792	671.124
<i>Исправка вриједности</i>			
Стање на дан 31.12.2016.	404.238	99.383	503.621
Амортизација 2017.	8.460	19.576	28.036
Продаја и расходовање 2017.	-	-	-
Стање на дан 31.12.2017.	412.698	118.959	531.657
<i>Садашња вриједност</i>			
Стање на дан 31.12.2016.	88.094	79.409	167.503
Стање на дан 31.12.2017.	79.634	59.833	139.467

Грађевински објекти се односе на објекат аутобуске станице у Билећи.

9. Дугорочни финансијски пласмани

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2017.	Стање 31.12.2016.
Фин. средства која се држе до рока доспијећа	136.257	151.517
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	-
Укупно дугорочни финансијски пласмани	136.257	151.517

Финансијска средства која се држе до рока доспијећа односе се на обвезнице Републике Српске. Номинална вриједност обвезница је 231.072 КМ (330.103 умањено за три исплате по 10% главнице), отплата главнице почела је 2014. године, а у потпуности доспијевају 2023. године.

Обрачун амортизације дисконта обвезница врши се методом ефективне каматне стопе, уз примјену стопе од 14,00%.

10. Краткорочна потраживања

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2017.	Стање 31.12.2016.
Потраживања од купаца у земљи	120.803	105.743
ИВ потраживања од купаца у земљи	(11.930)	(7.885)
Потраживања од купаца у земљи - нето	108.873	97.858
Потраживања од купаца у иностранству - нето	1.796	1.113
Друга краткорочна потраживања	8.498	9.511
Укупно краткорочна потраживања	119.167	108.482

Највећи износ потраживања од купаца у земљи се односи на потраживања од сљедећих купаца:

Назив	Стање 31.12.2017.	Стање 31.12.2016.
Општина Билећа	60.486	38.701
Југопревоз Гацко	13.663	13.939
ОШ Петар Петровић Његош	11.640	11.497
Јахорина ауто д.о.о.	1.487	8.070
КК ХЕО	9.995	6.945
Дука комерц	4.134	2.960
Културно спортски центар Билећа	3.022	2.322
БКВ Груп Билећа	2.722	1.480
Лукс травел д.о.о.	1.500	-
Аутопревоз ГС д.о.о. Бањалука	1.270	-
Глобтур Мостар	1.005	1.793
Убла турс	851	3.745
Центротранс	267	3.044
Остали купци	8.761	11.247
УКУПНО	120.803	105.743

11. Краткорочни финансијски пласмани

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2017.	Стање 31.12.2016.
Дио дугор. фин. пласмана који досп. до 1 год.	36.476	36.971
Остали краткорочни финансијски пласмани	-	-
Укупно краткорочни финансијски пласмани	36.476	36.971

Дио дугорочних финансијских пласмана који доспијева до једне године односи се на обвезнице исплаћене у јануару 2018. године.

12. Готовина и еквиваленти готовине

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2017.	Стање 31.12.2016.
Готовина на жиро - рачунима	29.721	35.161
Готовина у благајни	4	8
Готовина на девизним рачунима	162	127
Готовина у девизној благајни	2.855	1.843
Укупно готовински еквиваленти и готовина	32.742	37.139

13. Капитал

Структура капитала на дан 31.12.2017. године је дата у следећој табели:

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2017.	Стање 31.12.2016.
Акцијски капитал	320.908	320.908
Укупно резерве	740	740
Нераспоређени добитак	-	18.760
Губитак до висине капитала	(41.057)	(39.718)
Укупно капитал	280.591	300.690

Структура власништва над капиталом, према извјештају ЦРХОВ, на дан 31.12.2017. године је следећа:

Име и презиме / Назив акционара	Број акција	Процент власништва
ЗИФ Јахорина а.д. Пале – у преобликовању	110.650	34,480%
Вујовић Зоран	96.271	30,000%
ПРЕФ а.д. Бања Лука	32.091	10,000%
ОМИФ Инвест Нова	32.090	10,000%
Фонд за реституцију РС	16.045	5,000%
ЗМИФ у преобликовању	5.995	1,868%
Инвест Нова Фонд		
Остали акционари	27.766	8,652%
Укупно	320.908	100%

Акције су излистане на Бањалучкој берзи, под ознаком JGPB-R-A. У току 2017. године обављено је једно трговање акцијама Друштва на Бањалучкој берзи, 27. октобра је је прометовано са 1.168 акција по цијени од 0,20 КМ по акцији.

14. Дугорочне обавезе

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2017.	Стање 31.12.2016.
Обавезе по репрограму	20.143	34.903
Остале дугорочне обавезе	-	-
Укупно дугорочне обавезе	20.143	34.903

Обавезе по репрограму односе се на обавезе утврђене контролом Пореске управе Републике Српске.

Контролом су утврђене обавезе по основу пореза на добит за 2009, 2010. и 2012. годину, те су обрачунате камате за капњење у плаћању обавеза.

Укупан утврђени износ обавеза је 73.439 КМ, од чега се на главницу односи 45.346 КМ, а на камату 28.093 КМ.

Рјешењем Министарства финансија Републике Српске 06.05.411-116-2/15 од 25.03.2015. године, одобрено је плаћање наведених обавеза у 60 једнаких мјесечних анuitета по 1.390,91 КМ, од којих посљедњи доспијева 25.03.2020. године.

15. Краткорочне финансијске обавезе

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2017.	Стање 31.12.2016.
Дио дугор. фин.обавеза које доспијевају до 1г.	16.691	16.691
Остале краткорочне финансијске обавезе	1.897	679
Укупно краткорочне финансијске обавезе	18.588	17.370

Остале краткорочне финансијске обавезе односе се на обавезе по наплаћеним картама других превозника.

16. Добављачи и примљени аванси

(у КМ)

Опис	Стање 31.12.2017.	Стање 31.12.2016.
Примљени аванси, депозити и кауције	-	-
Добављачи у земљи	62.287	58.271
Добављачи у иностранству	14.905	8.792
Укупно добављачи и примљени аванси	77.192	67.063

Обавезе према добављачима се највећим дијелом односе на обавезе према:

<i>Назив</i>	<i>Стање 31.12.2017.</i>	<i>Стање 31.12.2016.</i>
Трготранс Билећа	19.924	14.292
Југопревоз Гацко	13.678	13.939
Аутопревоз Чачак	11.442	6.830
Глобтур Мостар	5.816	2.985
Дука комерц	3.950	2.378
Убла турс	3.364	7.283
Дунав превоз Бачка Паланка	2.877	-
Аутопревоз ГС д.о.о.	1.836	1.397
Центротранс Источно Сарајево	1.825	4.846
Вралаудит Бања Лука	1.500	-
СОНС Сарајево	1.332	-
Алексић комерц	1.234	1.234
Остали добављачи	1.228	-
УКУПНО	77.192	67.063

17. Остале краткорочне обавезе

(у КМ)

<i>Опис</i>	<i>Стање 31.12.2017.</i>	<i>Стање 31.12.2016.</i>
Обавезе за нето зараде	14.552	9.610
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	6.261	5.569
Обавезе за бруто накнаде УО и НО	600	585
Обавезе за накнаде другим физичким лицима	43.000	63.000
Обавезе за отпремнине	-	-
Друге обавезе	-	57
Остале краткорочне обавезе	64.413	78.821

Обавезе за накнаде другим физичким лицима се односе на обавезе према Зорану Вујовићу, на основу судске пресуде.

18. Обавезе за порезе и доприносе

(у КМ)

<i>Опис</i>	<i>Стање 31.12.2017.</i>	<i>Стање 31.12.2016.</i>
Порез на додатну вриједност	2.862	3.005
Обавезе за порез на добитак	-	-
Обавезе за остале порезе, доприносе и дажб.	1.285	726
Одложене пореске обавезе	-	-
Обавезе за порезе и доприносе	4.147	3.731

19. Судски спорови

На дан 31.12.2017. године, према сазнањима руководства Друштва, нема спорова покренутих против Друштва.

20. Догађаји након датума финансијских извјештаја

Није било материјално значајних догађаја након датума финансијских извјештаја који би могли имати утицаја на поштenu презентацију приложених финансијских извештаја.

Потврђено од стране
„Југопревоз - Билећа“ а.д. Билећа
Директор
