



članica Lion grupe

LUKA SENTA AD

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233

office@luka-senta.rs
www.luka-senta.rs

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA LUKA SENTA AD SENTA ZA PERIOD OD 01.01. DO 30.06.2023.GOD.

SADRŽAJ

1. Polugodišnji finansijski izveštaj za period od 01.01. do 30.06.2023.:

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o ostalom rezultatu
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje

2. Polugodišnji izveštaj o poslovanju društva za period od 01.01. do 30.06.2023.god.;

3. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Polugodišnjeg izveštaja sa napomenom da polugodišnji izveštaj nije bio predmet revizije.

Senta, 29.09.2023.



Naziv: LUKA SENTA AD SENTA

Sedište: Senta, pristanišna 1

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2023.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	212,141	215,199
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		
1. Улагања у развој	0004		
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		
3. Гудвил	0006		
4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	210,362	214,990
1. Земљиште и грађевински објекти	0010	157,394	160,863
2. Постројења и опрема	0011	48,799	50,419
3. Инвестиционе некретнине	0012	1,928	1,940
4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	2,241	1,768
5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	739	209
1. Учешће у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
2. Учешће у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	203	203
3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
7. Дугорочна финансијскалагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	536	6
V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	1,040	
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	261	
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0030	52,648	59,767
I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	22,640	31,660
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	346	274
2. Недовршена производња и готови производи	0033		
3. Роба	0034	22,199	31,203
4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	95	80
5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		103
II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	27,573	24,158
1. Потраживања од купаца у земљи	0039	26,631	23,766
2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	942	392
4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	3	503
1. Остала потраживања	0045		273
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		227
3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	3	3
V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048		
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049		
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	2,432	2,884
VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		562
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	265,050	274,968
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0060	56,268	56,268
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	219,446	217,585
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	199,262	199,262
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	595	595
VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	20,779	18,918
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	18,918	18,281
2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1,861	637
VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412		
1. Губитак ранијих година	0413		
2. Губитак текуће године	0414		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	3,267	3,406
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	1,600	1,739
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	1,600	1,739
2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
3. Остала дугорочна резервисања	0419		
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	1,667	1,667
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	1,667	1,667
5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
7. Остале дугорочне обавезе	0427		
III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	12,814	12,553
Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	29,523	41,422
I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	3,333	12,917
1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	3,333	12,917
5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	2,021	636
IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	20,347	22,218
1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	8,937	9,372

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	11,396	12,804
4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
5. Обавезе по меницама	0447		
6. Остале обавезе из пословања	0448	14	42
V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	3,822	5,033
1. Остале краткорочне обавезе	0450	3,531	4,394
2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	277	639
3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	14	
VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		618
Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) $\geq 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411) \geq 0$	0455		
E. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	265,050	274,966
Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	56,268	56,268

U Senti, dana: 22.09.2023.

Zakonski zastupnik _____



Naziv: LUKA SENTA AD SENTA
Sedište: Senta, pristanišna 1

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2023. до 30.06.2023.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	134,889	
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	119,546	
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	119,546	
2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	14,370	
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	14,370	
2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008		
IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	973	
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	135,815	
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	86,617	
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	13,555	
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	21,426	
1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	17,358	
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2,630	
3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1,438	
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4,279	
V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ И ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4,593	
VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5,345	
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) ≥ 0	1025		
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) ≥ 0	1026	926	
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	1	
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	1	
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	217	
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	211	
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	6	
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥ 0	1037		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) ≥ 0	1038	216	
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	531	
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4,639	
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1,926	
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	140,060	
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	137,958	
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045	2,102	
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0	1046		
Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049	2,102	
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050		
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	241	

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВАЦА	1054		
Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	1,861	
У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1061		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

U Senti, dana: 22.09.2023.

Zakonski zastupnik _____



Naziv: LUKA SENTA AD SENTA
Sedište: Senta, pristanišna 1

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2023. до 30.06.2023.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.06. текуће године	01.01. - 30.06. претходне године
1	2	3	4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	1,861	
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат			
а) добици	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) ≥ 0	2023		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) ≥ 0	2024		
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) ≥ 0	2025	1,861	
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) ≥ 0	2026		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029)=АОП2025 ≥ 0 или АОП2026 > 0			
1. Приписан матичном правном лицу	2028		
2. Приписан учешћима без права контроле	2029		

U Senti, dana: 22.09.2023.

Zakonski zastupnik



Naziv: LUKA SENTA AD SENTA
Sedište: Senta, pristanišna 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2023. до 30.09.2023.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01. - 30.09. текуће године	01.01. - 30.09. претходне године
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	148,641	
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	148,046	
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	595	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	139,231	
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	108,095	
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	22,462	
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	8,379	
8. Остали одливи из пословних активности	3014	295	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	9,410	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3028		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	9,862	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	9,862	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047	9,862	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	148,641	
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	149,093	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0	3051	452	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	2,884	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	2,432	

U Senti, dana: 22.09.2023.

Zakonski zastupnik



Матићни број: 08052590

Šifra делатности: 5224

PIB: 101099680

Назив: LUKA SENTA AD SENTA
Седиште: Senta, пристанишна 1

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

ОД 01.01.2023. ДО 30.06.2023.

У хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала														
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11				
Стање на дан 01.01. _____ године	4001	196,087	4010	3,175	4019	4028	4037	4046	18,281	4055	4064	4073	217,168	4082	Укупно изнад висине позиција АОП 045) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) < 0
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002	4011	4020	4029	4038	4047	4056	4065	4074	4083	Укупно (одговара позиција АОП 041) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	4092	4081	4090	Капитала (одговара позиција АОП 042) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) < 0
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	196,087	4012	3,175	4021	4030	4039	-375	18,281	4057	4066	4075	217,168	4084	Укупно (одговара позиција АОП 043) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0
Нето промене у _____ години	4004	4013	4022	4031	4040	-220	4049	637	4058	4067	4076	4077	417	4085	Укупно (одговара позиција АОП 044) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	196,087	4014	3,175	4023	4032	4041	4050	18,918	4061	4070	4078	217,585	4088	Укупно (одговара позиција АОП 045) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	4015	4024	4033	4042	4051	4060	4069	18,918	4061	4070	4079	217,585	4088	Укупно (одговара позиција АОП 046) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	196,087	4016	3,175	4025	4034	4043	-595	18,918	4061	4070	4079	217,585	4088	Укупно (одговара позиција АОП 047) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0
Нето промене у _____ години	4008	4017	4026	4035	4044	4053	4062	4071	1,861	4082	4091	4080	1,861	4089	Укупно (одговара позиција АОП 048) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	196,087	4018	3,175	4027	4036	4045	-595	20,779	4063	4072	4081	219,446	4090	Укупно (одговара позиција АОП 049) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0



U Senti, dana: 22.09.2023.

Zakonski zastupnik

LUKA SENTA A.D. SENTA

**Napomene uz Polugodišnje finansijske izveštaje
za period od 01.01. do 30.06.2023. god.**

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

1. OPŠTE INFORMACIJE

Luka Senta a.d. Senta (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovano 23. januara 1974. godine.

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih društava Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od dana 16. oktobra 2006. godine trguje na Beogradskoj berzi. U skladu sa Odlukom o razvrstavanju, koju je Beogradska berza donela dana 29.12.2022., a koja je stupila na snagu 09.01.2023., akcije Društva su prešle sa Multilateralne trgovačke platforme (MTP) na **Open market**.

Osnovna delatnost Društva je manipulacija teretom.

Sedište Društva je u Senti, ulica Pristanišna 1.

Matični broj Društva je 08052590, a poreski identifikacioni broj 101099680.

Pravna lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica vlasnici su 35,43% i 24,99% akcionarskog kapitala Društva. Lion Group System d.o.o. Subotica (u daljem tekstu „Matično društvo“) je 99% vlasnik pravnih lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica. Krajnji vlasnik Matičnog društva je Tomislav Vojnić Purčar sa 100% udela.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju polugodišnje (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za perioda od 01.01. do 30.06.2023. god. Društvo nema zavisna pravna lica i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. Društvo je kao zavisno pravno lice uključeno u konsolidovane finansijske izveštaje Matičnog društva. Konsolidovani finansijski izveštaji Matičnog društva dostupni su na veb sajtu Agencije za privredne registre.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu Društvo je razvrstano u malo pravno lice.

Sa 30.06.2023. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu je 23 (2022.godine-27 zaposlenih, 2021. godine - 29 zaposlenih)

Polugodišnji finansijski izveštaji za period od 01.01. do 30.06.2023. god. odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 22. septembra 2023. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Polugodišnji finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu važećih računovodstvenih propisa, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)**Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)**

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku Republike Srbije. Međutim, do datuma sastavljanja polugodišnjih finansijskih izveštaja za 2023. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja polugodišnjih finansijskih izveštaja, Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za polugodišnji period koji se završava 30. 06.2023. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Polugodišnji finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sastrukturuom i sadržajem koji su definisani obrascima polugodišnjih izveštaja, dostupnih na stranici Komisije za hartije od vrednosti PFI-PD.

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

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u značajnim računovodstvenim politikama.

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva pripremljeni su u skladu sa principom stalnosti poslovanja koji se zasniva na pretpostavci da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. U cilju utvrđivanja opravdanosti ove pretpostavke rukovodstvo analizira planove budućih novčanih priliva. Na osnovu pomenutih analiza, rukovodstvo smatra da je Društvo sposobno da nastavi sa poslovnim aktivnostima u skladu sa principima stalnosti poslovanja (videti napomenu 4 Uticaj Kovid-19) i da ovaj princip treba da bude primenjen u pripremi ovih finansijskih izveštaja.

Uporedni podaci

Određeni podaci za 2022. godinu reklasifikovani su da bi se, shodno standardima, izvršilo prikazivanje konzistentno sa podacima za prvo polugodište 2023. godine.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,00%
Pogonski i poslovni inventar	5,00%
Nameštaj	10,00%
Ostala oprema	10,00%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine obuhvataju nekretnine koje Društvo izdaje u zakup ili drži radi uvećanja vrednosti kapitala.

Inicijalno priznavanje investicionih nekretnina vrši se po njihovoj nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Amortizacija investicionih nekretnina se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu stope od 1,00%.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Investicione nekretnine (nastavak)**

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti*****Ključni termini***

Fer vrednost je cena koja bi bila naplaćena za prodaju imovine, odnosno plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji između učesnika na tržištu na datum odmeravanja. Najbolji dokaz fer vrednosti je cena na aktivnom tržištu. Aktivno tržište je ono tržište na kom se transakcije sa imovinom i obavezama odvijaju dovoljno često i u obimu koji obezbeđuje informacije o cenama na kontinuiranoj osnovi.

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnim tržištima se odmerava kao proizvod kotirane cene za pojedinu imovinu ili obavezu i broja instrumenata koje subjekat poseduje.

Tehnike procene vrednosti, kao što su modeli diskontovanog novčanog toka ili modeli zasnovani na nedavnim transakcijama između nezavisnih strana ili na razmatranju finansijskih podataka subjekta u koji se investira, koriste se za odmeravanje fer vrednosti određenih finansijskih instrumenata za koje nisu dostupne eksterne informacije o tržišnim cenama.

Troškovi transakcije su inkrementalni troškovi koji se direktno mogu pripisati sticanju, izdavanju ili otuđenju finansijskog instrumenta. Inkrementalni trošak je trošak koji ne bi nastao da se transakcija nije desila.

Amortizovani trošak jeste iznos u kome je finansijski instrument bio priznat pri početnom priznavanju, umanjen za bilo koje otplate glavnice, plus obračunata kamata, a u slučaju finansijskih sredstava, umanjen i za bilo koja rezervisanja za očekivane kreditne gubitke.

Klasifikacija i odmeravanje

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije odmeravanja:

- Ona koja se naknadno odmeravaju prema fer vrednosti (bilo kroz ostali ukupni rezultat ili kroz bilans uspeha) i
- Ona koja se odmeravaju prema amortizovanom trošku.

Klasifikacija zavisi od poslovnog modela subjekta za upravljanje finansijskim sredstvima i ugovorenih uslova novčanih tokova.

Reklasifikacija finansijskih instrumenata se vrši samo onda kada dođe do promene poslovnog modela za upravljanje portfolijom u celini. Reklasifikacija ima prospektivni efekat i vrši se od početka prvog izveštajnog perioda nakon promene poslovnog modela. Društvo nije menjalo svoj poslovni model ni u tekućem ni u uporednom periodu, te nisu vršene nikakve reklasifikacije.

Pri početnom priznavanju, Društvo odmerava finansijsko sredstvo prema njegovoj fer vrednosti, koja je u slučaju finansijskih sredstava koja se ne odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, uvećana za transakcione troškove koji se direktno pripisuju sticanju finansijskih sredstava. Transakcioni troškovi finansijskih sredstava koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha prikazuju se kao rashodi perioda u bilansu uspeha.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

Nakon početnog priznavanja, rezervisanje za očekivane kreditne gubitke priznaje se za finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanom trošku i ulaganja u dužničke instrumente koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat uzrokujući neposredni gubitak.

Dužnički instrumenti

Naknadno odmeravanje dužničkih instrumenata Društva zavisi od poslovnog modela za upravljanje imovinom i karaktera novčanog toka imovine.

Poslovni model odražava način na koji Društvo upravlja imovinom u cilju generisanja novčanih tokova, odnosno da li je cilj Društva: (1) samo prikupljanje ugovorenih novčanih tokova iz imovine ("držanje radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova") ili (2) prikupljanje kako ugovorenih novčanih tokova, tako i novčanih tokova koji su nastali prodajom imovine ("držanje radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i novčanih tokova od prodaje") ili ukoliko nije ni jedno od gore navedena dva slučaja, finansijska sredstva se klasifikuju kao deo "drugog" poslovnog modela i odmeravaju se po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Faktori koje Društvo razmatra prilikom određivanja poslovnog modela obuhvataju svrhu i strukturu portfolija, prethodno iskustvo o načinu naplate novčanih tokova predmeta imovine, način procene i upravljanja rizicima, kao i način na koji se prati izvršenje i učinak datog sredstva.

U slučaju kada poslovni model podrazumeva držanje imovine radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova ili držanja radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i novčanih tokova od prodaje, Društvo procenjuje da li novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate („SPPI“). Prilikom ove procene, Društvo razmatra da li su ugovoreni novčani tokovi u skladu sa osnovnim kreditnim uslovima, odnosno da kamata samo obuhvata naknadu za kreditni rizik, vremensku vrednost novca, druge osnovne rizike kreditiranja i maržu. Procena isključivog plaćanja glavnice i kamate vrši se pri početnom priznavanju imovine i naknadno se ne vrši ponovna procena.

Društvo klasifikuje svoje dužničke instrumente u tri kategorije odmeravanja:

- Amortizovani trošak - Imovina koja se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate, odmerava se po amortizovanom trošku. Prihod od kamate od ovih finansijskih sredstava je priznat kao finansijski prihod koristeći metodu efektivne kamatne stope. Bilo koji dobitak ili gubitak nastao usled prestanka priznavanja se priznaje direktno u bilansu uspeha i predstavlja ostale dobitke/(gubitke) zajedno sa pozitivnim i negativnim kursnim razlikama. Gubici po osnovu umanjenja vrednosti se prikazuju zasebno.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

Dužnički instrumenti (nastavak)

- Fer vrednost kroz ostali ukupni rezultat - Imovina koja se drži radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova i prodaje finansijskih sredstava, pri čemu novčani tokovi imovine predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate, odmerava se po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat. Promene u knjigovodstvenoj vrednosti se priznaju kroz ostali ukupni rezultat, osim priznavanja dobitka i gubitka po osnovu obezvređenja, prihoda od kamata i pozitivnih i negativnih kursnih razlika, koji se priznaju kroz bilans uspeha. Prilikom prestanka priznavanja finansijskog sredstva, kumulativni gubitak ili dobitak koji je prethodno priznat kroz ostali ukupni rezultat, reklasifikuje se iz kapitala u dobitak ili gubitak i priznaje se kao ostali dobitak/(gubitak). Prihod po osnovu kamata na ova finansijska sredstva se priznaje u okviru finansijskih prihoda, a odmerava se metodom efektivne kamatne stope. Pozitivne i negativne kursne razlike iskazuju se kroz finansijske prihode i rashode, dok se troškovi po osnovu umanjenja vrednosti prikazuju zasebno.
- Fer vrednost kroz bilans uspeha - Imovina koja ne ispunjava uslove za priznavanje prema amortizovanom trošku ili fer vrednosti iskazanoj kroz ostali ukupni rezultat odmerava se prema fer vrednosti iskazanoj kroz bilans uspeha. Dobitak ili gubitak od dužničkog ulaganja koje se naknadno odmerava prema fer vrednosti kroz bilans uspeha priznaje se u bilansu uspeha i predstavlja promenu u neto vrednosti u okviru prihoda i rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u periodu u kome su nastali.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti - Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novčana sredstva u blagajni, depozite kod banaka po viđenju, i ostala kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa dospećem do tri meseca ili manje. Gotovina i gotovinski ekvivalenti knjiže se po amortizovanom trošku iz razloga što: drže se radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova, pri čemu ti novčani tokovi predstavljaju isključivo plaćanje glavnice i kamate i nisu iskazani prema fer vrednosti kroz bilans uspeha. Svojstva dozvoljena isključivo zakonom nemaju uticaja na procenu isključivog plaćanja kamate i glavnice („SPPI test“), osim ukoliko nisu obuhvaćena ugovornim uslovima, tako da se ta svojstva primenjuju čak i ukoliko naknadno dođe do izmene u zakonu.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja - Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja početno se priznaju prema fer vrednosti i naknadno se iskazuju prema amortizovanom trošku, koristeći metodu efektivne kamatne stope, umanjena za rezervisanja za umanjenje vrednosti. Potraživanja od kupaca predstavljaju iznose koje kupci duguju za prodane proizvode i robu ili pružene usluge u redovnom toku poslovanja. Ukoliko se naplata očekuje u roku od godinu dana ili kraće (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže), klasifikuju se kao tekuća sredstva. U suprotnom, klasifikuju se kao stalna sredstva.

Pozajmice - Pozajmice se početno priznaju prema fer vrednosti umanjenoj za nastale transakcione troškove, i naknadno se iskazuju prema amortizovanom trošku, korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti (nastavak)*****Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)******Dužnički instrumenti (nastavak)***

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze - Obaveze prema dobavljačima nastaju kada druga ugovorna strana izvrši svoje obaveze prema ugovoru, i početno se priznaju prema fer vrednosti, dok se naknadno iskazuju prema amortizovanom trošku, korišćenjem metode efektivne kamatne stope. Obaveze prema dobavljačima predstavljaju obaveze plaćanja za robu ili usluge koje se nabavljaju od dobavljača u redovnom toku poslovanja. Obaveze prema dobavljačima se klasifikuju kao tekuće obaveze, ukoliko plaćanje dospeva u roku od godinu dana ili manje (ili u toku redovnog operativnog ciklusa poslovanja, ukoliko on traje duže). U suprotnom, klasifikuju se kao dugoročne obaveze.

Vlasnički instrumenti

Društvo naknadno odmerava sva ulaganja u vlasnički kapital po fer vrednosti. Ukoliko rukovodstvo Društva odluči da se fer vrednost dobitka i gubitka po osnovu ulaganja u vlasnički kapital prikaže u ostalom ukupnom rezultatu, nakon prestanka priznavanja ulaganja nije moguća naknadna reklasifikacija dobitka i gubitka po osnovu fer vrednovanja u bilans uspeha. Dividende od takvih ulaganja i dalje se priznaju u bilansu uspeha kao finansijski prihod, kad se ustanovi pravo Društva da primi isplatu.

Otpis

Otpis finansijskih sredstava se vrši, u celosti ili delimično, kada Društvo iskoristi sve mogućnosti naplate i zaključi da ne postoje razumna očekivanja da je naplatu moguće izvršiti. Otpis predstavlja slučaj prestanka priznavanja. Društvo može otpisati finansijska sredstva koja su i dalje u procesu prinudne naplate, tamo gde Društvo pokuša da naplati sredstva koja ugovorno potražuje, međutim, gde ne postoje razumna očekivanja da će naplata biti izvršena.

Priznavanje i prestanak priznavanja

Redovna kupovina ili prodaja finansijskih sredstava se priznaje na dan transakcije, odnosno na dan kada se Društvo obaveže da izvrši kupovinu ili prodaju sredstva. Prestanak priznavanja finansijskog sredstva se vrši po isteku prava na novčane tokove od finansijskih sredstava, ili po prenosu istih, pri čemu Društvo prenosi suštinski sve rizike i koristi od vlasništva.

Finansijske obaveze prestaju da se priznaju kada se zatvore (tj. kada se obaveza utvrđena ugovorom izmiri, otkaže ili istekne njeno važenje).

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti (nastavak)*****Priznavanje i prestanak priznavanja (nastavak)***

Razmena koja se vrši između Društva i njegovih prvobitnih zajmodavaca dužničkim instrumentima sa značajno različitim uslovima, kao i značajne izmene uslova postojećih finansijskih instrumenata, računovodstveno se obuhvataju kao gašenje prvobitne finansijske obaveze i priznavanje nove finansijske obaveze. Uslovi su značajno izmenjeni ukoliko se diskontovana sadašnja vrednost novčanih tokova pod novim uslovima, uključujući sve plaćene naknade umanjene za primljene naknade, i diskontovana po originalnoj efektivnoj kamatnoj stopi, razlikuje najmanje 10% od diskontovane sadašnje vrednosti preostalih novčanih tokova proisteklih po osnovu prvobitne finansijske obaveze. Ukoliko se razmena dužničkih instrumenata ili izmena uslova tretira kao ukidanje obaveze, svi troškovi ili naknade nastali u vezi sa istim se priznaju kao deo dobiti ili gubitka prilikom ukidanja. Ukoliko se razmena dužničkih instrumenata ili izmena uslova ne tretira kao ukidanje, svi troškovi ili naknade nastali u vezi sa istim koriguju sadašnju vrednost obaveze i amortizuju se tokom preostalog veka trajanja izmenjene finansijske obaveze.

Izmene obaveze koje nemaju za posledicu ukidanje obaveze se računovodstveno tretiraju kao promena procene, primenom kumulativne "catch up" metode sa dobitima i gubicima priznatim u bilansu uspeha, osim ukoliko je ekonomska suština razlike u knjigovodstvenim vrednostima pripisana kapitalnim transakcijama sa vlasnicima.

Modifikacija

Društvo ponekad iznova pregovara ili na drugi način menja ugovorene uslove finansijskih sredstava. Društvo procenjuje da li je izmena ugovorenih novčanih tokova značajna, imajući u vidu, između ostalog sledeće faktore: značajnu promenu kamatne stope ili poboljšanje uslova kredita, koji u znatnoj meri utiču na kreditni rizik povezan sa imovinom, ili pak značajan produžetak roka vraćanja zajma kada zajmoprimac nema finansijskih poteškoća.

Ukoliko se izmenjeni uslovi značajno razlikuju, prava na novčane tokove od prvobitnog sredstva ističu, i Društvo prestaje sa priznavanjem prvobitnih finansijskih sredstava i vrši priznavanje novog sredstva prema njegovoj fer vrednosti. Bilo koja razlika između knjigovodstvene vrednosti čije je priznavanje prestalo i fer vrednost novog značajno izmenjenog sredstva se priznaje u bilansu uspeha, osim ukoliko se suština razlike odnosi na kapitalne transakcije sa vlasnicima.

Obezvredjenje finansijskih sredstva

Društvo unapred procenjuje ECL (očekivani kreditni gubitak) po dužničkim instrumentima merenim po amortizovanom trošku i fer vrednosti kroz ostali rezultat i priznaje neto gubitke po osnovu obezvređenja na svaki datum izveštavanja. Merenje ECL odražava: (1) objektivni iznos ponderisan verovatnoćom koji se utvrđuje procenom opsega mogućih rezultata, (2) vremensku vrednost novca i (3) sve razumne i raspoložive informacije koje su dostupne bez nepotrebnih troškova i napora na kraju svakog izveštajnog perioda a tiču se proteklih događaja, tekućih uslova i predviđenih budućih uslova.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti (nastavak)*****Obezvredenje finansijskih sredstva (nastavak)***

Dužnički instrumenti koji se mere po amortizovanom trošku i ugovorena sredstva se prikazuju u bilansu stanja umanjeni za očekivani kreditni gubitak. Za dužničke instrumente koji se mere po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, promene u amortizovanim troškovima, umanjnim za očekivani kreditni gubitak, priznaju se u bilansu uspeha, a ostale promene knjigovodstvene vrednosti se priznaju u ostalom ukupnom rezultatu kao dobiti umanjni za gubitke po dužničkim instrumentima merenim po fer vrednost kroz ostali ukupni rezultat.

Opšti model obezvređenja finansijskih sredstava – trostepeni model

Društvo primenjuje trostepeni model obezvređenja koji se bazira na promenama u kreditnom kvalitetu nakon inicijalnog priznavanja. Finansijski instrument koji nije kreditno obezvređen pri inicijalnom priznavanju se klasifikuje u Stepenu 1. Finansijska sredstva u Stepenu 1 imaju očekivani kreditni gubitak koji se meri po vrednosti jednakoj delu očekivanog kreditnog gubitka tokom celokupnog životnog veka sredstva, koji je posledica mogućih događaja neizvršenja obaveza u narednih 12 meseci ili do isteka ugovora, ukoliko je taj period kraći ("12-mesečni ECL"). Ukoliko Društvo identifikuje značajan porast kreditnog rizika nakon inicijalnog priznavanja, sredstvo se reklasifikuje u Stepenu 2 i njegov očekivani kreditni gubitak se meri na osnovu očekivanog kreditnog gubitka tokom celokupnog životnog veka tog sredstva tj. do isteka važenja ugovora ali uzimajući u obzir očekivane avanse, ako postoje ("ECL celokupnog životnog veka instrumenta").

Ukoliko Društvo utvrdi da je finansijsko sredstvo kreditno obezvređeno, sredstvo se reklasifikuje u Stepenu 3 i njegov očekivani kreditni gubitak se meri kao ECL celokupnog životnog veka.

Kada se definiše neizvršenje obaveze u svrhu utvrđivanja rizika od nastanka neizvršenja obaveze, Društvo primenjuje definiciju neizvršenja obaveze koja je dosledna sa definicijom korišćenom za interno upravljanje kreditnim rizikom za relevantan finansijski instrument i razmatra kvalitativne indikatore (na primer, finansijske kovenante), kada je to prikladno.

U svrhu merenja očekivanih kreditnih gubitaka, procena očekivanih novčanih manjkova odražava novčane tokove očekivane iz kolaterala i drugih instrumenata obezbeđenja kredita koji su deo ugovornih uslova i koji se ne priznaju posebno. Društvo priznaje iznos očekivanih kreditnih gubitaka (ili ih ukida) u bilansu uspeha, kao dobitak ili gubitak po osnovu obezvređenja.

Pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja

Društvo primenjuje pojednostavljeni pristup za potraživanja od kupaca i meri rezervisanja za gubitke u iznosu koji je jednak očekivanim kreditnim gubicima tokom celokupnog životnog veka.

Društvo koristi matricu rezervisanja prilikom izračunavanja očekivanih kreditnih gubitaka po osnovu potraživanja od kupaca. Društvo koristi istorijske kreditne gubitke (korigovane na osnovu tekućih podataka koji se mogu uočiti kako bi prikazali efekte tekućih uslova i predviđanja budućih uslova) za potraživanja od kupaca kako bi procenilo 12-mesečne očekivane kreditne gubitke ili očekivane kreditne gubitke tokom celokupnog životnog veka finansijskih sredstava, shodno tome šta je primenljivo.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Finansijski instrumenti (nastavak)*****Obezvredenje finansijskih sredstva (nastavak)***

Knjigovodstvena vrednost sredstva se umanjuje korišćenjem računa ispravke vrednosti, a visina gubitka se priznaje u bilansu uspeha u okviru rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Gubici po osnovu obezvređenja se ukidaju kroz bilans uspeha ukoliko se iznos gubitka po osnovu obezvređenja smanji, a takvo smanjenje se može pripisati događaju koji je nastao nakon priznavanja obezvređenja.

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovorenu), koja je rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će odliv resursa koji stvaraju ekonomske dobiti biti potreban da se izmiri obaveza i kada se iznos obaveze može pouzdano proceniti. Rezervisanja se priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se vrednuju po sadašnjoj vrednosti očekivanih novčanih odliva, uz primenu diskontne stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koje se priznaje rezervisanje. Povećanje rezervisanja usled protoka vremena se priznaje kao rashod po osnovu kamata.

Porez na dobitak***Tekući porez***

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Porez na dobitak (nastavak)*****Odloženi porez (nastavak)***

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret ostalog sveobuhvatnog rezultata, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Prihodi od ugovora sa kupcima

Društvo priznaje prihode od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga kada izvrši ugovorenu obavezu i kada se izvrši prenos kontrole nad robom i uslugama. Kod većine ugovora, kontrola nad robom ili uslugama prelazi na kupca u određenoj tački u vremenu i naknada postaje bezuslovna jer je samo potrebno da prođe određeno vreme pre nego što dospe na naplatu.

Prihod se priznaje u iznosu cene transakcije. Cena transakcije predstavlja iznos naknade, za koju Društvo očekuje da ima pravo u zamenu za prenos kontrole nad ugovorenim robom ili uslugama na kupca, isključujući iznose koji su naplaćeni u ime trećih lica.

Prihod se prikazuje umanjen za porez na dodatu vrednost, povraćaje, rabate i popuste.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Prihodi od ugovora sa kupcima (nastavak)*****Prihodi od prodaje proizvoda i robe – veleprodaja***

Delatnost Društva je manipulacija teretom, izvori prihoda Društva nastaju po osnovu pružanja usluga pretovara, prevoza, usluga lučke saobraćajnice, usluga skladištenja, zakupa magacina i kancelarija i prodaje građevinskog materijala.

Prihodi od prodatih proizvoda i robe se priznaju kada Društvo prenese kontrolu nad proizvodima i robom, odnosno kada su isti isporučeni kupcu, kada je kupac stekao puna diskreciona prava nad proizvodima i robom i ne postoje neispunjene obaveze koje mogu uticati na prihvatanje proizvoda i robe od strane kupca. Isporuka se nije dogodila sve dok se proizvodi i roba ne isporuče na naznačeno mesto, dok se rizik gubitka ne prenese na kupca, a sve dok ili kupac ne prihvati proizvode i robu u skladu sa kupoprodajnim ugovorom, ili ne isteknu rokovi za prihvatanje proizvoda i robe, ili dok Društvo ne bude imalo objektivne dokaze da su svi kriterijumi za prihvatanje proizvoda i robe ispunjeni.

Prihodi od prodaje sa popustima se priznaju na osnovu cene navedene u ugovoru, umanjenje za procenjene popuste na količinu. Pri proceni i određivanju popusta, koristi se prethodno iskustvo, upotrebom metode očekivane vrednosti, a prihod se priznaje samo u meri u kojoj postoji visoka verovatnoća da neće doći do značajnog ukidanja. Obaveza po osnovu refundacije se priznaje za očekivane popuste na količinu plative kupcima na osnovu prodaje realizovane do kraja izveštajnog perioda.

Smatra se da nije prisutan ni jedan element finansiranja pošto se prodaja vrši uz kreditni rok otplate u skladu sa tržišnom praksom.

Potraživanja se priznaju po isporuci proizvoda i robe, jer je to momenat kada naknada postaje bezuslovna, i potreban je samo protok vremena do dospeća na naplatu.

Prihodi od prodaje robe – Maloprodaja

Društvo vrši prodaju robe na malo u sedištu Društva. Prihod od prodaje robe se priznaje kada Društvo proda robu kupcu. U maloprodaji se obično roba plaća gotovinom ili kreditnom karticom.

Prihodi od usluga

Prihodi od usluga se priznaju u periodu u kom su usluge pružene prema stepenu dovršenosti transakcije na datum bilansa.

Prihodi od kamata

Prihodi od kamata se priznaju na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope po osnovu svih dužničkih instrumenata, osim onih iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Ova metoda razgraničava, kao deo prihoda od kamate, sve naknade primljene između ugovornih strana, koje su sastavni deo efektivne kamatne stope, sve ostale premije ili popuste.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Prihodi od ugovora sa kupcima*****Prihodi od kamata (nastavak)***

Prihod od kamata na dužničke instrumente po fer vrednosti kroz bilans uspeha, obračunat po nominalnoj kamatnoj stopi, priznaje se kao finansijskih prihod u bilansu uspeha.

Provizije koje su sastavni deo efektivne kamatne stope obuhvataju provizije koje Društvo primi ili plati u vezi sa emisijom ili sticanjem finansijskog sredstva, na primer provizija za procenu kreditne sposobnosti, procenu i evidenciju garancija ili sredstava obezbeđenja, pregovaranja uslova instrumenata ili za obradu dokumenata transakcije.

Prihodi od kamata se obračunava primenom efektivne kamatne stope na bruto knjigovodstvenu vrednost finansijskog instrumenta, osim (a) finansijskih sredstava kojima je kreditni kvalitet pogoršan (Stepen 3), za koje se prihod od kamata obračunava primenom efektivne kamatne stope na njihov amortizovani trošak, umanjen za rezervisanja za očekivane kreditne gubitke i (b) kupljenih ili stečenih finansijskih sredstava obezvređenih u momentu inicijalnog priznavanja, kod kojih se prvobitna kreditno korigovana efektivna kamatna stopa primenjuje na amortizovani trošak.

Državna davanja

Državna davanja se priznaju po fer vrednosti kada se stekne opravdana uverenost da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima i da će davanje biti primljeno.

Državna davanja povezana sa sredstvima, uključujući nemonetarna davanja, iskazuju se u bilansu stanja kao odloženi prihod po osnovu davanja. Odloženi prihodi se priznaju u korist bilansa uspeha tokom korisnog veka trajanja sredstva, i to za odgovarajući iznos amortizacije, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i donosi pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

Procena poslovnog modela

Klasifikacija i merenje finansijskih sredstava zavisi od rezultata tzv. SPPI testa (tj. provere da li ugovoreni tokovi gotovine finansijskog sredstva predstavljaju samo otplate glavnice i plaćanja kamate na neotplaćeni deo glavnice) i testa poslovnog modela. Društvo utvrđuje poslovni model na nivou koji odražava način upravljanja grupama finansijskih sredstava da bi se postigao određeni cilj poslovanja. Ova analiza podrazumeva prosuđivanje na osnovu svih relevantnih dokaza, uključujući one o načinu merenja i ocenjivanja performansi finansijskih sredstava, načinu upravljanja finansijskim sredstvima i načinu nagrađivanja osoba koje tim sredstvima upravljaju. Društvo prati finansijska sredstva koja odmeravaju po amortizovanoj vrednosti ili fer vrednosti kroz ostali rezultat čije priznavanje prestaje pre njihovog dospeća da bi razumelo razloge za njihovo otuđenje, kao i da li su ti razlozi konzistentni sa ciljevima poslovanja za čije potrebe je Društvo držalo sredstva. Praćenje tj. monitoring je deo kontinuiranih analiza i procena Društva u vezi sa tim da li je poslovni model u okviru kojeg se drže preostala, neotuđena sredstva i dalje prikladan, te, ako nije odgovarajući, da li je došlo do promene poslovnog modela a samim tim i do prospektivne promene klasifikacije tih sredstava. Nije bilo takvih promena u prikazanim periodima.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

Značajno povećanje kreditnog rizika

Kao što je obelodanjeno u napomeni 3, očekivani kreditni gubitak priznaje se kao obezvređenje u iznosu jednakom 12-mesečnom očekivanom kreditnom gubitku za Step 1 ili u iznosu očekivanog kreditnog gubitka tokom celokupnog životnog veka sredstva za Step 2 ili Step 3. Sredstvo se reklasifikuje na Step 2 kada se kreditni rizik sredstva značajno uveća u odnosu na njegovo početno priznavanje. MSFI 9 ne definiše šta predstavlja značajan porast kreditnog rizika. Prilikom procene da li se kreditni rizik sredstva značajno povećao, Društvo uzima u obzir kvalitativne i kvantitativne razumne i pouzdane buduće informacije.

Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cene i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne za utvrđivanje verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznata su na sve neiskorišćene poreske gubitke do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

5. PRIMENA NOVIH MSFI**Računovodstvene politike u primeni od 1. januara 2021. godine****Usvajanje MSFI 16 „Lizing“**

Društvo je usvojilo MSFI 16 „Lizing“ od 01. januara 2021. godine. Usvajanje MSFI 16 dovelo je do promene u računovodstvenim politikama i nije dovelo do bilo kojih značajnih korekcija u bilansu uspeha, te prema tome nije vršena korekcija neraspoređene dobiti.

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama RSD				
	Zemljište i građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost					
01.01.2022. godine	583.667	121.934	2.417	4.001	712.019
Nabavke u toku godine	1.030	-	-	2.670	3.700
Prenosi	382	4.521	-	(4.903)	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
31.12.2022. godine	<u>585.079</u>	<u>126.455</u>	<u>2.417</u>	<u>1.768</u>	<u>715.,719</u>
01.01.2023. godine	585.079	126.455	2.417	1.768	715.719
Nabavke u toku godine	-	278	-	473	751
Prenosi	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	1.950	-	-	-	1.950
30.06.2023. godine	<u>583.129</u>	<u>126.733</u>	<u>2.417</u>	<u>2.241</u>	<u>714.520</u>
Ispravka vrednosti					
01.01.2022. godine	419.469	72.375	453	-	492.297
Amortizacija	4.747	3.661	24	-	8.284
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	(832)
31.12.2022. godine	<u>424.216</u>	<u>76.036</u>	<u>477</u>	<u>-</u>	<u>500.729</u>
01.01.2023. godine	424.216	76.036	477	-	500.729
Amortizacija	-	1.898	12	-	1.910
Otuđenja i rashodovanja	851	-	-	-	851
30.06.2023. godine	<u>425.067</u>	<u>77.934</u>	<u>489</u>	<u>-</u>	<u>503.490</u>
Sadašnja vrednost					
30.06.2023. godine	<u>158.062</u>	<u>48.799</u>	<u>1.928</u>	<u>2.241</u>	<u>211.030</u>
31.12. 2022. godine	<u>160.863</u>	<u>50.419</u>	<u>1.940</u>	<u>1.768</u>	<u>214.990</u>

7. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Materijal	267	192
Alat i inventar	6.853	6.189
Roba	22.199	36.203
Plaćeni avansi za zalihe - u zemlji	95	80
Plaćeni avansi za zalihe - u inostranstvu	0	103
	<u>29.414</u>	<u>42.767</u>
<i>Minus: ispravka vrednosti</i>	<u>6.774</u>	<u>(11.17)</u>
	<u>22.640</u>	<u>31.660</u>

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Kupci u zemlji:		
- povezana pravna lica	942	392
- ostala pravna lica	27.833	24.968
	<u>28.775</u>	<u>25.360</u>
<i>Minus: ispravka vrednosti</i>	<u>(1.202)</u>	<u>(1.202)</u>
	<u>27.573</u>	<u>24.158</u>

U skladu sa poslovnom politikom, svoju robu i usluge Društvo prodaje na odloženi rok koji u proseku iznosi 60 dana. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovinu dužnika ili jemstvom trećeg lica.

9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0	83
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	3	3
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		268
<i>Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)</i>	<u>0</u>	<u>5</u>
	<u>3</u>	<u>359</u>

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	0	10
Tekući (poslovni) računi	2.418	2.869
Blagajna	<u>14</u>	<u>5</u>
	<u>2.432</u>	<u>2.884</u>

11. KAPITAL

Osnovni akcijski kapital Društva iskazan na dan 30.06.2023. u iznosu od 196.087 hiljada RSD (31. decembra 2022. godine: 196.087 hiljada RSD) čini 392.173 običnih akcija (2022. godine: 392.173 običnih akcija), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 dinara.

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	30.06.2023.		31.12.2022.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Euro Gas d.o.o. Subotica	138.939	35,43%	138.939	35,43%
Tomislav Vojnić Purčar	122.465	31,23%	122.465	31,23%
Euro Petrol d.o.o. Subotica	98.000	24,99%	98.000	24,99%
Imre Aroksalaši	27.215	6,94%	27.215	6,94%
Ostali akcionari	5.554	1,41%	5.554	1,41%
	392.173	100,00%	392.173	100,00%

9. KAPITAL (NASTAVAK)

Promene na računima kapitalu Društva za 2022. i 2021. godinu date su u narednom pregledu:

	u hiljadama RSD				
	Aksijski kapital	Ostali kapital	Neraspoređeni dobitak	Aktuarski gubitak	Ukupno
1. januar 2022. Godine	196.087	3.175	18.281	(375)	217.168
Neto dobitak	-	-	637	-	637
Ostali sveobuhvatni dobitak	-	-	-	(220)	(220)
Ukupan neto sveobuhvatni rezultat	-	-	493	(220)	273
31. decembar 2022. godine	196.087	3.175	18.774	(595)	217.585
1. januar 2023. Godine	196.087	3.175	18.774	(595)	217.585
Neto dobitak	-	-	1.861	-	1.861
Ostali sveobuhvatni dobitak	-	-	-	(-)	(-)
Ukupan neto sveobuhvatni rezultat	-	-	1.861	(-)	1.861
30. jun 2023. Godine	196.087	3.175	20.635	(595)	219.446

Na dan 30.06.2023. godine Društvo je iskazalo neraspoređeni dobitak u iznosu od 20.779 hiljadu RSD (31.12.2022. godine –18.918 hiljadu RSD). Vlasnici Društva, do dana objavljivanja ovih finansijskih izveštaja su doneli odluku o raspodeli dobiti iz 2022.g.. Odlučeno je da dobit ostane neraspoređena. Za dobit ostavrenu za period od 01.06. do 30.06.2023. nije doneta odluka o isplati međudividende.

12. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Dugoročni krediti u zemlji:	14.583	14.583
Ostale dugoročne obaveze	-	-
	14.583	14.583
Tekuća dospeća dugoročnih kredita:	(12.916)	(12.916)

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine

	1.667	1.667
--	--------------	--------------

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na dan 30.06.2023. 14.583 RSD i 31. decembra 2022. godine u iznosu od 14.583 hiljada RSD odnose se na sredstva odobrena od strane banke za finansiranje likvidnosti i nabavku obrtnih sredstava.

Kamatna stopa na odobrena sredstva na dan bilansa stanja iznosi proporcionalno 3.95% godišnje.

Valutna struktura dugoročnih obaveza na dan bilansa stanja je bila sledeća:

	u hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
EUR	-	-
RSD	14.583	14.583
	14.583	14.583

Struktura dospeća dugoročnih obaveza (osim obaveza po osnovu zakupa) na dan 30.06.2023. i 31. decembra 2022. godine data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Do 1 godine	3.333	12.917
Od 1 do 2 godine	1.667	1.667
Od 2 do 5 godina		-
	14.583	14.583

13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 30.06.2023. i 31. decembra 2022. godine iznose:

	u hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Odložene poreske obaveze	12.814	12.814
Odložena poreska sredstva	-	(261)
	12.814	12.553

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	3.333	12.917
	3.333	12.917

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Dobavljači u zemlji:		
- povezana pravna lica	8.937	9.372
- ostala pravna lica	11.396	12.803
Ostale obaveze iz poslovanja	14	43
	<u>20.347</u>	<u>22,218</u>

16. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Unapred obračunati troškovi	277	639
	<u>277</u>	<u>639</u>

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2.084	2.180
Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada	1.256	1.535
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	168
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se Refundiraju	-	99
Obaveze po osnovu kamata	-	68
Obaveze za dividende	86	86
Obaveze prema zaposlenima	75	238
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	25	15
Ostale kratkoročne obaveze	5	5
	<u>3.531</u>	<u>4.394</u>

18. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Prihodi od prodaje robe u zemlji:		
- povezana pravna lica	640	250
- ostala pravna lica	118.906	197.783
	<u>119.546</u>	<u>198.033</u>

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine

19. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Prihodi od prodaje usluga u zemlji:		
- povezana pravna lica	442	925
- ostala pravna lica	13.928	51.711
	<u>14.370</u>	<u>52.636</u>

20. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	400	744
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Ostali poslovni prihodi	573	1.259
	<u>973</u>	<u>2.003</u>

21. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	86.617	139.725
	<u>86.617</u>	<u>139.725</u>

22. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Troškovi režijskog materijala	794	2.212
Troškovi goriva i energije	11.442	23.727
Troškovi rezervnih delova	777	2.475
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	542	1.718
	<u>13.555</u>	<u>30.132</u>

23. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	17.358	37.590
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.630	6.040
Troškovi naknada po ugovoru o delu	45	94

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	165	192
Ostali lični rashodi i naknade	1.226	1.143
	21.426	45.059
24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE		
	u hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Troškovi amortizacije	4.279	8.432
	4.279	8.432
25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA		
	u hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Troškovi transportnih usluga	727	2.288
Troškovi usluga održavanja	2.149	3.214
Troškovi zakupnina	107	1,341
Troškovi reklame i propagande	12	27
Troškovi ostalih usluga	1598	2.428
	4.593	9.298
26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI		
	u hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Troškovi neproizvodnih usluga	2.428	6.092
Troškovi reprezentacije	488	620
Troškovi premije osiguranja	1.441	2.401
Troškovi platnog prometa	195	434
Troškovi revizije godišnjih finansijskih izveštaja	-	-
Troškovi članarina	26	54
Troškovi poreza i naknada	681	1.686
Ostali nematerijalni troškovi	86	245
	5.345	11.532
27. OSTALI PRIHODI		
	u hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Dobici od prodaje materijala	-	13

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata	168	19
Prihodi od smanjenja obaveza	-	6
Ostali nepomenuti prihodi	4.471	149
	4.639	187

28. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Rashodi od prodaje osnovnih sredstava	-	-
Manjkovi	-	6
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1.893	376
Rashodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	5.000
Ostali nepomenuti rashodi	33	312
	1.926	5.694

29. POREZ NA DOBITAK
Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Tekući poreski rashod	241	-
Odloženi poreski rashod	-	338
	241	452

Usaglašavanje poreza na dobit

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Dobitak pre oporezivanja	2.102	975
Porez na dobitak	241	481
Iskorišćeni poreski kredit	-	(481)
	1.861	-

Porez na dobitak

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine

Odložene poreske obaveze

Odložena poreska obaveza na dan 30.06.2023. u iznosu od 00,00 hiljada RSD (31. decembra 2022. godine u iznosu od 12.553 hiljada RSD).

30. ZARADA PO AKCIJI

Društvo izračunava osnovnu zaradu/(gubitak) po akciji kao odnos neto dobitka/(gubitka) iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun zarade/(gubitka) po akciji izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	u hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
Neto dobitak tekuće godine	1.861	637
Ponderisani broj običnih akcija	392.173	392.173

31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U periodu od 01.01. do 30.06.2023. i u toku 2022. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	30.06.2023.	31.12.2022.
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje robe		
- ostala povezana pravna lica	640	250
Prihodi od pružanja usluga		
- ostala povezana pravna lica	442	925
	1,082	1,175

	u hiljadama RSD	
	30.06.2023.	2022.
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	10,579	22,138
	10,579	22,138

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine

POTRAŽIVANJA I PLASMANI

Potraživanja od kupaca:

- ostala povezana pravna lica

942	392
-----	-----

<u>942</u>	<u>392</u>
------------	------------

OBAVEZE

Obaveze prema dobavljačima:

- ostala povezana pravna lica

8,937	9,372
-------	-------

<u>8,937</u>	<u>9,372</u>
--------------	--------------

32. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Društvo obavlja svoju poslovnu aktivnost kao jedinstven poslovni segment, manipulacija teretom na domaćem tržištu. Shodno tome, sledeće informacije predstavljaju obelodanjivanja na nivou Društva kao celine.

33. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

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

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

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 30.06.2023. i 31. decembra 2022.. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	-u hiljadama RSD	
	30.06.2023.g.	31.12.2022.g.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	25.621	27.042
Finansijske obaveze	20.588	22.545
Kamatonosne(fiksna)	7.202	8.334
Kamatonosne(varijabilna)	5.001	6.250
	32.791	37.129

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2021. godine - 1%), počev od 1. januara.

Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	-u hiljadama RSD			
	30.06.2023.g.		2022.	
			+1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	-67	-	-63	63
	-67	-	-63	63

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

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

Maksimalna izloženost Društva kreditnim rizicima se iskazuje u knjigovodstvenim iznosima finansijskih sredstava u bilansu stanja, kao što sledi:

	u hiljadama RSD	
	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	536	6
Potraživanja po osnovu prodaje	27,573	24,158
Ostala kratkoročna potraživanja	3	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>2,432</u>	<u>2,884</u>
 Maksimalna izloženost kreditnom riziku	 <u>30,544</u>	 <u>27,048</u>

Upravljanje kreditnim rizicima

Kreditni rizik predstavlja najveći pojedinačni rizik poslovanja Društva, rukovodstvo u skladu sa tim pažljivo upravlja izloženošću kreditnom riziku. Kreditni rizik nastaje iz gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita kod banaka i finansijskih institucija, kao i kreditne izloženosti u vezi sa kupcima, uključujući nenaplaćena potraživanja i izvršene transakcije.

Na izloženost Društva kreditnom riziku u najvećoj meri utiču individualne karakteristike svakog kupca. Društvo primenjuje pojednostavljen pristup MSFI 9 za odmeravanje očekivanih kreditnih gubitaka, koji koristi ispravku za očekivane gubitke tokom veka trajanja.

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja

U cilju odmeravanja očekivanih kreditnih gubitaka, potraživanja po osnovu prodaje grupisana su na osnovu zajedničkih karakteristika kreditnog rizika i broja dana kašnjenja.

Očekivani kreditni gubitak će se izračunati i knjižiti sa krajem poslovne godine tj. sa 31.12.2023.g.

Očekivane stope kreditnih gubitaka se zasnivaju na profilima plaćanja prodaje od 36 meseci pre 31. decembra 2023. godine, odnosno 24 meseca pre 01. januara 2023. godine, kao i odgovarajućih prethodnih kreditnih gubitaka pretrpljenih u navedenom periodu. Istorijske stope gubitka nisu korigovane u odnosu na informacije o budućim makroekonomskim faktorima, obzirom da nisu ustanovljene korelacije koje bi značajno uticale na sposobnost kupaca da izmire potraživanja.

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja (nastavak)

Rezervisanje za kreditne gubitke u vezi sa potraživanjima po osnovu prodaje se određuje u skladu sa matricom rezervisanja koja se zasniva na broju dana dospelih potraživanja.

Na dan **30.06.2023.** godine, matrica rezervisanja data je u nastavku:

	-u hiljadama RSD			
	Potraživanja po osnovu prodaje			
	Stopa obezvređenja	Bruto iznos	Ukupni ECL	Ukupno
Nedospela	0.0%	-	-	-
Dospela 0-30 dana	0.1%	-	-	-
31-90 dana	0.1%	0	(0)	0
91-180 dana	0.09%	0	(0)	0
Preko 180	100%	0	(0)	0
		0,000	(00)	0,000

Na dan **30. JUNI. 2023.** godine, struktura potraživanja po osnovu prodaje je data u tabeli ispod:

	-u hiljadama RSD			
	Potraživanja po osnovu prodaje			
	Stopa obezvređenja	Bruto iznos	Ukupni ECL	Ukupno
Nedospela	0.1%	20,469	(12)	10,871
Dospela 0-30 dana	0.1%	6,457	(3)	2,948
30-90 dana	0.6%	612	(24)	3,873
90-180 dana	2.0%	21	(53)	2,549
Preko 180	59.2%	14	(525)	361
		27,573	(617)	20,602

Na dospelu potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovinu dužnika ili jemstvom trećeg lica.

Rukovodstvo Društva, redovno ispituje kreditni kvalitet potraživanja po osnovu prodaje i ostalih potraživanja uzimajući u obzir starosni profil potraživanja kao i vremenski period poslovnog odnosa sa Društvom.

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	<u>do</u> <u>1 godine</u>	<u>od 1 do 2</u> <u>godine</u>	<u>od 2 do 5</u> <u>godina</u>	<u>Ukupno</u>
2022. godina				
Dugoročni krediti	1.667	-	-	1.667
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	22.219	-	-	22.219
Ostale kratkoročne obaveze	13.243	-	-	13,243
	<u>37.129</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37.129</u>

	u hiljadama RSD			
	<u>do</u> <u>1 godine</u>	<u>od 1 do 2</u> <u>godine</u>	<u>od 2 do 5</u> <u>godina</u>	<u>Ukupno</u>
2021. godina				
Dugoročni krediti	15.000	6.250	-	21.250
Ostale dugoročne obaveze	-	218	-	218
Obaveze iz poslovanja	13.007	-	-	13.007
Ostale kratkoročne obaveze	6.434	-	-	6.434
	<u>34.441</u>	<u>6.468</u>	<u>-</u>	<u>40.909</u>

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

34. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine

obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine su bili sledeći:

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Ukupna zaduženost	14.584	21.468
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>2.884</u>	<u>688</u>
Neto zaduženost	11.700	20.780
Kapital	<u>217.585</u>	<u>217.168</u>
Ukupan kapital	<u>229.285</u>	<u>237.948</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>5,11%</u>	<u>8,73%</u>

35. PROCENA FER VREDNOSTI

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu (kao što su hartije od vrednosti kojima se trguje i hartije od vrednosti raspoložive za prodaju) zasniva se na kotiranim tržišnim cenama ostvarenim na datum izveštavanja. Kotirana tržišna cena koja se koristi za finansijska sredstva Društva predstavlja tekuću cenu ponude.

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu utvrđuje se različitim efektima procene. Društvo primenjuje različite metode i utvrđuje pretpostavke koje se zasnivaju na tržišnim uslovima koji postoje na datum izveštavanja. Kotirane tržišne cene ili cene dilera za slične instrumente koriste se za dugoročne obaveze. Ostale tehnike, kao što su procenjene diskontovane vrednosti novčanih tokova, koriste se za određivanje fer vrednosti preostalih finansijskih instrumenata.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje, specifična i druga potraživanja i dobavljača i ostalih obaveza iz poslovanja smatra se da je jednaka fer vrednosti usled njihove kratkoročne prirode. Za većinu dugoročnih potraživanja i obaveza fer vrednost ne odstupa značajno od njihove knjigovodstvene vrednosti.

36. POTENCIJALNE OBAVEZE I SUDSKI SPOROVI

Data jemstva

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2022. godine po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima iznose 56.268 hiljada RSD (2021. godine – 51.988 hiljada RSD), od čega se svih 56.268 hiljada RSD odnosi na jemstva data za uredno izmirenje obaveza po osnovu dugoročnog kredita odobrenog od banke povezanim pravnim licima DES d.o.o., Subotica i Bojeni Limovi d.o.o., Subotica.

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine**

Sudski sporovi

Društvo na dan 30.06.2023. nema pokrenute sudske sporove.

U julu 2023.g. pokrenut je sudski postupak protiv dužnika Lukač putevi d.o.o. Temerin, kojim je tražena prinudna naplata potraživanja Društva u visini od 649,251.28 RSD, koje je dužnik ostao dužan po osnovu računa izdatih u periodu od 15.03. do 13.06.2023.g. Celokupno potraživanje je naplaćeno tokom jula i avgusta meseca.

Na dan 31.12.2022. stanje sudskih sporova:

-pokrenuti postupak prinudne naplate još 2019.godine, od dužnika GRADITELJ-MRK d.o.o. Zrenjanin, čija je vrednost duga: 448 hiljada RSD uvećano za sudske troškove, koji je završen blokadom računa dužnika u oktobru 2020. g., ostao je nenaplaćen, zbog nedostatka sredstava na tekućem računu tj.neprekidne blokade dužnikovog računa, te je sa 31.12.2022.g. ovo potraživanje isknjiženo, a sa 31.12.2022.g. izvršen je i otpis potraživanja u visini od 351 hiljadu RSD na teret rashoda-radi se o potraživanjima koja nisu tužena ali ih je nemoguće naplatiti (potraživanje od Asta pro doo Bečej 42.6 hiljada RSD, od Draves doo Tomislavci 47.2 hiljada RSD i od Ožalj organic doo Beograd u iznosu od 261.2 hiljade RSD). Nakon sprovedenog redovnog godišnjeg popisa imovine i obaveza na dan 31.12.2022., odlukom izvršnog direktora Društva od 27.01.2023., sa 31.12.2022. proknjiženo je *obezvređenje dela vrednosti robe: frakcija V, količine od 7,500 m3, u iznosu od 5 miliona RSD. Procenjena vrednost predmetne robe je niža za 48,07% stvarne vrednosti, iz kojih razloga je i doneta odluka o sprovođenju obezvređenja dela zaliha robe.*

Osim pomenutog sudskog postupka, u toku 2022. godine nije bilo drugih sudskih sporova.

37. PORESKI RIZICI

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

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

38. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena neusaglašena potraživanja i obaveze.

39. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Od dana izrade bilansa do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja, osim:

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2023. godine

u septembru mesecu je Društvo došlo do saznanja da je preduzeće Confido Tim doo Subotica- u stečaju (matični broj:20312904) obrisano iz registra dana 08.06.2023., jer je stečajni postupak koji se vodio nad ovim preduzećem zaključen 11.05.2023.g. U ovom preduzeću je Društvo postalo član od 21.07.2016. god., a na osnovu pretvorenog potraživanja po osnovu neizmirenih obaveza u visini od 203,217.74 RSD od strane kupca Confido Tim. Učešće Društva u kapitalu ovog preduzeća registrovano je u visini od 0.0502%. Učešće u kapitalu u visini od 203,217.74 RSD biće isknjiženo na teret vanrednih rashoda.

U II. polugodištu 2023. godine Društvo je nastavilo sa obavljanjem svojih redovnih poslovnih aktivnosti. Eksterni uslovi u zemlji i okruženju usled novo nastale situacije na svetskom tržištu, izazvane rusko-ukrajinskim ratom, nemaju materijalno značajan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje po principu stalnosti u budućem periodu, ali kako je ovaj rat doveo do čestih promena cena energenata na tržištu, koji direktno utiču na cenu svih roba i usluga, Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se.

U julu je započeo pretovar žitarica na vodi. Pretovareno je 4,575 t uljane repice.

Sudski postupci: U julu 2023.g. pokrenut je sudski postupak protiv dužnika Lukač putevi d.o.o. Temerin, kojim je tražena prinudna naplata potraživanja Društva u visini od 649,251.28 RSD, koje je dužnik ostao dužan po osnovu računa izdatih u periodu od 15.03. do 13.06.2023.g. Celokupno potraživanje je naplaćeno tokom jula i avgusta meseca.

U mesecu junu Brokerska kuća ABC broker Beograd, koje je Društvo sprovodilo korporativne poslove je najavila da u julu mesecu prestaje sa radom, tako da je Društvo prešlo u brokersku kuću Ilirika Investment Beograd, sa kojom je i potpisan ugovor u mesecu avgustu.

Kadrovske promene:

Zapošljavanje 3 radnika, a prestao je radni odnos: 2 radnika.

40. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	<u>30.06.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
EUR	<u>117,2301</u>	<u>117,3224</u>

Senta 29. septembar 2023. godine

Odgovorno lice/zastupnik



Stevan Tomić, izvršni direktor



članica Lion grupe

LUKA SENTA AD

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233

office@luka-senta.rs
www.luka-senta.rs

U skladu sa članom 74. Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS br. 129/21), Pravilnikom o izveštavanju javnih društava (Sl. Glasnik RS br.77/22) i člana 35. Zakona o računovodstvu (Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) društvo LUKA SENTA AD SENTA, matični broj: 08052590, PIB: 101099680, objavljuje

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

DRUŠTVA LUKA SENTA A.D. SENTA
ZA PERIOD OD 01.01. DO 30.06.2023.god.

I OPŠTI PODACI			
1. Poslovno ime		LUKA SENTA AD SENTA	
Sedište		24400 Senta	
Adresa		Pristanišna 1	
Matični broj		08052590	
PIB		101099680	
2. web site i e-mail adresa		www.luka-senta.rs ; office@luka-senta.rs	
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata		BD 4477/2005 od 27.08.2005 (prevođenje u APR)	
4. Delatnost (šifra i opis)		5224 manipulacija teretom	
5. Broj zaposlenih na dan 30.06.2023.g.		21 (sa 31.12.2022.: 25 (prosečan broj zaposlenih: 27))	
6. Broj akcionara (na dan: 30.06.2023.)		29	
7. Deset najvećih akcionara			
Red. broj	Ime i prezime/ Poslovno ime	Broj akcija na dan: 30.06.2023.	% učešća od ukupne emisije na dan: 30.06.2023.
1.	EURO GAS DOO SUBOTICA	138,939	35.428
2.	VOJNIĆ PURČAR TOMISLAV	122,465	31.227
3.	EURO PETROL DOO SUBOTICA	98,000	24.989
4.	AROKSALAŠI IMRE	27,215	6.939
5.	PRODANOVIĆ GORAN	1,875	0.478
6.	LUKAČ ATILA	898	0.229
7.	MOLNAR JENE	719	0.183
8.	MOLNAR JENE	484	0.123
9.	POPOV VASILIJE	403	0.103
10.	HYPO LLC, DELAWARE	280	0.071

8. Vrednost osnovnog kapitala u din.: 199,262,229 din.		8a) Vrednost akcijskog kapitala: 196,086,500 din.	
9. Podaci o akcijama	Broj izdatih akcija	CFI kod	ISIN broj
- obične akcije	392,173	ESVUFR	RSPPOTE 71066
- prioritetne akcije	nema	nema	nema
10. Hartije od vrednosti su kotirane na:	OPEN MARKET u, u skladu sa Odlukom o razvrstavanju, koju je Beogradska berza donela dana 29.12.2022., a koja je stupila na snagu 09.01.2023.		
11. Podaci o zavisnim društvima:	Poslovno ime	Sedište	Poslovna adresa
	Nema zavisnih društava	--	--
12. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće, koja je revidirala poslednji usvojen finansijski izveštaj (za 2022.g.)	FinExpertiza d.o.o., Beograd-Savski Venac, Kneza Miloša 90a stan broj 43		
13. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD, Novi Beograd Omladinskih brigada 1		
14. Ovlašćeno lice društva	Stevan Tomić, izvršni direktor		
15. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture:			
<p>Društvo je osnovano 1973.godine kao preduzeće Pristanište Potisje Senta, sa osnovnom delatnošću: promet građevinskog materijala. Godine 1979. preduzeće zauzima svoj današnji strateško - geografski položaj na desnoj strani reke Tise na 121 - 123 km na ukupnoj površini od preko 17 hektara. Odlukom Savezne Vlade preduzeće je proglašeno za međunarodno pristanište. Novi naziv: Luka Senta a.d. Senta, datira iz 2011. godine. Društvo je privatizovano 2004. godine, a od 2007. godine je deo LION GROUP SYSTEM DOO Subotica, koje je matično preduzeće, u kojem društvo učestvuje kao zavisno društvo sa još 13 domaćih zavisnih društava i 2 strana preduzeća. Većinski vlasnici: pravna lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica vlasnici su 35.43% i 24.99% akcionarskog kapitala Društva, a od fizičkih lica najveći vlasnici su: Tomislav Vojnić Purčar sa 31,23% i Arokšalaši Imre sa 6,94% udela od ukupne emisije. Lion Group System d.o.o. Subotica (matično društvo) je 99% vlasnik pravnih lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica. Krajnji vlasnik Matičnog društva je Tomislav Vojnić Purčar sa 100% udela.</p> <p>Društvo se bavi: prodajom građevinskog materijala, skladištenjem, pretovarom razne vrste robe i izdavanjem u zakup magacina i kancelarija.</p> <p>Organizaciona struktura društva: Svi poslovi koji se obavljaju u društvu sistematizovani i grupisani su po organizacionim jedinicama. Organizacione jedinice nemaju ovlašćenja u platnom prometu i služe kao organizacione jedinice koje obavljaju izvršnu delatnost. Postoje dva glavna sektora:</p> <p>1) Tehnički sektor, u kojem se obavljaju poslovi usluge pretovara robe, skladištenja robe u javnim i carinskim skladištima i promet građevinskog materijala. U okviru sektora postoji tri organizacione jedinice-službe: Pristanište, Radionica, Skladište TNG-a i Služba za zaštitu od požara, bezbednost i zdravlje na radu i zaštitu životne sredine (ova služba je od 2023.godine poverena spoljnjem saradniku).</p> <p>2) Sektor zajedničkih poslova, u kojem se obavljaju knjigovodstveni, obračunski, komercijalni, administrativni poslovi. U okviru sektora postoje dve organizacione jedinice-službe: Služba finansija i računovodstva, Služba opštih i pravnih poslova.</p>			

Kvalifikaciona struktura zaposlenih u društvu:

Kvalifikaciona struktura	30.06.2023.	31.12.2022.	% promene 30.06.2023. /31.12.2022
NKV	4	6	-33.33
KV	3	4	-25.00
VKV	0	0	0.00
SSS	10	10	0.00
VŠS	1	2	-50.00
VSS	3	3	0.00
UKUPNO	21	25	-16.00

Starosna struktura	do 20 god	do 30 god	do 40 god	do 50 god	do 60 god	preko 60 g.	UKUPNO
Na dan 30.06.2023.	0	4	7	4	4	2	21

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1) Članovi uprave:

1a) Odbor direktora

Ime i prezime, prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (naziv firme i radno mesto), članstvo u odborima drugih društava, funkcije u drugim društvima	Broj, % akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
Stevan Tomić, Senta Izvršni direktor, Član odbora direktora	VI stepen, zanimanje: ekonomista Trenutno zaposlenje: LUKA SENTA AD SENTA, Izvršni direktor	–
Tomislav Vojnić Purčar, Subotica Predsednik odbora direktora Neizvršni direktor	IV stepen, mehaničar za elektro mašine i aparate Trenutno zaposlenje: DES DOO SUBOTICA, savetnik direktora društva DOO EURO GAS Subotica, direktor društva Članstvo u odborima drugih društava: Nema Funkcije u drugim društvima: -LION GROUP SYSTEM DOO ZA TRGOVINU I USLUGE SUBOTICA: direktor od 10.12.2009. -LION KART FACTORY RACING TEAM Subotica (sportsko udruženje), zastupnik -DIDINA RAKIJA DOO SUBOTICA - direktor od 16.12.2021.	122,465 31.227 %
Zoran Der, Subotica Član odbora direktora Neizvršni direktor	VII stepen, diplomirani ekonomista Trenutno zaposlenje: EURO PETROL DOO SUBOTICA, direktor društva	–

1b) Skupština akcionara: svi akcionari društva s tim da pravo na lično učešće na sednicama skupštine imaju akcionari koji poseduju minimum 0.1% ukupnog broja akcija.

2) Kodeks ponašanja i web-site na kome je objavljen Kodeks korporativnog upravljanja društva usvojen 19.06.2014.g. objavljen na sajtu: www.luka-senta.rs

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

Poslovanje Društva uređuje se zakonskim i podzakonskim aktima koji uređuju ovu delatnost, kao i internim normativnim aktima donetim na osnovu zakonskih propisa. Finansijski izveštaji Društva pripremljeni su u skladu sa principom stalnosti poslovanja koji se zasniva na pretpostavci da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrši se u skladu sa važećih računovodstvenim propisima, odnosno zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Na osnovu zaključenih kupoprodajnih ugovora i dogovora o saradnji za 2023. godinu, društvo je planiralo uvećanje prihoda. Efekti planova videće se tek na završetku poslovne godine.

U I. polugodištu 2023. g. tj. u periodu od 01.01. do 30.06.2023. g. ostvaren je ukupan prihod u visini od 140 mil RSD. Za ovaj period ostvaren je neto rezultat u visini od 1,861 hiljadu RSD. Poslovni prihodi ostvareni su u visini od 134,889 hiljada RSD, a poslovni rashodi u visini od 135,815 hiljada RSD.

Za ovaj period poslovanja ostvaren je poslovni gubitak u visini od 926 hiljada RSD. Do poslovnog gubitka je došlo zbog: 1) prevelikih troškova održavanja (2,148 hiljada RSD) radnih mašina, usled kvarova istih. Manipulacije su duplirane jer je do završetka popravke, obustavljen rad pokvarenih radnih mašina, a umesto radnih mašina u kvaru, korišćena je mostna dizalica čije je angažovanje skuplje; 2) obračunatog značajnog kala, koji je iznosio: 2,107 hiljada RSD. Ovaj trošak ne podleže oporezivanju.

U I. polugodištu 2023. g. ostvareni su prihodi od prodaje robe u visini od 119.5 mil RSD, a prihodi od prodaje usluga su ostvareni u visini od: 14.4 mil RSD.

Ukupni poslovi pretovara na vodi su realizovani u količini od: 38,332 t, što je u odnosu na 61,632 t realizovanog u 2022.g. umanjenje za 37.80%.

U skladu sa Odlukom o razvrstavanju, koju je Beogradska berza donela dana 29.12.2022., a koja je stupila na snagu 09.01.2023., akcije Društva su prešle sa Multilateralne trgovačke platforme (MTP) na Open market.

U februaru i martu mesecu ukinuta su dva radna mesta: tehnički sekretar i kurir-čistačica, i radnicima na ovim radnim mestima isplaćena je otpremnina.

U skladu sa odlukom Odbora direktora od 24.03.2023.g., dana 05.04.2023.g. izvršena je prodaja nepokretnosti: trosobnog stana površine 76 m², koje je Društvo izdavalo u zakup fizičkom licu od 2005.godine. Ugovorena je kupoprodajna cena u iznosu od 47,500 EUR u dinarskoj protivvrednosti.

Od aprila, uslugu prevoza gotovog novca (odnošenje pazara u banku) realizuje se sa preduzećem Šifra 24 iz Subotice. U istom mesecu Društvo je započelo da naplatom zakupa za benzinsku pumpu koju izdaje povezanom licu EURO PETROL doo Subotica.

Kako je sa krajem marta meseca ukinuto radno mesto kurir i čistačica, u aprilu je zaključen ugovor o održavanju higijene prostora sa preduzećem OUR HOUSE doo iz Subotice.

Nastavljena je saradnja sa do sada značajnim kupcima i dobavljačima, a uspostavljena je saradnja i sa par novih. Društvo je učestvovalo u dve javne nabavke i u obe dobila posao (Potiski Vodovodi Horgoš i Opština Ada)

Na održanoj redovnoj sednici skupštine akcionara Društva (12.06.) je između ostalih redovnih aktivnosti usvojen i izmenjen i dopunjen statut Društva, koji je usklađen sa zakonskim propisima.

U mesecu junu Brokerska kuća ABC broker Beograd, koje je Društvo sprovodilo korporativne poslove je najavila da u julu mesecu prestaje sa radom, tako da je Društvo prešlo u brokersku kuću Ilirika Investment Beograd, sa kojom je i potpisan ugovor u mesecu avgustu.

Dana 15.06.2023.g. izvršena je prinudna prodaja stana, koje je društvo Ugovorom o otkupu zaključenim dana 14.03.1993.g. prodalo fizičkom licu (dotadašnjem zakupcu stana) sa mesečnom otplatom na 40 godina. Prodajom stana Društvo je ostvarilo prihod u visini od 531 hiljadu dinara.

U cilju usklađivanja sa tržišnim promenama, u toku I. polugodišta 2023. godine, par puta je usklađivan cenovnik građevinskog materijala.

Nastavljena je saradnja sa osiguravajućim društvom Sava osiguranje.

Od I. polugodišta 2023.g. poslovi bezbednosti i zdravlja na radu su ugovorom preneti na eksterno preduzeće, zbog odlaska u penziju zaposlenog koji je obavljao ove poslove.

Zbog smanjenja obima posla, planirane investicije za 2023. godinu nisu započete. Ukoliko se poslovna klima bude promenila i poboljša se promet robe, deo planiranih investicija će pokušati da se realizuje do kraja godine.

Tokom I. polugodišta 2023.g. nije pokrenut ni jedan sudski postupak.

Kreditna zaduženja i jemstva: Novih kreditnih zaduženja Društva nije bilo. Društvo uredno izmiruje kredit koji je podiglo kod Halk banke, a krediti po kojima je Društvo jemac se uredno otplaćuju od strane glavnih dužnika.

Akcionarima Društva, iz ostvarenog neto dobitka, u I.polugodištu 2023.g. nije isplaćivana dividenda, kao ni u 2022.g. Skupština akcionara je donela odluku da neto dobit ostane neraspoređena.

2. Analiza poslovanja**IZVOD IZ BILANSA STANJA**
na dan 30.06.2023. godine

- u hiljadama RSD

POZICIJA	AOP	Iznos	
		30.06.2023.	Prethodna godina 31.12.2022.
AKTIVA			
B.STALNA IMOVINA	0002	212,141	215,199
II.NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009	210,362	214,990
1.Zemljište i građevinski objekti	0010	157,394	160,863
2.Postrojenja i oprema	0011	48,799	50,419
3.Investicione nekretnine	0012	1,928	1,940
4.Nekretnine,postrojenja i oprema uzeta na lizing i nekretnine,postrojenja i oprema u pripremi	0013	2,241	1,768
IV.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0018	739	209
2.Učešće u kapitalu koji se vrednuje metodom učešća	0020	203	203
9.Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027	536	6
V.DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028	1,040	0
V.ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029	261	0
G.OBRTNA IMOVINA	0030	52,648	59,767
I.ZALIHE	0031	22,640	31,660
1.Materijal,rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	346	274
3.Roba	0034	22,199	31,203
4.Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	95	80
5.Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036	0	103
III.POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0038	27,573	24,158
1.Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	26,631	23,766
3.Potraživanja od matičnog,zavisnih i ostalih Povezanih lica u zemlji	0041	942	392
IV.OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	0044	3	503
1Ostala potraživanja	0045	0	273
2.Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	0	227
3.Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	3	3
VI.GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	2,432	2,884
VII.KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	0	562
D.UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA	0059	265,050	274,966
Đ.VANBILANSNA AKTIVA	0060	56,268	56,268

PASIVA			
A.KAPITAL	0401	219,446	217,585
I.OSNOVNI KAPITAL	0402	199,262	199,262
VI.NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONETA OSTALOG SVEOBUH VATOG REZULTATA	0407	595	595
VII.NERASPOREĐENI DOBITAK	0408	20,779	18,918
1.Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	18,918	18,281
2.Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	1,861	637
B.DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE	0415	3,267	3,406
I.DUGOROČNA REZERVISANJA	0416	1,600	1,739
1.Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	1,600	1,739
II. DUGOROČNE OBAVEZE	0420	1,667	1,667
4.Dugoročni krediti,zajmovi i obaveze po osnovu Lizinga u zemlji	0424	1,667	1,667
V.ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	12,814	12,553
D.KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE	0431	29,523	41,422
II.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0433	3,333	12,917
4.Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437	3,333	12,917
III. PRIMLJENI AVANSI,DEPOZITI I KAUCIJE	0441	2,021	636
IV.OBAVEZA IZ POSLOVANJA	0442	20,347	22,218
1.Obaveze prema dobavljačima-matična,zavisna Pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443	8,937	9,372
3.Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	11,396	12,804
6.Ostale obaveze iz poslovanja	0448	14	42
V.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0449	3,822	5,033
1.Ostale kratkoročne obaveze	0450	3,531	4,394
2.Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i Ostalih javnih prihoda	0451	277	639
3.Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452	14	0
VII.KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	0	618
E.UKUPNA PASIVA	0456	265,050	274,966
Ž.VANBILANSNA PASIVA	0457	56,268	56,268

IZVOD IZ BILANSA USPEHA
u periodu od 01.01. do 30.06.2023. godine

- u hiljadama RSD

POZICIJA	AOP	Iznos	
		01.01.2023.- 30.06.2023.	Prethodna godina 31.12.2022
A.POSLOVNI PRIHODI	1001	134,889	252,681
I.PRIHODI OD PRODAJE ROBE	1002	119,546	198,033
1.Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	119,546	198,033
II.PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	1005	14,370	52,636
1.Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	14,370	52,636
III.PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINKA ROBE	1008	0	10
VI.OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	973	2,002
B.POSLOVNI RASHODI	1013	135,815	249,276
I.NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014	86,617	139,725
II.TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	13,555	30,132
III.TROŠKOVI ZARADA NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1016	21,426	45,059
1.Troškovi zarada i naknada zarade	1017	17,358	37,590
2.Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	2,630	6,040
3.Ostali lični rashodi i naknade	1019	1,438	1,429
IV.TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	4,279	8,432
V.RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021	0	5,000
VI.TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	4,593	9,298
VII.TROŠKOVI REZERVISANJA	1023	0	98
VIII.NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	5,345	11,532
V.POSLOVNI DOBITAK	1025	0	3,405
G.POSLOVNI GUBITAK	1026	926	0
D.FINANSIJSKI PRIHODI	1027	1	0
III.POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	1	0
Đ.FINANSIJSKI RASHODI	1032	217	890
II.RASHODI KAMATA	1034	211	887
III.NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	6	3
Ž.GUBITAK IZ FINANSIRANJA	1038	216	890
Z.PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BRILANS USPEHA	1039	531	0
I.RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BRILANS USPEHA	1040	0	1,033
J.OSTALI PRIHODI	1041	4,639	187
K.OSTALI RASHODI	1042	1,926	694
L.UKUPNI PRIHODI	1043	140,060	252,868

LJ.UKUPNI RASHODI	1044	137,958	251,893
M.DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1045	2,102	975
P.DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	1049	2,102	975
I.PORESKE RASHOD PERIODA	1051	241	0
II.ODLOŽENI PORESKE RASHOD PERIODA	1052	0	338
Đ.NETO DOBITAK	1055	1,861	637

-u hiljadama RSD

	30.06.2023.	31.12.2022.g.
Poslovni prihodi	134,889	252,681
Poslovni rashodi	135,815	249,278
Poslovni dobitak/gubitak	-926	3,405
Bruto dobitak/gubitak	2,102	975
Neto dobitak/gubitak	1,861	637
Prihodi po delatnostima:		
Prihod od prodaje proizvoda i usluga	14,370	52,636
Prihodi od prodaje robe	119,546	198,033
Opis osnovnih proizvoda i usluga:	Prodaja građevinskog materijala, skladištenje, manipulacija tereta	

	30.06.2023.	31.12.2022.g.
POKAZATELJI POSLOVANJA:		
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	1.00686	1.01
Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihodi x 100)	1.5	0.2
Likvidnost (obrotna imovina/kratkoročne obaveze x 100)	1.78	1.44
Prinos na ukupni kapital (dobitak iz redov.posl. pre oporezivanja/ukupni kapital x 100)	0.95	0.49
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/ kapital x 100)	0.84	0.29
Poslovni neto dobitak (stopa neto dobitka) (neto dobitak/poslovni prihodi x100)	0	0.2
Stepen zaduženosti (dugoročna i kratkoročna obaveza / ukupna pasiva x 100)	11.77	16.31
Likvidnost I stepena (gotovina i gotov.ekvivalenti/kratkoročne obaveze)	0.08	0.07

Likvidnost II stepena (obrtna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze)	1.02	0.68
Neto obrtni kapital (obrtna imovina – kratkoročne obaveze)	23.125	18,201
Tržišna kapitalizacija (broj akcija x tržišna cena jedne akcije)	156,869	156,869

Cena akcija (na berzi: 400,00 RSD) U poslovnim knjigama u kapitalu, vrednost akcija se vodi po 500.00 din.	Obične akcije 2023.g.		Prioritetne akcije 2023.g.	
	najviša	Nema trgovanja	najviša	nema
	najniža	Nema trgovanja	najniža	nema
Dobitak po akciji (neto dobit/ broj običnih akcija) (u dinarima): 30.06.2023.: 4.74 2022.g.: 1.62 2021.g.: 4.67				
Isplaćena dividenda	Obične akcije		Prioritetne akcije	
	2023.g.	nije bilo	2023.g.	nije bilo
	2022.g.	nije bilo	2022.g.	nije bilo

3. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima

Društvo posluje u jednom segmentu. Prihodi su razdvojeni po sledećoj strukturi:

- u hiljadama RSD

Vrsta prihoda / godina	30.06.2023.g.	31.12.2022.g.
Veleprodaja robe	98,795	170,680
Maloprodaja robe	4,208	7,262
Tranzit	16,543	20,091
	119,546	198,033
Lučka saobraćajnica	24	8,165
Skladištenje i zakup magacina	9,062	31,301
Zakup kancelarija	196	1,188
Pretovar	584	7,414
Usluge prevoza	1,666	3,384
Ostalo	2,838	1,184
	14,370	52,636
UKUPNO:	133,916	250,669

4. Promene bilansnih pozicija

- u hiljadama RSD

	30.06.2023.	31.12.2022.g.
Stalna imovina	212,141	215,199
Obrtna imovina	52,648	59,623
Kapital	219,446	217,585
Dugoročna rezervisanja i obaveze	3,267	3,406
Kratkoročne obaveze	29,523	41,422

	30.06.2023.	31.12.2022.g.
Poslovni prihodi	134,889	252,681
Finansijski prihodi	1	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti finasijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti	531	0
Ostali prihodi	4,639	187
UKUPNI PRIHODI	140,060	252,868

	30.06.2023.	31.12.2022.g.
Poslovni rashodi	135,815	249,276
Finansijski rashodi	217	890
Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finasijske)	0	1,033
Ostali rashodi	1,926	694
UKUPNI RASHODI	137,958	251,893

	30.06.2023.	31.12.2022.g.
UKUPNI PRIHODI	140,060	252,868
UKUPNI RASHODI	137,958	251,893
Rezultat pre oporezivanja	2,102	975
NETO REZULTAT	1,861	637

5. Neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova

Neizvesnost naplate postoji zbog loše finasijske situacije u celoj privredi, koja za posledicu ima neizmirenje obaveza.

6. Informacije o stanju (broju i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija

U proteklom prvom polugodištu 2023.g., kao ni u 2022.g., ni u 2021.g. godini nije bilo sticanja, prodaje ni poništenja sopstvenih akcija.
Društvo ne poseduje sopstvene akcije.

7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Nije bilo aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja.

8. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine i prvom polugodištu 2023.godine

Ni u prvom polugodištu 2023.godine, kao ni u 2022. godini, ni u 2021. godini, nije bilo ni formiranja, ni upotrebe rezervi.

9. Informacija o postojanju ogranka

Društvo nema ogranke.

10. Bitni poslovni događaji u I. polugodištu 2023.g. (period od 01.01. do 30.06.2023.g.)

Društvo je u I. polugodištu 2023. godine nastavilo sa obavljanjem svojih redovnih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano: prodajom građevinskog materijala, uslugom skladištenja, izdavanjem u zakup magacina i kancelarija i pretovarom TNG-a. Pretovara žitarica na plovila u I. polugodištu 2023.g. nije ni bilo. Ovi poslovi započeli su tek u julu mesecu, kada je na plovila utovareno: 4.575 t uljane repice. Značajan disparitet cena na inostranom i domaćem tržištu žitarica, prouzrokovan niskom cenom žitarica iz Ukrajine, doveo je do jako velikog umanjenja izvoza žitarica u svim lukama.

Eksterni uslovi u zemlji i okruženju usled novo nastale situacije na svetskom tržištu, izazvane rusko-ukrajinskim ratom, nemaju materijalno značajan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje po principu stalnosti u budućem periodu, ali kako je ovaj rat doveo do čestih promena cena energenata na tržištu, koji direktno utiču na cenu svih roba i usluga, Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se.

U I. polugodištu 2023. g. tj. u periodu od 01.01. do 30.06.2023. g. ostvaren je ukupan prihod u visini od 140 mil RSD. Za ovaj period ostvaren je neto rezultat u visini od 1,861 hiljadu RSD. Poslovni prihodi ostvareni su u visini od 134,889 hiljada RSD, a poslovni rashodi u visini od 135,815 hiljada RSD. Za ovaj period poslovanja ostvaren je poslovni gubitak u visini od 926 hiljada RSD. Do poslovnog gubitka je došlo zbog prevelikih troškova održavanja radnih mašina, usled kvarova istih. Manipulacije su duplirane jer je do završetka popravke, obustavljen rad pokvarenih radnih mašina, a umesto radnih mašina u kvaru, korišćena je mostna dizalica čije je angažovanje skuplje. U prvom polugodištu je obračunat i značajan kalo, koji je iznosio: 2,107 hiljada RSD. Ovaj trošak ne podleže oporezivanju.

U I. polugodištu 2023. g. ostvareni su prihodi od prodaje robe u visini od 119.5 mil RSD: veleprodaja je realizovana u iznosu od 98.8 mil RSD, maloprodaja u iznosu od 4.2 mil RSD, a prodaja robe u tranzitu u iznosu od 16.5 mil RSD.

Prihodi od prodaje usluga su ostvareni u visini od: 14,4 mil RSD: prihodi od skladištenja i zakupa u iznosu od 9.1 mil RSD, usluge prevoza u iznosu od 1.7 mil RSD, prihodi od zakupa kancelarija u iznosu od 0.2 mil RSD, usluge pretovara u iznosu od 0.6 mil RSD, ostali prihodi u iznosu od 2.8 mil RSD (1.5 mil RSD usluga čekanja miksera pri istovaru betona, 0.6 mil RSD prefakturisana električna energija).

Ukupni poslovi pretovara na vodi su realizovani u količini od: 38,332 t, što je u odnosu na 61,632 t realizovanog u 2022.g. umanjenje za 37.80%.

U skladu sa Odlukom o razvrstavanju, koju je Beogradska berza donela dana 29.12.2022., a koja je stupila na snagu 09.01.2023., akcije Društva su prešle sa Multilateralne trgovačke platforme (MTP) na Open market. Za društvo, prelazak akcija znači nove obaveze kako finansijske (nove naknade) tako i izveštajne (izrada polugodišnjeg izveštaja društva).

U skladu sa odlukom Odbora direktora od 24.03.2023.g., dana 05.04.2023.g. izvršena je prodaja nepokretnosti:

trosobnog stana površine 76 m², koje je Društvo izdavalo u zakup fizičkom licu od 2005.godine. Ugovorena je kupoprodajna cena u iznosu od 47,500 EUR u dinarskoj protivvrednosti, koju je kupac uplatio odmah po overi kupoprodajnog ugovora kod Javnog beležnika dana 05.04.2023g.. Ugovor o zakupu stana sa fizičkim licem je otkazan i stan je predat u posed i na korišćenje novom kupcu dana 27.04.2023.g.

Ugovor za isporuku električne energije koji je zaključen krajem 2022.godine, sa važnošću do 30.04.2023.g. je produžen do 31.10.2023. sa usklađenom novom cenom.

U aprilu 2023. godine je zaključen ugovor o usluzi prevoza gotovog novca sa preduzećem Šifra 24 iz Subotice, koje odnosi pazar Društva u banku.

Od aprila meseca Društvo je započelo da naplatom zakupa za benzinsku pumpu koju izdaje povezanom licu EURO PETROL doo Subotica.

Kako je sa krajem marta meseca ukinuto radno mesto kurir i čistačica, u aprilu je zaključen ugovor o održavanju higijene prostora sa preduzećem OUR HOUSE doo iz Subotice.

U junu mesecu Društvo je učestvovalo u dve javne nabavke i u obe dobila posao (Potiski Vodovodi Horgoš i Opština Ada)

Dana 12.06. održana je skupština akcionara Društva, na kojoj je između ostalih redovnih aktivnosti usvojen i izmenjen i dopunjen statut Društva, koji je usklađen sa zakonskim propisima.

U mesecu junu Brokerska kuća ABC broker Beograd, koje je Društvu sprovodilo korporativne poslove je najavila da u julu mesecu prestaje sa radom, tako da je Društvo prešlo u brokersku kuću Ilirika Investment Beograd, sa kojom je i potpisan ugovor u mesecu avgustu.

Dana 15.06.2023.g. izvršena je prinudna prodaja stana, koje je društvo Ugovorom o otkupu zaključenim dana 14.03.1993.g. prodalo fizičkom licu (dotadašnjem zakupcu stana) sa mesečnom otplatom na 40 godina. Prodajom stana Društvo je ostvarilo prihod u visini od 531 hiljadu dinara.

Skladištenje:

Kompanija JTI a.d. Senta nastavila je korišćenje zakupljenih magacina (4 tokom cele godine i 3 minimum 5 meseci (što je na početku II.polugodišta korigovano na 4.5 meseca, sa istovremenom korekcijom i cene zakupa na više (počevši od 01.07.), što je uslovljeno značajnom stopom inflacije) u skladu sa ranije zaključenim dugogodišnjim ugovorom, čiji rok važenja je 2020-te godine produžen do septembra 2026. godine.

Prihodi od skladištenja žitarica u I.polovini 2023.g. su bili na minimalnom nivou zbog slabog trgovanja žitaricama izazvanog disparitetom cena žitarica (jeftinijeg u inostranstvu).

Jedan od dva izdata magacina CHS-u je od februara 2023.g. preuzelo u korišćenje drugo preduzeće sa istim uslovima.

U cilju usklađivanja sa tržišnim promenama, u toku I. polugodišta 2023. godine, par puta je usklađivan cenovnik građevinskog materijala.

Nastavljena je saradnja sa osiguravajućim društvom Sava osiguranje.

Od I. polugodišta 2023.g. poslovi bezbednosti i zdravlja na radu su ugovorom preneti na eksterno preduzeće, zbog odlaska u penziju zaposlenog koji je obavljao ove poslove.

Zbog smanjenja obima posla, planirane investicije za 2023. godinu u visini od 9,505 hiljada RSD (nabavka trake

za separaciju (822 hiljade RSD), usipni koš (587 hiljade RSD), sređivanje kancelarija uz magacin (470 hiljada RSD), ULT (3,520 hiljada RSD), kamion (4,106 hiljada RSD)), nisu počele da se ostvaruju u prvom polugodištu, ali se u drugom polugodištu započela sa investicijom sređivanja kancelarija uz magacin (143 hiljada RSD). Ukoliko se poslovna klima bude promenila i poboljša se promet robe, deo planiranih investicija će pokušati da se realizuje do kraja godine.

Sudski postupci:

Tokom I. polugodišta 2023.g. nije pokrenut ni jedan sudski postupak.

Kreditna zaduženja i jemstva:

a) **Krediti:**

U I. polugodištu 2023.g. Društvo se nije kreditno zaduživalo.

Stanje ranije uzetih kredita:

Dugoročni kredit koji je Društvo podiglo kod Halkbanke 17.03.2022.g. (kredit za obrtna sredstva u visini od 10 miliona dinara, s rokom otplate 2 godine, uz grejs period od 6 meseci i otplatom u 18 jednakih mesečnih rata (po 555,555.56 RSD), Društvo, nakon isteka grejs perioda, uredno otplaćuje od oktobra 2022.g.

Dugoročni kredit za finansiranje likvidnosti i obrtnih sredstva, podignut 2020. god. kod Halkbanke u iznosu od 30 miliona RSD sa rokom otplate do 3 godine, uredovno je isplaćen (poslednja rata je istekla u maju 2023.g.).

Odložene obaveze isplate poreza i doprinosa po osnovu isplaćenih zarada za vreme Covid-a, kao pomoć države privredi, završene su poslednjim isplatama u februaru 2023.godine (mesečne rate su bile 218 hiljada RSD).

b) **Jemstva:**

U I. polugodištu 2023.g. Društvo nije imalo nova jemstva tj. nije postalo Jemac platac nijednom preduzeću.

Stanje ranijih jemstava:

Kredit, po kojem Društvo učestvuje kao Jemac platac (sa 8 menica) u visini od 20 mil RSD, koji je odobren u avgustu 2021.g. povezanom licu Društva: DES DOO Subotica kod Halkbank a.d., sa rokom otplate kredita 25.08.2024. godine (grejs period do 25.08.2022.g., otplata kredita je u jednakim mesečnim ratama po 833,333.33. Prva rata dospeva: 25.09.2022.), glavni dužnik redovno otplaćuje.

Po kreditu (okvirnom kreditu i za akreditive) odobrenom u aprilu 2022.god, od strane Halkbanke povezanom licu društva: DES d.o.o Subotica, u visini od 400,000 EUR, po kojem Društvo učestvuje kao Jemac platac, a koji ističe 24.04.2025.g., glavni dužnik redovno izmiruje svoje obaveze.

Kredit, po kojem je Društvo učestvovalo kao Jemac platac po osnovu revolving kredita povezanom licu Bojenim Limovima doo Subotica, u visini od 100,000 EUR, istekao ie 19.04.2023.g. i uredno je izmiren.

Kredit, po kojem je Društvo učestvovalo kao Jemac platac (sa 10 menica) u visini od 30 mil RSD, koji je odobren povezanom licu Društva: DES DOO Subotica, u maju 2020.g. sa rokom otplate kredita 15.05.2023. godine (grejs period do 15.05.2021.g., otplata kredita je u 24 jednakih mesečnih rata), nakod otplate istog od strane glavnog dužnika je zatvoren.

Dividenda/međuidivida:

- u I. polugodištu 2023.g. dividenda nije isplaćivana, kao ni u 2022.g. Skupština akcionara je odlučila da se dividenda ne isplati.

Kadrovske promene:

Zapošljavanje- ukupno 7 zaposlenih: 4 vozača teretnog vozila, 2 lučko-transportna radnika, 1 bagerista (preko NSZ)

Prestao je radni odnos: 11 radnika:

2 tehnološka višaka (tehnički sekretar (08.02.) i kurir i čistačica (31.03.))

2 otišli u penziju (1 lučko transportni radnik (25.02.-redovna penzija) i 1 magacioner carinskih skladišta (09.06.-preвремена starosna penzija))

4 otkaza od strane zaposlenih (šef knjigovodstva (sa 30.04.) i 3 vozača (06.04., 12.05. i 23.06.))

2 radnika su preminula ((pomoćni radnik na skladištu TNG u januaru i bagerista u aprilu) - nije bilo povrede na radnom mestu).

1 lučko transportni radnik je posle mesec dana probnog radnog odnosa, iako mu je produženo, odustao.

Eksterne kontrole:

U I. polugodištu 2023.g. eksternih kontrola Društva nije bilo.

11. Događaji nakon datuma bilansa

Od dana izrade bilansa do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja, osim:

u septembru mesecu je Društvo došlo do saznanja da je preduzeće Confido Tim doo Subotica-u stečaju (matični broj:20312904) obrisano iz registra dana 08.06.2023., jer je stečajni postupak koji se vodio nad ovim preduzećem zaključen 11.05.2023.g. U ovom preduzeću je Društvo postalo član od 21.07.2016. god., a na osnovu pretvorenog potraživanja po osnovu neizmirenih obaveza u visini od 203,217.74 RSD od strane kupca Confido Tim. Učešće Društva u kapitalu ovog preduzeća registrovano je u visini od 0.0502%. Učešće u kapitalu u visini od 203,217.74 RSD biće isknjiženo na teret vanrednih rashoda.

U II. polugodištu 2023. godine Društvo je nastavilo sa obavljanjem svojih redovnih poslovnih aktivnosti. Eksterni uslovi u zemlji i okruženju usled novo nastale situacije na svetskom tržištu, izazvane rusko-ukrajinskim ratom, nemaju materijalno značajan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje po principu stalnosti u budućem periodu, ali kako je ovaj rat doveo do čestih promena cena energenata na tržištu, koji direktno utiču na cenu svih roba i usluga, Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se.

U julu je započeo pretovar žitarica na vodi. Pretovareno je 4,575 t uljane repice.

Sudski postupci: U julu 2023.g. pokrenut je sudski postupak protiv dužnika Lukač putevi d.o.o. Temerin, kojim je tražena prinudna naplata potraživanja Društva u visini od 649,251.28 RSD, koje je dužnik ostao dužan po osnovu računa izdatih u periodu od 15.03. do 13.06.2023.g. Celokupno potraživanje je naplaćeno tokom jula i avgusta meseca.

Kadrovske promene:

Zapošljavanje 3 radnika, a prestao je radni odnos: 2 radnika.

12. Opis očekivanog razvoja društva u preostalim šest meseci poslovne godine (period od 01.07. do 31.12.2023.g.)

Plan društva za II. polugodište 2023. godinu je stalno unapređenje usluga uz aktivno praćenje razvoja u svojoj oblasti i očuvanje tržišnog učešća. Na osnovu dogovora o saradnji za II. polugodište 2023. godinu, planirano je dalje redovno poslovanje i ostvarivanje prihoda.

Kao i kod I. polugodišta 2023.g. tako i kod II. polugodišta 2023.g., u odnosu na 2022.g., zbog i dalje neizvesne situacije na svetskom tržištu izazvane rusko-ukrajinskim ratom, tek će se na kraju godine moći videti efekti rada. Usled novo nastale situacije, koja je dovela do čestih promena cena energenata na tržištu, koji direktno utiču na cenu svih roba, Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se.

U ovom trenutku rukovodstvo nije u mogućnosti da proceni eventualne negativne efekte i uticaj na finansijski položaj i rezultat poslovanja Društva za II. polugodište 2023. godine. Uprkos tome, stav rukovodstva je da mogućnost nastavka poslovanja Društva na principu stalnosti poslovanja neće biti dovedena u pitanje.

Društvo ne planira dodatno zaduženje kod poslovnih banaka ni u II. polugodištu 2023.godine.

13. Značajni poslovi sa povezanim licima

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. Od povezanih lica, Društvo posluje sa nekoliko, i to:

-sa Euro Petrol doo Subotica, koji je Društvu glavni tj. jedini dobavljač energenata (naftnih derivata-vrednost kupljenih naftnih derivata: 10.5 mil RSD) i koji od Društva uzima u zakup benzinsku pumpu (zakup se fakturiše od aprila (236 hiljada RSD), prefakturisani troškovi električne energije: 430 hiljada RSD)

-sa Euro Petrol Trans doo Subotica, od kojeg Društvo koristi u zakupu jedno putničko vozilo (67.2 hiljada RSD), i koje je od Društva kupilo građevinski materija u vrednosti od 75 hiljada RSD.

- sa Euro Gas doo Subotica, koji je glavni tj. jedini korisnik TNG terminala, i za koga Društvo realizuje poslove pretovara TNG-a, PPF i butana (222 hiljade RSD), i kome Društvo iznajmljuje putničko vozilo Ford Mondeo (72 hiljade RSD), kome su prefakturisani troškovi montaže trafoa (18 hiljada RSD) i kome je izvršena prodaja građevinskog materijala i razne opreme (610 hiljade RSD).

- sa DES doo Subotica, za koje je Društvo jemac po osnovu njegovih kredita kod Halkbanke: Kredit, sa 8 menica po kreditu u visini od 20 mil RSD, koji je odobren u avgustu 2021.g. sa rokom otplate kredita 25.08.2024. godine, kredit sa menicama po osnovu kredita:okvirnog kredita i za akreditive u visini od 400,000 EUR, koji odobren u aprilu 2022.g. i koji ističe 24.04.2025.g., i po osnovu kredita u visini od 30 mil RSD, sa 10 menica, koji je odobren u maju 2020.g. sa rokom otplate kredita 15.05.2023. godine-koji je uredno izmiren.

-sa povezanim licem Bojenim Limovima doo Subotica, po osnovu revolving kredita u visini od 100,000 EUR, koji odobren u aprilu 2022.g., a koji ističe 19.04.2023.g.- koji je uredno izmiren.

Povezana lica: Euro Petrol, Euro Gas i DES doo Subotica su jemci po osnovu kredita, koje je Društvo podiglo kod Halkbanke: u maju 2020.g. u visini od 30 mil RSD, koji je uredno izmiren u maju 2023.g.; i martu 2022.godine u visini od 10 mil RSD, sa rokom dospeća 17.03.2024.g. koji se uredno izmiruje

Sa ostalim povezanim licima i matičnim društvom, Društvo nije imalo poslovnu saradnju u toku I. polugodišta 2023.g

- u hiljadama RSD

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2022. i u period od 01.01. do 30.06.2023. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	30.06.2023.	2022.
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje robe		
- ostala povezana pravna lica	640	250

Prihodi od pružanja usluga		
- ostala povezana pravna lica	442	925
	<u>1,082</u>	<u>1,175</u>
		u hiljadama RSD
	30.06.2023.	2022.
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	10,579	22,138
	<u>10,579</u>	<u>22,138</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	942	392
	<u>942</u>	<u>392</u>
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	8,937	9,372
	<u>8,937</u>	<u>9,372</u>

Ključno rukovodstvo Društva čine izvršni direktor, pomoćnik izvršnog direktora, rukovodilac tehničkog sektora i rukovodilac sektora zajedničkih poslova.

IV OSTALO

Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka:

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik: Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

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

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

Kamatni rizik: Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 30.06.2023. i 31. decembra 2022.. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

-u hiljadama RSD

	<u>30.06.2023.g.</u>	<u>2022.g.</u>
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	25,621	27,042
Finansijske obaveze	20,588	22,545
Kamatonosne(fiksna)	7,202	8,334
Kamatonosne(varijabilna)	5,001	6,250
	<u>32,791</u>	<u>37,129</u>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2022. godine - 1%), počev od 1. januara.

Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

-u hiljadama RSD

	<u>30.06.2023.g.</u>		<u>2022.</u>	
			<u>+1%</u>	<u>-1%</u>
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	<u>-67</u>		<u>-63</u>	<u>63</u>
	<u>-67</u>		<u>-63</u>	<u>63</u>

Kreditni rizik: Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje

privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

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

Maksimalna izloženost Društva kreditnim rizicima se iskazuje u knjigovodstvenim iznosima finansijskih sredstava u bilansu stanja, kao što sledi:

	<u>30.06.2023.</u>	<u>2022.</u>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	536	6
Potraživanja po osnovu prodaje	27,573	24,158
Ostala kratkoročna potraživanja	3	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>2,432</u>	<u>2,884</u>
 Maksimalna izloženost kreditnom riziku	 <u>30,544</u>	 <u>27,048</u>

Upravljanje kreditnim rizicima

Kreditni rizik predstavlja najveći pojedinačni rizik poslovanja Društva, rukovodstvo u skladu sa tim pažljivo upravlja izloženošću kreditnom riziku. Kreditni rizik nastaje iz gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita kod banaka i finansijskih institucija, kao i kreditne izloženosti u vezi sa kupcima, uključujući nenaplaćena potraživanja i izvršene transakcije.

Na izloženost Društva kreditnom riziku u najvećoj meri utiču individualne karakteristike svakog kupca. Društvo **primenjuje pojednostavljen pristup MSFI 9** za odmeravanje očekivanih kreditnih gubitaka, koji koristi ispravku za očekivane gubitke tokom veka trajanja.

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja

U cilju odmeravanja očekivanih kreditnih gubitaka, potraživanja po osnovu prodaje grupisana su na osnovu zajedničkih karakteristika kreditnog rizika i broja dana kašnjenja.

Rezervisanje za kreditne gubitke u vezi sa potraživanjima po osnovu prodaje se određuje u skladu sa matricom rezervisanja koja se zasniva na broju dana dospelih potraživanja.

Očekivani kreditni gubitak će se izračunati i knjižiti sa krajem poslovne godine tj. sa 31.12.2023.g.

Na dan **30. 06.2023.** godine, struktura potraživanja po osnovu prodaje je data u tabeli ispod:

-u hiljadama RSD				
Potraživanja po osnovu prodaje				
	Stopa obezvređenja	Bruto iznos	Ukupni ECL	Ukupno
Nedospela	0.1%	20,469	(12)	10,871
Dospela 0-30 dana	0.1%	6,457	(3)	2,948
30-90 dana	0.6%	612	(24)	3,873
90-180 dana	2.0%	21	(53)	2,549
Preko 180	59.2%	14	(525)	361
		27,573	(617)	20,602

Na dospela potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovinu dužnika ili jemstvom trećeg lica.

Rukovodstvo Društva, redovno ispituje kreditni kvalitet potraživanja po osnovu prodaje i ostalih potraživanja uzimajući u obzir starosni profil potraživanja kao i vremenski period poslovnog odnosa sa Društvom. Rukovodstvo veruje da su neispravljena potraživanja po osnovu prodaje ostala potraživanja u potpunosti nadoknadiva.

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

-u hiljadama RSD				
	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Ukupno
30.06.2023. godina				
Dugoročni krediti	1,667	-	-	1,667
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	20,347	-	-	20,347
Ostale kratkoročne obaveze	3,822	-	-	3,822
	25,836	-	-	25,836
2022. godina				
Dugoročni krediti	1,667	-	-	1,667
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	22,219	-	-	22,219
Ostale kratkoročne obaveze	13,243	-	-	13,243
	37,129	-	-	37,129

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

UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA: u postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

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

Pokazatelji zaduženosti na dan **30.06.2023.** i **31. 12.2022.** godine su bili sledeći:

	-u hiljadama RSD	
	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Ukupna zaduženost	5,000	14,584
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>2,432</u>	<u>2,884</u>
Neto zaduženost	2,568	11,700
Kapital	<u>219,446</u>	<u>217,585</u>
Ukupan kapital	<u>222,014</u>	<u>229,285</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>1.16%</u>	<u>5.11%</u>

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

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

Društvo primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja, odnosno pravila kojima su uređeni način upravljanja i nadzor nad upravljanjem Društvom, u svrhu zaštite prava akcionara Društva. Društvo takođe ulaže značajne napore u cilju poštovanja smernica korporativnog upravljanja u Društvu. Društvo primenjuje i međunarodne standarde i praksu, kontinuirano razvijajući i unapređujući svoj sistem korporativnog upravljanja. Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primena Kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara.

Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi ustanovljenoj odredbama Zakona, Osnivačkog akta i Statuta Društva. Sve relevantne informacije su dostupne svim akcionarima u sedištu Društva, u Senti, ul. Pristanišna 1 i na web site-u www.luka-senta.rs.

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

Reviziju finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u postupku i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Svake godine na redovnoj godišnjoj Skupštini Društva usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za predhodnu godinu. Na ovaj način obezbeđuje se nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja. Društvo je vodilo poslovne knjige u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva koji je donet 16.12.2020. godine, a koji je izmenjen i dopunjen 2021.godine (zbog izmene-tretmana osnovnih sredstava i obaveze uvođenja MSFI 16).

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

U I. polugodištu 2023.g. nije bilo ponuda za preuzimanje od strane Društva.

Osnovni kapital Društva (199,262 hiljade RSD) čine 392,173 običnih akcija, svaka nominalne vrednosti od 500.00 RSD, koje su registrovane u Centralnom registru u vidu akcijskog kapitala (ukupne vrednosti: 196,087 hiljada RSD) i ostali osnovni kapital, vrednosti: 3,175 hiljade RSD.

Osnovni kapital Društva može se povećati ili smanjiti u skladu sa Statutom Društva. Pri povećanju ili smanjenju osnovnog kapitala ne sme se povrediti princip jednakog tretmana (ravnopravnosti) akcionara, o čemu se stara Izvršni Direktor.

Izvršni Direktor je odgovoran za ostvarivanje prava akcionara određenih Statutom Društva i zakonom predviđenih prava akcionara.

4.Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je organizovano kao društvo sa jednodomnim upravljanjem, a organi društva su:

1. Skupština akcionara
2. Odbor Direktora

Skupštinu čine svi akcionari društva. Svaka akcija daje pravo na jedan glas, s tim da pravo na lično učešće na sednicama skupštine imaju akcionari koji poseduju minimum 0.1% ukupnog broja akcija. Akcionari koji poseduju broj akcija manji od pomenutog minimuma, imaju pravo učešća u radu skupštine putem zajedničkog punomoćnika ili mogu da glasaju u odsustvu. Redovna skupština akcionara održava se jednom godišnje, a vanredne po potrebi. Odbor direktora Društva ima tri člana, od kojih je jedan izvršni a dva su neizvršna direktora, koje imenuje skupština na mandat od četiri godine. Izvršni direktor vodi poslove društva i zakonski je zastupnik društva. Neizvršni direktori ne mogu biti lica koja su zaposlena u Društvu. Neizvršni direktori nadziru rad Izvršnog Direktora, predlažu poslovnu strategiju društva i nadziru njeno izvršavanje, te vrše ostale aktivnosti u skladu sa članom 390. Zakona o privrednim društvima. Direktori koji čine Odbor direktora, biraju između sebe Predsednika Odbora direktora. Obzirom da je Društvo javno akcionarsko društvo, Predsednik odbora direktora mora biti jedan od neizvršnih direktora. Predsednik Odbora direktora saziva i predsedava sednicama Odbora direktora, te vrši ostala prava i obaveze predviđene Zakonom o privrednim društvima. Odbor direktora vrši funkcije koje su Zakonom, Osnivačkim aktom i Statutom predviđene kao delokrug njihovog rada. Društvo će obezbediti da članovi Odbora direktora, kako bi mogli da ispunjavaju svoje obaveze, imaju pristup tačnim, relevantnim i blagovremenim informacijama.

Osim redovnih aktivnosti u toku godine, koje predstavljaju planiranje vezano za rad i razvoj Društva kao i evaluaciju ostvarenih rezultata poslovanja, Odbor direktora je doneo odluku dana 24.03.2023.g. o prodaji nepokretnosti: trosobnog stana površine 76 m², koje je Društvo izdavalo u zakup fizičkom licu od 2005.godine. Ugovorena je kupoprodajna cena u iznosu od 47,500 EUR u dinarskoj protivvrednosti, koju je kupac uplatio odmah po overi kupoprodajnog ugovora kod Javnog beležnika dana 05.04.2023. Ugovor o zakupu stana sa fizičkim licem je otkazan i stan je predat u posed i na korišćenje novom kupcu.

5. Opis politike raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja pravnog lica s obzirom na aspekte kao što su, na primer, životna dob, pol ili obrazovanje i struka, kao i navođenje ciljeva politike raznolikosti, načina na koji se ona sprovodi i rezultate u izveštajnom periodu

Društvo nema utvrđenu pisanu politiku raznolikosti u organima upravljanja, ali se ista primenjuje i ogleda se u različitom životnom dobu članova Odbora direktora, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrsti kvalifikacija. Sva tri člana Odbora direktora su istog pola (muškog). Skupštinu Društva čine akcionari oba pola, različitih starosnih dobi, nivoa obrazovanja i vrsta kvalifikacija.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao i za istinitost i tačnost podataka navedenih u prospektu.

NAPOMENA:

Polugodišnji finansijski izveštaj društva Luka Senta a.d. Senta za period od 01.01. do 30.06.2023.god. nije revidiran, odnosno nije bio predmet revizije, kao ni Polugodišnji izveštaj, niti će biti.

U Senti, 29.09.2023.g.



LUKA SENTA AD SENTA
Izvršni direktor Stevan Tomić

A handwritten signature in black ink, written over a solid horizontal line.



članica Lion grupe

LUKA SENTA AD

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta

Broj _____

Dana _____

Senta

office@luka-senta.rs
www.luka-senta.rs

Na osnovu člana 74. Zakonu o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 129/2021) lica odgovorna za sastavljanje Polugodišnjeg izveštaja u društvu Luka Senta a.d. Senta, daju sledeću

IZJAVA

Dole potpisana odgovorna lica za sastavljanje Polugodišnjeg izveštaja:

1. Stevan Tomić, Izvršni direktor u društvu Luka Senta a.d. Senta, i
2. Nataša Kalić, Šef računovodstva u društvu EURO PETROL DOO Subotica,

izjavljujemo, da je prema našem najboljem saznanju, Polugodišnji izveštaj za period od 01.01. do 30.06.2023.god. društva Luka Senta a.d. Senta, sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i da daje istinit i objektivan pregled podataka o imovini, obavezama, dobitima i gubicima, prihodima i rashodima, finansijskom položaju izdavaoca, kao i da polugodišnji izveštaj sadrži objektivan pregled informacija koje se zahtevaju u skladu sa tačkom 2) stav 3. člana 74. Zakona o tržištu kapitala.

Polugodišnji finansijski izveštaj društva Luka Senta a.d. Senta za period od 01.01. do 30.06.2023.god. nije revidiran, odnosno nije bio predmet revizije, kao ni Polugodišnji izveštaj.

Senta, 27.09.2023.g.



Stevan Tomić, Izvršni direktor društva Luka Senta a.d. Senta

Nataša Kalić, Šef računovodstva u EURO PETROL DOO Subotica