



članica Lion grupe

AD LUKA SENTA

Pristanišna br.1  
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233  
fax: + 381 (0) 24/ 811 526

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

"LUKA SENTA" a.d.  
Port of Senta  
Broj D-56/22  
Dana 28.04.2022.  
Senta

# GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA LUKA SENTA AD SENTA ZA 2021.GODINU

## SADRŽAJ

1. Finansijski izveštaji za 2021.godinu, i to:
  - Bilans stanja
  - Bilans uspeha
  - Izveštaj o ostalom rezultatu
  - Izveštaj o tokovima gotovine
  - Izveštaj o promenama na kapitalu
  - Napomene uz finansijske izveštaje;
2. Izveštaj o reviziji, u celini;
3. Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2021.godinu;
4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja;
5. Napomena da Godišnji izveštaj i Odluka o raspodeli dobiti još nisu usvojeni od strane nadležnog organa društva - skupštine.

Senta, 28.04.2022.

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

"LUKA SENTA" a.d.

Part of Senta

Broj D-38/22

Dana 23.03.2021. 1099680

Senta P I B

08052590

Matični broj

5224

Šifra delatnosti

Popunjiva Agencija za privredne registre

|                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 1 2 3                | 19                   | 20                   | 21                   | 22                   | 23                   | 24                   | 25 26                |

Vrsta posla

Naziv : "LUKA SENTA" A.D. SENTA

Sedište (mesto, ulica i broj) :SENTA , PRISTANIŠNA BR 1

**BILANS STANJA**

na dan 31.12.2021. godine

- u hiljadama dinara


| Grupa računa,<br>račun       | P O Z I C I J A  | A O P | Napo-<br>mena<br>broj | I z n o s        |                   |                   |
|------------------------------|--|-------|-----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                              |  |       |                       | Tekuća<br>godina | Prethodna godina  |                   |
|                              |  |       |                       |                  | Krajnje<br>stanje | Početno<br>stanje |
| 1                            | 2  | 3     | 4                     | 5                | 6                 | 7                 |
|                              | <b>AKTIVA</b>  |       |                       |                  |                   |                   |
| 00                           | A. UPISAN A NEUPLAČEN KAPITAL  | 0001  |                       |                  |                   |                   |
|                              | B. STALNA IMOVINA (0003+0009+0017+0018+0028)   | 0002  |                       | 220,384          | 220,346           |                   |
| 01                           | I. NEMATERIJALNA IMOVINA<br>(0004+0005+0006+0007+0008)   | 0003  |                       |                  |                   |                   |
| 010 i deo 019                | 1. Ulaganje u razvoj   | 0004  |                       |                  |                   |                   |
| 011,012 i 014                | 2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna svojina                                | 0005  |                       |                  |                   |                   |
| 013                          | 3. Gudvil  | 0006  |                       |                  |                   |                   |
| 015 i 016                    | 4. Nematerijalna imovina uneta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi   | 0007  |                       |                  |                   |                   |
| 017                          | 5. Avansi za nematerijalnu imovinu   | 0008  |                       |                  |                   |                   |
| 02                           | II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA<br>(0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)   | 0009  | 6                     | 219,722          | 219,663           |                   |
| 020,021 i 022                | 1. Zemljište i građevinski objekti   | 0010  |                       | 164,198          | 167,700           |                   |
| 023                          | 2. Postrojenja i oprema  | 0011  |                       | 49,559           | 49,740            |                   |
| 024                          | 3. Investicione nekretnine   | 0012  |                       | 1,964            | 1,988             |                   |
| 025 i 027                    | 4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta na lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi                            | 0013  |                       | 4,001            | 235               |                   |
| 026 i 028                    | 5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi                          | 0014  |                       |                  |                   |                   |
| 029 (deo)                    | 6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji   | 0015  |                       |                  |                   |                   |
| 029 (deo)                    | 7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu   | 0016  |                       |                  |                   |                   |
| 03                           | III. BIOLOŠKA SREDSTVA   | 0017  |                       |                  |                   |                   |
| 04 i 05                      | IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI<br>(0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)   | 0018  |                       | 662              | 683               |                   |
| 040(deo),041(deo) i 042(deo) | 1. Učešće u kapitalu kpravnih lica (osim u kapitalu koji se vrednuje metodom učešća)   | 0019  |                       |                  |                   |                   |
| 040(deo),041(deo),042(deo)   | 2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća   | 0020  |                       | 203              | 203               |                   |
| 043,050(deo),051(deo)        | 3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnom i ostalim povezanim licima i dugoročnijim potraživanjima od tih lica u zemlji       | 0021  |                       |                  |                   |                   |
| 044,050(deo) i 051(deo)      | 4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnom i ostalim povezanim licima i dugoročnijim potraživanjima od tih lica u inostranstvu | 0022  |                       |                  |                   |                   |
| 045(deo) i 053(deo)          | 5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji  | 0023  |                       |                  |                   |                   |

| Grupa računa,<br>račun          | P O Z I C I J A   | A O P | Napo-<br>mena<br>broj | I z n o s        |                   |                   |
|---------------------------------|---|-------|-----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                 |   |       |                       | Tekuća<br>godina | Prethodna godina  |                   |
|                                 |   |       |                       |                  | Krajnje<br>stanje | Početno<br>stanje |
| 1                               | 2   | 3     | 4                     | 5                | 6                 | 7                 |
| 045(deo) i 053(deo)             | 6.Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi)u inostranstvu   | 0024  |                       |                  |                   |                   |
| 046                             | 7.Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti) | 0025  |                       |                  |                   |                   |
| 047                             | 8.Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli  | 0026  |                       |                  |                   |                   |
| 048,052,054,055 i 056           | 9.ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja                             | 0027  |                       | 459              | 480               |                   |
| 28(deo) osim 288                | V.DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA   | 0028  |                       |                  |                   |                   |
| 288                             | B.ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA   | 0029  |                       |                  |                   |                   |
|                                 | G.OBRTNA IMOVINA<br>(0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)  | 0030  |                       | 54,754           | 59,441            |                   |
| Klasa 1,osim grupe<br>računa 14 | I ZALIHE (0032+0033+0034+0035+0036)   | 0031  | 7                     | 32,555           | 31,234            |                   |
| 10                              | 1.Materijal,rezervni delovi,alat i sitan inventar   | 0032  |                       | 401              | 364               |                   |
| 11 i 12                         | 2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi  | 0033  |                       |                  |                   |                   |
| 13                              | 3. Roba   | 0034  |                       | 32,060           | 28,916            |                   |
| 150,152 i 154                   | 4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji   | 0035  |                       | 94               | 1,954             |                   |
| 151,153 i 155                   | 5.Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu  | 0036  |                       |                  |                   |                   |
| 14                              | II STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I<br>PRESTANAK POSLOVANJA                                 | 0037  |                       |                  |                   |                   |
| 20                              | III POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE<br>(0039+0040+0041+0042+0043)                                    | 0038  | 8                     | 20,602           | 23,405            |                   |
| 204                             | 1.Potraživanja od kupaca u zemlji   | 0039  |                       | 20,480           | 22,316            |                   |
| 205                             | 2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu  | 0040  |                       |                  |                   |                   |
| 200 i 202                       | 3.Potraživanja od matičnog,zavisnih i ostalih povezanih lica u<br>zemlji                            | 0041  |                       | 122              | 1,089             |                   |
| 201 i 203                       | 4. Potraživanja od matičnog,zavisnih i ostalih povezanih lica u<br>inostranstvu                     | 0042  |                       |                  |                   |                   |
| 206                             | 5.Ostala potraživanja po osnovu prodaje   | 0043  |                       |                  |                   |                   |
| 21,22 i 27                      | IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA<br>(0045+0046+0047)   | 0044  |                       | 333              | 6                 |                   |
| 21,22 osim 223 i 224 i 27       | 1. Ostala potraživanja  | 0045  |                       | 186              | 6                 |                   |
| 223                             | 2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak   | 0046  |                       | 147              |                   |                   |
| 224                             | 3. Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih poreza i<br>doprinosu                                | 0047  |                       |                  |                   |                   |
| 23                              | V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI<br>(0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)                    | 0048  |                       |                  |                   |                   |
| 230                             | 1. Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica                                     | 0049  |                       |                  |                   |                   |
| 231                             | 2.Kratkoročni krediti,zajmovi i plasmani- ostala povezana lica                                      | 0050  |                       |                  |                   |                   |
| 232,234(deo)                    | 3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji   | 0051  |                       |                  |                   |                   |
| 233,234 (deo)                   | 4. Kratkoročni krediti,zajmovi i plasmani u inostranstvu  | 0052  |                       |                  |                   |                   |
| 235                             | 5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj<br>vrednosti                              | 0053  |                       |                  |                   |                   |
| 236(deo)                        | 6.Hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti u<br>Bilans uspeha                         | 0054  |                       |                  |                   |                   |
| 237                             | 7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli   | 0055  |                       |                  |                   |                   |
| 236(deo),238 i 239              | 8.Ostali kratkoročni finansijski plasmani   | 0056  |                       |                  |                   |                   |
| 24                              | VI.GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI   | 0057  |                       | 688              | 4,041             |                   |
| 28(deo),osim 288                | VII. KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA<br>RAZGRANIČENJA   | 0058  |                       | 576              | 755               |                   |
|                                 | D. UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA<br>(0001+0002+0029+0030)  | 0059  |                       | 275,138          | 279,787           |                   |
| 88                              | Đ.VANBILANSNA AKTIVA  | 0060  |                       | 51,988           | 31,988            |                   |
|                                 | PASIVA  |       |                       |                  |                   |                   |

| Grupa računa,<br>račun                                       | P O Z I C I J A   | A O P | Napomena broj | I z n o s     |                  |                |
|--|---|-------|---------------|---------------|------------------|----------------|
|  |   |       |               | Tekuća godina | Prethodna godina |                |
|  |   |       |               |               | Krajnje stanje   | Početno stanje |
| 1  | 2   | 3     | 4             | 5             | 6                | 7              |
|  | A.KAPITAL<br>(0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0  | 0401  | 9             | 217,168       | 215,477          |                |
| 30,osim 306  | I. OSNOVNI KAPITAL  | 0402  |               | 199,262       | 199,262          |                |
| 31   | II. UPISAN A NEUPLAĆEN KAPITAL  | 0403  |               |               |                  |                |
| 306  | III. EMISIONE PREMIJA   | 0404  |               |               |                  |                |
| 32   | IV. REZERVE   | 0405  |               |               |                  |                |
| 330 i potražni saldo računa<br>331,332,333,334,335,336 i 337 | V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH REZULTATA   | 0406  |               |               |                  |                |
| Dugovni saldo računa<br>331,332,333,334,335,336 i 337        | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTA OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA    | 0407  |               | 375           | 236              |                |
| 34   | VII NERASPOREĐENI DOBITAK (0409+0410)   | 0408  |               | 18,281        | 16,451           |                |
| 340  | 1. Neraspoređena dobit ranijih godina   | 0409  |               | 16,451        | 9,183            |                |
| 341  | 2. Neraspoređena dobit tekuće godine  | 0410  |               | 1,830         | 7,268            |                |
|  | VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE   | 0411  |               |               |                  |                |
| 35   | IX. GUBITAK (0413+0414)   | 0412  |               |               |                  |                |
| 350  | 1. Gubitak ranijih godina   | 0413  |               |               |                  |                |
| 351  | 2. Gubitak tekuće godine  | 0414  |               |               |                  |                |
|  | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416+0420+0428)  | 0415  |               | 8,150         | 25,649           |                |
| 40   | I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417+0418+0419)  | 0416  |               | 1,682         | 1,560            |                |
| 404  | 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih  | 0417  |               | 1,682         | 1,560            |                |
| 400  | 2. Rezervisanja troškova u garantnom roku   | 0418  |               |               |                  |                |
| 40 osim 400 i 404  | 3. Ostala dugoročna rezervisanja  | 0419  |               |               |                  |                |
| 41   | II. DUGOROČNE OBAVEZE<br>(0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)   | 0420  | 10            | 6,468         | 24,089           |                |
| 410  | 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital  | 0421  |               |               |                  |                |
| 411 (deo) i 412 (deo)  | 2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom,zavisnom i ostalim povezanim licima u zemlji       | 0422  |               |               |                  |                |
| 411 (deo) i 412 (deo)  | 3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom,zavisnom i ostalim povezanim licima u inostranstvu | 0423  |               |               |                  |                |
| 414 i 416 (deo)  | 4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji  | 0424  |               | 6,250         | 21,250           |                |
| 415 i 416 (deo)  | 5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu  | 0425  |               |               |                  |                |
| 413  | 6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti   | 0426  |               |               |                  |                |
| 419  | 7. Ostale dugoročne obaveze   | 0427  |               | 218           | 2,839            |                |
| 49 (deo), osim 498 i 495 (deo)                               | III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA  | 0428  |               |               |                  |                |
| 498  | B. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE   | 0429  | 11            | 12,254        | 11,955           |                |
| 495 (deo)  | G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE  | 0430  |               |               |                  |                |
|  | D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)                            | 0431  |               | 37,566        | 26,706           |                |
| 467  | I. KRATKOROČNA REZERVISANJA   | 0432  |               |               |                  |                |
| 42, osim 427   | II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE<br>(0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)                                       | 0433  | 12            | 15,000        | 15,792           |                |
| 420 (deo) i 421 (deo)  | 1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom,zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji                          | 0434  |               |               |                  |                |
| 420(deo) i 421 (deo)   | 2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom,zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu                    | 0435  |               |               |                  |                |

| Grupa računa,<br>račun                 | P O Z I C I J A  | A O P | Napo-<br>mena<br>broj | I z n o s        |                   |                   |
|--|--|-------|-----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|  |  |       |                       | Tekuća<br>godina | Prethodna godina  |                   |
|  |  |       |                       |                  | Krajnje<br>stanje | Početno<br>stanje |
| 1                                      | 2  | 3     | 4                     | 5                | 6                 | 7                 |
| 422(deo),424(deo),425(deo) i 429(deo)  | 3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke  | 0436  |                       |                  |                   |                   |
| 422(deo),424(deo),425(deo), i 429(deo) | 4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka   | 0437  |                       | 15,000           | 15,792            |                   |
| 423,424(deo),425(deo),429(deo)         | 5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva  | 0438  |                       |                  |                   |                   |
| 426                                    | 6. Obaveza po kratkoročnim hartijama od vrednosti  | 0439  |                       |                  |                   |                   |
| 428                                    | 7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata   | 0440  |                       |                  |                   |                   |
| 430                                    | III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE  | 0441  |                       | 1,094            | 63                |                   |
| 43 osim 430                            | IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443+0444+0445+0446+0447+0448)  | 0442  | 13                    | 13,007           | 2,046             |                   |
| 431 i 433                              | 1. Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji                       | 0443  |                       | 7,071            | 402               |                   |
| 432 i 434                              | 2. Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu                 | 0444  |                       |                  |                   |                   |
| 435                                    | 3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji   | 0445  |                       | 5,935            | 1,576             |                   |
| 436                                    | 4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu   | 0446  |                       |                  |                   |                   |
| 439 (deo)                              | 5. Obaveze po menicama   | 0447  |                       |                  |                   |                   |
| 439 (deo)                              | 6. Ostale obaveze iz poslovanja  | 0448  |                       | 1                | 68                |                   |
| 44,45,46 osim 467,47 i 48              | V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450+0451+0452)   | 0449  |                       | 7,672            | 8,405             |                   |
| 44,45 i 46 osim 467                    | 1. Ostale kratkoročne obaveze  | 0450  | 14                    | 6,434            | 6,474             |                   |
| 47,48 osim 481                         | 2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda  | 0451  |                       | 1,238            | 1,808             |                   |
| 481                                    | 3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak   | 0452  |                       |                  | 123               |                   |
| 427                                    | VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO                   | 0453  |                       |                  |                   |                   |
| 49 (deo) osim 498                      | VII KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA  | 0454  |                       | 793              | 400               |                   |
|  | Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415+0429+0430+0431-0059)>=0=(0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)<=0 | 0455  |                       |                  |                   |                   |
|  | E: UKUPNA PASIVA (0401+0415+0429+0430+0431-0455)   | 0456  |                       | 275,138          | 279,787           |                   |
| 89                                     | Ž. VANBILANSNA PASIVA  | 0457  |                       | 51,988           | 31,988            |                   |

U Senti

dana 23.03.2022Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10).

## Popunjiva pravno lice - preduzetnik

LUKA SENTA A.D.  
Port of Senta  
Broj D-38-1/22  
Dana 23. 03. 2022. 101099680  
P I B

08052590

Matični broj

5224

Šifra delatnosti

## Popunjiva Agencija za privredne registre

1 2 3 19 20 21 22 23 24 25 26  
Vrsta posla

Naziv : "LUKA SENTA" A.D. SENTA

Sedište (mesto, ulica i broj) : SENTA , PRISTANIŠNA BR 1

**BILANS USPEHA**

u periodu od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa računa,<br>račun | P O Z I C I J A  | A O P | Napomena broj | I z n o s     |                  |                |
|------------------------|--|-------|---------------|---------------|------------------|----------------|
|                        |  |       |               | Tekuća godina | Prethodna godina |                |
|                        |  |       |               |               | Krajnje stanje   | Početno stanje |
| 1                      | 2  | 3     | 4             | 5             | 6                | 7              |
|                        | A. POSLOVNI PRIHODI<br>(1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)                    | 1001  |               | 226,985       | 279,672          |                |
| 60                     | I. PRIHOD OD PRODAJE ROBE (1003+1004)  | 1002  | 15            | 163,840       | 216,898          |                |
| 600,602 i 604          | 1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu                                  | 1003  |               | 163,840       | 216,898          |                |
| 601,603 i 605          | 2. Prihod od prodaje robe na inostranom tržištu                                | 1004  |               |               |                  |                |
| 61                     | II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA<br>(1006+1007)                       | 1005  | 16            | 57,293        | 56,662           |                |
| 610,612 i 614          | 1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu                    | 1006  |               | 57,293        | 56,662           |                |
| 611,613 i 615          | 2. Prihod od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu                  | 1007  |               |               |                  |                |
| 62                     | III. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINKA ROBE   | 1008  |               | 1,920         | 157              |                |
| 630                    | IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH<br>GOTOVIH PROIZVODA                | 1009  |               |               |                  |                |
| 631                    | V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH<br>GOTOVIH PROIZVODA                 | 1010  |               |               |                  |                |
| 64 i 65                | VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI  | 1011  | 17            | 3,932         | 5,955            |                |
| 68, osim 683,685 i 686 | VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE<br>(OSIM FINANSIJSKE)           | 1012  |               |               |                  |                |
|                        | B. POSLOVNI RASHODI<br>(1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)               | 1013  |               | 225,138       | 268,739          |                |
| 50                     | I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE   | 1014  |               | 122,708       | 167,146          |                |
| 51                     | II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE                                     | 1015  | 18            | 24,375        | 23,976           |                |
| 52                     | III. TROŠKOVI ZARADA NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI<br>RASHODI (1017+1018+1019) | 1016  | 19            | 49,350        | 47,479           |                |
| 520                    | 1. Troškovi zarada i naknada zarade  | 1017  |               | 41,297        | 39,598           |                |
| 521                    | 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada                      | 1018  |               | 6,758         | 6,481            |                |
| 520 osim 520 i 521     | 3. Ostali lični rashodi i naknade  | 1019  |               | 1,295         | 1,400            |                |
| 540                    | IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE  | 1020  |               | 8,284         | 7,791            |                |
| 58, osim 583,585 i 586 | V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE<br>(OSIM FINANSIJSKE)             | 1021  |               |               |                  |                |
| 53                     | VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA  | 1022  | 20            | 7,727         | 9,138            |                |
| 54 osim 540            | VII. TROŠKOVI REZEVISANJA  | 1023  |               | 192           | 205              |                |
| 55                     | VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI   | 1024  | 21            | 12,502        | 13,004           |                |
|                        | V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1013)>=0   | 1025  |               | 1,847         | 10,933           |                |
|                        | G. POSLOVNI GUBITAK (1013-1001)<=0   | 1026  |               |               |                  |                |
|                        | D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028+1029+1030+1031)                                   | 1027  |               | 1             | 4                |                |

| Grupa računa,<br>račun | P O Z I C I J A  | A O P | Napomena broj | I z n o s     |                  |                |
|------------------------|--|-------|---------------|---------------|------------------|----------------|
|                        |  |       |               | Tekuća godina | Prethodna godina |                |
|                        |  |       |               |               | Krajnje stanje   | Početno stanje |
| 1                      | 2  | 3     | 4             | 5             | 6                | 7              |
| 660 i 661              | I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA  | 1028  |               |               |                  |                |
| 662                    | II. PRIHODI OD KAMATA  | 1029  |               | 1             | 2                |                |
| 663 i 664              | III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE  | 1030  |               |               | 2                |                |
| 665 i 669              | IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI   | 1031  |               |               |                  |                |
|                        | Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)   | 1032  |               | 1,033         | 944              |                |
| 560 i 561              | I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA  | 1033  |               |               |                  |                |
| 562                    | II. RASHODI KAMATA   | 1034  |               | 1,033         | 942              |                |
| 563 i 564              | III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE  | 1035  |               |               | 2                |                |
| 565 i 569              | IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI   | 1036  |               |               |                  |                |
|                        | E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027-1032)   | 1037  |               |               |                  |                |
|                        | Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1027)   | 1038  |               | 1,032         | 940              |                |
| 683,685 i 686          | Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA  | 1039  |               | 101           |                  |                |
| 583,585 i 586          | I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA  | 1040  |               |               | 270              |                |
| 67                     | J. OSTALI PRIHODI  | 1041  |               | 1,928         | 656              |                |
| 57                     | K. OSTALI RASHODI  | 1042  |               | 490           | 1,708            |                |
|                        | L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)  | 1043  |               | 229,015       | 280,332          |                |
|                        | LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)   | 1044  |               | 226,661       | 271,661          |                |
|                        | M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043-1044)>=0  | 1045  |               | 2,354         | 8,671            |                |
|                        | N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044-1043)>=0  | 1046  |               |               |                  |                |
| 69-59                  | NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA | 1047  |               |               |                  |                |
| 59-69                  | O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA  | 1048  |               | 200           | 275              |                |
|                        | P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045-1046+1047-1048)>=0   | 1049  |               | 2,154         | 8,396            |                |
|                        | R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046-1045+1048-1047)>=0   | 1050  |               |               |                  |                |
|                        | C. POREZ NA DOBITAK  |       |               |               |                  |                |
| 721                    | I. PORESKI RASHOD PERIODA  | 1051  | 22            |               | 160              |                |
| 722 dugovni saldo      | II. ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA  | 1052  | 22            | 324           | 968              |                |
| 722 potražni saldo     | III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA  | 1053  |               |               |                  |                |
| 723                    | T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA   | 1054  |               |               |                  |                |
|                        | Ć. NETO DOBITAK (1049-1050-1051-1052+1053-1054)>=0   | 1055  |               | 1,830         | 7,268            |                |
|                        | U. NETO GUBITAK (1050-1049+1051+1052-1053+1054)>=0   | 1056  |               |               |                  |                |
|                        | I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE   | 1057  |               |               |                  |                |
|                        | II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU  | 1058  |               |               |                  |                |
|                        | III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE   | 1059  |               |               |                  |                |

| Grupa računa,<br>račun | P O Z I C I J A                                     | A O P | Napomena<br>broj | I z n o s        |                   |                   |
|------------------------|---|-------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                        |   |       |                  | Tekuća<br>godina | Prethodna godina  |                   |
|                        |   |       |                  |                  | Krajnje<br>stanje | Početno<br>stanje |
| 1                      | 2   | 3     | 4                | 5                | 6                 | 7                 |
|                        | IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU | 1060  |                  |                  |                   |                   |
|                        | V. ZARADA PO AKCIJI                                 |       |                  |                  |                   |                   |
|                        | 1. Osnovna zarada po akciji                         | 1061  |                  |                  |                   |                   |
|                        | 2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji          | 1062  |                  |                  |                   |                   |

U Senti

dana 23.08.2020Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10).



|   |                              |                      |
|---|------------------------------|----------------------|
| <b>Попуњава правно лице - предузетник</b> |                              |                      |
| Матични број <b>08052590</b>              | Шифра делатности <b>5224</b> | ПИБ <b>101099680</b> |
| Назив <b>LUKA SENTA AD SENTA</b>          |                              |                      |
| Седиште <b>SENTA, Пристанишна 1</b>       |                              |                      |

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)  | 2001 |               | 1.830         | 7.268            |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)   | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                   |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви   | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2006 |               | 139           |                  |
| 333                 | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>          |      |               |               |                  |
| 332                 | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2010 |               |               |                  |
| 334                 | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2012 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање   |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси   | 2013 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2014 |               |               |                  |
| 336                 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока  |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси   | 2015 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2016 |               |               |                  |
| 337                 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат   |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси   | 2017 |               |               |                  |
|                     | 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 |               | 139           |                  |
|                     | 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 |               |               |                  |
|                     | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0  | 2024 |               | 139           |                  |
|                     | <b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0   | 2025 |               | 1.691         | 7.268            |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0  | 2026 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>   | 2027 |               |               |                  |
|                     | 1. Приписан матичном правном лицу   | 2028 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан учешћима без права контроле   | 2029 |               |               |                  |

у

SENTA

дана 23 03 20 22 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, Пристанишна 1

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    | 3001 | 275.473       | 333.242          |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи  | 3002 | 269.201       | 327.971          |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству   | 3003 |               |                  |
| 3. Примљене камате из пословних активности  | 3004 | 1             | 4                |
| 4. Остали приливи из редовног пословања   | 3005 | 6.271         | 5.267            |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006 | 255.819       | 322.063          |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи  | 3007 | 187.576       | 270.734          |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 | 33            | 254              |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3009 | 52.086        | 42.576           |
| 4. Плаћене камате у земљи   | 3010 | 1.095         | 821              |
| 5. Плаћене камате у иностранству  | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак   | 3012 | 278           |                  |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3013 | 14.558        | 7.678            |
| 8. Остали одливи из пословних активности  | 3014 | 193           |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 | 19.654        | 11.179           |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 |               |                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3017 | 1.432         | 1.463            |
| 1. Продаја акција и удела   | 3018 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 | 1.411         | 1.400            |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3020 | 21            | 63               |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3021 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3022 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3023 | 8.647         | 32.189           |
| 1. Куповина акција и удела  | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 8.647         | 32.189           |

| Позиција   | АОП  | Износ         |                  |
|--|------|---------------|------------------|
|  |      | Текућа година | Претходна година |
| 1  | 2    | 3             | 4                |
| 3. Остали финансијски пласмани   | 3026 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                       | 3027 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                         | 3028 | 7.215         | 30.726           |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                             | 3029 |               | 21.755           |
| 1. Увећање основног капитала   | 3030 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3031 |               | 21.755           |
| 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 | 15.792        |                  |
| 1. Откуп сопствених акција и удела   | 3038 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3039 | 15.792        |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3040 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3041 |               |                  |
| 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 |               | 21.755           |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                         | 3047 | 15.792        |                  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 | 276.905       | 356.460          |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | 280.258       | 354.252          |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 |               | 2.208            |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 | 3.353         |                  |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 | 4.041         | 1.833            |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 |               |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 |               | 4.041            |

у SENTA

дана 23.03 2022 године



Законски заступник

|   |                              |                      |
|---|------------------------------|----------------------|
| <b>Попуњава правно лице - предузетник</b> |                              |                      |
| Матични број <b>08052590</b>              | Шифра делатности <b>5224</b> | ПИБ <b>101099680</b> |
| Назив <b>LUKA SENTA AD SENTA</b>          |                              |                      |
| Седиште <b>SENTA, Пристанишна 1.</b>      |                              |                      |

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС   | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) |         | Остали основни капитал (рп 309) |       | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) |     | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) |     |
|----------|--|--|---------|---------------------------------|-------|---|-----|--|-----|
|          |  | АОП                                      | АОП     | АОП                             | АОП   | АОП                                     | АОП | АОП  | АОП |
|          | 1  |  | 2       |                                 | 3     |   | 4   |  | 5   |
| 1.       | Стање на дан 01.01. _____ године   | 4001                                     | 196.087 | 4010                            | 3.175 | 4019                                    |     | 4028   |     |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002                                     |         | 4011                            |       | 4020                                    |     | 4029   |     |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)                                | 4003                                     | 196.087 | 4012                            | 3.175 | 4021                                    |     | 4030   |     |
| 4.       | Нето промене у _____ години  | 4004                                     |         | 4013                            |       | 4022                                    |     | 4031   |     |
| 5.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)   | 4005                                     | 196.087 | 4014                            | 3.175 | 4023                                    |     | 4032   |     |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006                                     |         | 4015                            |       | 4024                                    |     | 4033   |     |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)                                | 4007                                     | 196.087 | 4016                            | 3.175 | 4025                                    |     | 4034   |     |
| 8.       | Нето промене у _____ години  | 4008                                     |         | 4017                            |       | 4026                                    |     | 4035   |     |
| 9.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)   | 4009                                     | 196.087 | 4018                            | 3.175 | 4027                                    |     | 4036   |     |

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Рез. рез. и нер. доб. и губ. | АОП  | Нераспоређени добитак | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права контроле |
|----------|--|------|------------------------------|------|-----------------------|------|--------------------|------|---------------------------|
|          |  |      | (група 33)                   |      | (група 34)            |      | (група 35)         |      | (група 35)                |
|          | 1  |      | 6                            |      | 7                     |      | 8                  |      | 9                         |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године   | 4037 | -236                         | 4046 | 9.183                 | 4055 |                    | 4064 |                           |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 |                              | 4047 |                       | 4056 |                    | 4065 |                           |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4039 | -2,6                         | 4048 | 9.183                 | 4057 |                    | 4066 |                           |
| 4.       | Нето промене у ____ години   | 4040 |                              | 4049 | 7.268                 | 4058 |                    | 4067 |                           |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)  | 4041 | -236                         | 4050 | 16.451                | 4059 |                    | 4068 |                           |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 |                              | 4051 |                       | 4060 |                    | 4069 |                           |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4043 | -236                         | 4052 | 16.451                | 4061 |                    | 4070 |                           |
| 8.       | Нето промене у ____ години   | 4044 | -139                         | 4053 | 1.830                 | 4062 |                    | 4071 |                           |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)  | 4045 | -375                         | 4054 | 18.281                | 4063 |                    | 4072 |                           |

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$ | АОП  | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $< 0$ |
|----------|--|------|---|------|---|
|          |  |      | 10  |      | 11  |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године   | 4073 | 208.209   | 4082 |   |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 |   | 4083 |   |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4075 | 208.209   | 4084 |   |
| 4.       | Нето промене у ____ години   | 4076 |   | 4085 |   |
| 5.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)   | 4077 | 215.477   | 4086 |   |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 |   | 4087 |   |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4079 | 215.477   | 4088 |   |
| 8.       | Нето промене у ____ години   | 4080 |   | 4089 |   |
| 9.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)   | 4081 | 217.168   | 4090 |   |

у SENTA  
 дана 23.03. 2020 године

Законски заступник  




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

**LUKA SENTA A.D. SENTA**

**Napomene uz finansijske izveštaje  
za poslovnu 2021. godinu**



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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.

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 vlasnici Matičnog društva su Danijela Vojnić Purčar sa 50% udela, Luka Vojnić Purčar sa 25% udela i Tomislav Vojnić Purčar sa 25% udela .

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu. 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.

U toku 2021. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu je 29 (2020. godine - 30 zaposlenih)

Finansijski izveštaji za poslovnu 2021. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 23. marta 2022. godine.

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

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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 finansijskih izveštaja za 2021. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2021. 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**

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020).

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 2020. godinu reklasifikovani su da bi se, shodno standardima, izvršilo prikazivanje konzistentno sa podacima za 2021. godinu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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***

Od 1. januara 2020. godine, 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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.

***Obevređenje 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 obevređenja 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

**Uticao Kovid-19**

Širenje pandemije korona virusa (Kovid-19) u Republici Srbiji i svetu i preventivne mere koje su dovele do smanjenja ekonomske aktivnosti učesnika na tržištu, kao i značajna nestabilnost na tržištu roba imale su uticaj na smanjenje prihoda i rezultata Društva u izveštajnom periodu. Dok je sa druge strane dinar održavao relativno stabilan odnos prema evru i dolaru.

S obzirom na navedenu nestabilnost na tržištu i potencijalnog uticaja virusa Kovid-19 na potražnju, rukovodstvo Društva je razmotrilo uticaj Kovid-19 na buduću prodaju i novčane tokove. Virus može prouzrokovati kratkoročni pad potražnje od kupaca što će imati negativan uticaj na buduće novčane tokove.

Aktivnosti koje je rukovodstvo preduzelo kako bi utvrdilo da ne postoji materijalno značajna neizvesnost koja bi mogla da utiče na sposobnost Društva da nastavi sa poslovanjem su procena načela stalnosti poslovanja zasnovana na projekcijama novčanog toka i poslovnim planovima. Rukovodstvo Društva je utvrdilo da ne postoji materijalno značajna neizvesnost koja bi mogla da utiče na sposobnost Društva da nastavi sa poslovanjem u budućem periodu od 12 meseci, s tim da će poslovni plan za narednu godinu biti preispitan i korigovan u skladu sa merama koje će se odražavati na aktivnosti Društva.

Rukovodstvo preduzima neophodne mere da obezbedi održivost poslovanja Društva. Međutim, buduće efekte trenutne ekonomske situacije teško je predvideti, a trenutna očekivanja i procene rukovodstva mogu se razlikovati od stvarnih rezultata.

**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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (NASTAVAK)****Umanjenje vrednosti imovine**

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja 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.

**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.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (NASTAVAK)****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 na dan 01. januara 2021. godine.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

|                           | U hiljadama RSD                       |                      |                            |                        |                       |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|
|                           | Zemljište i<br>građevinski<br>objekti | Oprema               | Investicione<br>nekretnine | Sredstva u<br>pripremi | Ukupno                |
| <b>Nabavna vrednost</b>   |                                       |                      |                            |                        |                       |
| 01.01.2020. godine        | 562.565                               | 108.417              | 2.417                      | 214                    | 673.613               |
| Nabavke u toku godine     | 17.400                                | 1.699                | -                          | 13.090                 | 32.189                |
| Prenosi                   | 2.462                                 | 10.607               | -                          | (13.069)               | -                     |
| Otuđenja i rashodovanja   | -                                     | (1.294)              | -                          | -                      | (1.294)               |
| 31.12.2020. godine        | <u>582.427</u>                        | <u>119.429</u>       | <u>2.417</u>               | <u>235</u>             | <u>704.508</u>        |
| 01.01.2021. godine        | 582.427                               | 119.429              | 2.417                      | 235                    | 704.508               |
| Nabavke u toku godine     | -                                     | 2.003                | -                          | 7.943                  | 9.946                 |
| Prenosi                   | 1.240                                 | 2.937                | -                          | (4.177)                | -                     |
| Otuđenja i rashodovanja   | -                                     | (2.435)              | -                          | -                      | (2.435)               |
| 31.12.2021. godine        | <u>583.667</u>                        | <u>121.934</u>       | <u>2.417</u>               | <u>4.001</u>           | <u>712.019</u>        |
| <b>Ispravka vrednosti</b> |                                       |                      |                            |                        |                       |
| 01.01.2020. godine        | 410.066                               | 66.836               | 405                        | -                      | 477.307               |
| Amortizacija              | 4.661                                 | 3.106                | 24                         | -                      | 7.791                 |
| Otuđenja i rashodovanja   | -                                     | (253)                | -                          | -                      | (253)                 |
| 31.12.2020. godine        | <u>414.727</u>                        | <u>69.689</u>        | <u>429</u>                 | <u>-</u>               | <u>484.845</u>        |
| 01.01.2021. godine        | 414.727                               | 69.689               | 429                        | -                      | 484.845               |
| Amortizacija              | 4.742                                 | 3.518                | 24                         | -                      | 8.284                 |
| Otuđenja i rashodovanja   | -                                     | (832)                | -                          | -                      | (832)                 |
| 31.12.2021. godine        | <u>419.469</u>                        | <u>72.375</u>        | <u>453</u>                 | <u>-</u>               | <u>492.297</u>        |
| <b>Sadašnja vrednost</b>  |                                       |                      |                            |                        |                       |
| 31.12.2021. godine        | <u><b>164.198</b></u>                 | <u><b>49.559</b></u> | <u><b>1.964</b></u>        | <u><b>4.001</b></u>    | <u><b>219.722</b></u> |
| 31.12. 2020. godine       | <u><b>167.700</b></u>                 | <u><b>49.740</b></u> | <u><b>1.988</b></u>        | <u><b>235</b></u>      | <u><b>219.663</b></u> |

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je dalo u hipoteku više nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 1.988 hiljada RSD (2020. godine – 1.988 hiljada RSD). Kredit koji je odobren povezanom licu Društva, po osnovu kojeg je na ime obezbeđenja zaduženja po kreditu, uspostavljena izvršna vansudska hipoteka u potpunosti je otplaćen u februaru 2022. godine stoga će se pokrenuti postupak brisanja hipoteke.

**7. ZALIHE**

|                                     | u hiljadama RSD      |                      |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | <u>2021.</u>         | <u>2020.</u>         |
| Materijal                           | 123                  | 64                   |
| Alat i inventar                     | 5.815                | 5.587                |
| Roba                                | 32.060               | 28.916               |
| Plaćeni avansi za zalihe - u zemlji | 94                   | 1.954                |
|                                     | <u>38.092</u>        | <u>36.521</u>        |
| <i>Minus: ispravka vrednosti</i>    | <u>(5.537)</u>       | <u>(5.287)</u>       |
|                                     | <u><b>32.555</b></u> | <u><b>31.234</b></u> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

|                                  | u hiljadama RSD |               |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
|                                  | 2021.           | 2020.         |
| Kupci u zemlji:                  |                 |               |
| - povezana pravna lica           | 122             | 1.089         |
| - ostala pravna lica             | 21.097          | 23.034        |
|                                  | 21.219          | 24.123        |
| <i>Minus: ispravka vrednosti</i> | (617)           | (718)         |
|                                  | <b>20.602</b>   | <b>23.405</b> |

U skladu sa poslovnim 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. KAPITAL**

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 196.087 hiljada RSD (2020. godine – 196.087 hiljada RSD) čini 392.173 običnih akcija (2020. 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.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

|                             | 2021.          |                | 2020.          |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                             | 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%          |
|                             | <b>392.173</b> | <b>100,00%</b> | <b>392.173</b> | <b>100,00%</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**9. KAPITAL (NASTAVAK)**

Promene na računima kapitalu Društva za 2021. i 2020. godinu date su u narednom pregledu:

|                                   | u hiljadama RSD  |                |                       |                   |                |
|-----------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|-------------------|----------------|
|                                   | Aksijski kapital | Ostali kapital | Neraspoređeni dobitak | Aktuarski gubitak | Ukupno         |
| <b>1. januar 2020. godine</b>     | 196.087          | 3.175          | 9.183                 | (236)             | 208.209        |
| Neto dobitak                      | -                | -              | 7.268                 | -                 | 7.268          |
| Ostali sveobuhvatni dobitak       | -                | -              | -                     | -                 | -              |
| Ukupan neto sveobuhvatni rezultat | -                | -              | <b>7.268</b>          | -                 | 7.268          |
| <b>31. decembar 2020. godine</b>  | <b>196.087</b>   | <b>3.175</b>   | <b>16.451</b>         | <b>(236)</b>      | <b>215.477</b> |
| <b>1. januar 2021. godine</b>     | 196.087          | 3.175          | 16.451                | (236)             | 215.477        |
| Neto dobitak                      | -                | -              | 1.830                 | -                 | 1.830          |
| Ostali sveobuhvatni dobitak       | -                | -              | -                     | (139)             | (139)          |
| Ukupan neto sveobuhvatni rezultat | -                | -              | <b>1.830</b>          | <b>(139)</b>      | <b>1.691</b>   |
| <b>31. decembar 2021. godine</b>  | <b>196.087</b>   | <b>3.175</b>   | <b>18.281</b>         | <b>(375)</b>      | <b>217.168</b> |

Na dan 31. decembar 2021. godine Društvo je iskazalo neraspoređeni dobitak u iznosu od 18.281 hiljadu RSD (2020. godine – 16.451 hiljadu RSD). Vlasnici Društva, do dana objavljivanja ovih finansijskih izveštaja nisu doneli odluku o raspodeli dobiti.

**10. DUGOROČNE OBAVEZE**

|                                    | u hiljadama RSD |               |
|------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                    | 2021.           | 2020.         |
| Dugoročni krediti u zemlji:        | 21.250          | 37.042        |
| Ostale dugoročne obaveze           | 218             | 2.839         |
|                                    | 21.468          | 39.881        |
| Tekuća dospeća dugoročnih kredita: | (15.000)        | (15.792)      |
|                                    | <b>6.468</b>    | <b>24.089</b> |

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 21.250 hiljada RSD (2020. godine – 37.042 hiljade 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 1M BELIBOR + 2,5% godišnje (2020. godine - od 1M BELIBOR + 2,5% do 3,6% godišnje).

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**10. DUGOROČNE OBAVEZE (NASTAVAK)**

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

|     | u hiljadama RSD |               |
|-----|-----------------|---------------|
|     | 2021.           | 2020.         |
| EUR | -               | 7.042         |
| RSD | 21.468          | 32.839        |
|     | <b>21.468</b>   | <b>39.881</b> |

Struktura dospeća dugoročnih obaveza (osim obaveza po osnovu zakupa) na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine data je u sledećoj tabeli:

|                  | u hiljadama RSD |               |
|------------------|-----------------|---------------|
|                  | 2021.           | 2020.         |
| Do 1 godine      | 15.000          | 15.792        |
| Od 1 do 2 godine | 6.468           | 17.621        |
| Od 2 do 5 godina | -               | 6.468         |
|                  | <b>21.468</b>   | <b>39.881</b> |

**Usaglašavanje obaveza iz finansijskih aktivnosti**

Promene na obavezama Društva iz finansijskih aktivnosti prikazane su kao što sledi:

|                                  | Dugoročni krediti | u hiljadama RSD          |               |
|----------------------------------|-------------------|--------------------------|---------------|
|                                  |                   | Ostale finan.<br>obaveze | Ukupno        |
| 1. januar 2020. godine           | 15.288            | -                        | 15.288        |
| Prilivi                          | 30.000            | -                        | 30.000        |
| Odlivi                           | (8.245)           | -                        | (8.245)       |
| Nemonetarne transakcije          | -                 | 2.839                    | 2.839         |
| Kursne razlike                   | (1)               | -                        | (1)           |
| <b>31. decembar 2020. godine</b> | <b>37.042</b>     | <b>2.839</b>             | <b>39.881</b> |
| 1. januar 2021. godine           | 37.042            | 2.839                    | 39.881        |
| Odlivi                           | (15.792)          | -                        | 15.792        |
| Nemonetarne transakcije          | -                 | (2.621)                  | (2.621)       |
| <b>31. decembar 2021. godine</b> | <b>21.250</b>     | <b>218</b>               | <b>21.468</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE**

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama:

|   | u hiljadama RSD      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2021.                | 2020.                |
| <b><i>Odložene poreske obaveze</i></b>  |                      |                      |
| Nekretnine i oprema                     | 13.197               | 12.879               |
|   | <u>13.197</u>        | <u>12.879</u>        |
| <b><i>Odložena poreska sredstva</i></b> |                      |                      |
| Neiskorišćeni poreski krediti           | 690                  | 690                  |
| Dugoročna rezervisanja                  | 253                  | 234                  |
|   | <u>943</u>           | <u>924</u>           |
|   | <b><u>12.254</u></b> | <b><u>11.955</u></b> |

**12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

|                                   | u hiljadama RSD |               |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|
|                                   | 2021.           | 2020.         |
| Tekuća dospeća dugoročnih kredita | 15.000          | 15.792        |
|                                   | <u>15.000</u>   | <u>15.792</u> |

**13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

|                              | u hiljadama RSD |              |
|------------------------------|-----------------|--------------|
|                              | 2021.           | 2020.        |
| Dobavljači u zemlji:         |                 |              |
| - povezana pravna lica       | 7.071           | 402          |
| - ostala pravna lica         | 5.935           | 1.576        |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 1               | 68           |
|                              | <u>13.007</u>   | <u>2.046</u> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

|   | u hiljadama RSD |              |
|---|-----------------|--------------|
|   | 2021.           | 2020.        |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada                             | 2.093           | 2.183        |
| Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada             | 3.914           | 3.855        |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju                  | 115             | -            |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju | 69              | -            |
| Obaveze po osnovu kamata  | 58              | 120          |
| Obaveze za dividende  | 86              | 86           |
| Obaveze prema zaposlenima   | 74              | 11           |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima               | 19              | 82           |
| Ostale kratkoročne obaveze  | 6               | 137          |
|   | <b>6.434</b>    | <b>6.474</b> |

**15. PRIHODI OD PRODAJE ROBE**

|                                   | u hiljadama RSD |                |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
|                                   | 2021.           | 2020.          |
| Prihodi od prodaje robe u zemlji: |                 |                |
| - povezana pravna lica            | 658             | 612            |
| - ostala pravna lica              | 163.182         | 216.286        |
|                                   | <b>163.840</b>  | <b>216.898</b> |

**16. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

|                                     | u hiljadama RSD |               |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                     | 2021.           | 2020.         |
| Prihodi od prodaje usluga u zemlji: |                 |               |
| - povezana pravna lica              | 433             | 369           |
| - ostala pravna lica                | 56.860          | 56.293        |
|                                     | <b>57.293</b>   | <b>56.662</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**17. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

|  | u hiljadama RSD |              |
|--|-----------------|--------------|
|  | 2021.           | 2020.        |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 1.482           | 1.409        |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija   | 1.375           | 3.699        |
| Ostali poslovni prihodi  | 1.075           | 847          |
|  | <b>3.932</b>    | <b>5.955</b> |

**18. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE**

|  | u hiljadama RSD |               |
|--|-----------------|---------------|
|  | 2021.           | 2020.         |
| Troškovi režijskog materijala                  | 2.390           | 2.476         |
| Troškovi goriva i energije                     | 18.902          | 17.448        |
| Troškovi rezervnih delova                      | 1.889           | 2.208         |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 1.194           | 1.844         |
|  | <b>24.375</b>   | <b>23.976</b> |

**19. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

|  | u hiljadama RSD |               |
|--|-----------------|---------------|
|  | 2021.           | 2020.         |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 41.297          | 39.598        |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 6.758           | 6.481         |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu   | 94              | 94            |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima           | -               | 485           |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora                 | 17              | -             |
| Ostali lični rashodi i naknade   | 1.184           | 821           |
|  | <b>49.350</b>   | <b>47.479</b> |

Tokom tekućeg izveštajnog perioda Društvo je imalo prosečno 29 zaposlenih, čija struktura je data u tabeli koja sledi.

| Pol    | Prosečan broj zaposlenih |
|--------|--------------------------|
| Muški  | 21                       |
| Ženski | 8                        |
|        | <b>29</b>                |



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**20. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

|                               | u hiljadama RSD |              |
|-------------------------------|-----------------|--------------|
|                               | 2021.           | 2020.        |
| Troškovi transportnih usluga  | 2.223           | 3.151        |
| Troškovi usluga održavanja    | 2.233           | 1.862        |
| Troškovi zakupnina            | 425             | 761          |
| Troškovi reklame i propagande | 58              | 112          |
| Troškovi ostalih usluga       | 2.788           | 3.252        |
|                               | <b>7.727</b>    | <b>9.138</b> |

**21. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

|  | u hiljadama RSD |               |
|--|-----------------|---------------|
|  | 2021.           | 2020.         |
| Troškovi neproizvodnih usluga                      | 5.917           | 6.241         |
| Troškovi reprezentacije                            | 613             | 664           |
| Troškovi premije osiguranja                        | 3.047           | 3.086         |
| Troškovi platnog prometa                           | 310             | 393           |
| Troškovi revizije godišnjih finansijskih izveštaja | 176             | 176           |
| Troškovi članarina                                 | 55              | 57            |
| Troškovi poreza i naknada                          | 2.310           | 1.996         |
| Ostali nematerijalni troškovi                      | 74              | 391           |
|  | <b>12.502</b>   | <b>13.004</b> |

**22. POREZ NA DOBITAK**

**Komponente poreza na dobitak**

|                         | u hiljadama RSD |              |
|-------------------------|-----------------|--------------|
|                         | 2021.           | 2020.        |
| Tekući poreski rashod   | -               | 160          |
| Odloženi poreski rashod | 324             | 968          |
|                         | <b>324</b>      | <b>1.128</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**22. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)**

Usaglašavanje poreza na dobit i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

|  | u hiljadama RSD |               |
|--|-----------------|---------------|
|  | 2021.           | 2020.         |
| Dobitak pre oporezivanja   | 2.154           | 8.396         |
| Porez na dobit po zakonskoj stopi od 15%                         | 323             | 1.259         |
| Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u<br>poreskom bilansu | 29              | 83            |
| Iskorišćeni poreski kredit                                       | -               | (374)         |
| Ostalo   | (28)            | 160           |
| Porez na dobitak   | <b>324</b>      | <b>1.128</b>  |
| <i>Efektivna poreska stopa</i>                                   | <u>15,05%</u>   | <u>13,44%</u> |

**Odložene poreske obaveze**

Odložena poreska obaveza na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 12.254 hiljada RSD (2020. godine – 11.955 hiljada RSD) odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama:

|  | u hiljadama RSD                |                                     |  |                 |
|--|--------------------------------|-------------------------------------|--|-----------------|
|  | Stanje na<br>početku<br>godine | Odloženi poreski<br>(rashod)/prihod | Ostali sveobuhvatni<br>dobitak/(gubitak) | Ukupno          |
| <b>2021. godina</b>                        |                                |                                     |  |                 |
| Poreski kredit                             | 690                            | -                                   | -  | 690             |
| Nekretnine i oprema i nemater.<br>ulaganja | (12.879)                       | (318)                               | -  | (13.197)        |
| Dugoročna rezervisanja za<br>otpremne      | 234                            | (6)                                 | 25                                       | 253             |
|  | <b>(11.955)</b>                | <b>(324)</b>                        | <b>25</b>                                | <b>(12.254)</b> |
| <b>2020. godina</b>                        |                                |                                     |  |                 |
| Poreski kredit                             | 1.064                          | (374)                               | -  | 690             |
| Nekretnine i oprema i nemater.<br>ulaganja | (12.293)                       | (586)                               | -  | (12.879)        |
| Dugoročna rezervisanja za<br>otpremne      | 242                            | (8)                                 | -  | 234             |
|  | <b>(10.987)</b>                | <b>(968)</b>                        | <b>-</b>                                 | <b>(11.955)</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**22. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)**

**Neiskorišćeni poreski krediti**

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

|                        | u hiljadama RSD |            |
|------------------------|-----------------|------------|
|                        | 2021.           | 2020.      |
| od jedne do pet godina | 690             | 690        |
|                        | <b>690</b>      | <b>690</b> |

**23. 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 |         |
|---------------------------------|-----------------|---------|
|                                 | 2021.           | 2020.   |
| Neto dobitak tekuće godine      | 1.830           | 7.268   |
| Ponderisani broj običnih akcija | 392.173         | 392.173 |

**24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2021. i 2020. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

|                                   | u hiljadama RSD |            |
|-----------------------------------|-----------------|------------|
|                                   | 2021.           | 2020.      |
| <b>PRIHODI OD PRODAJE</b>         |                 |            |
| <b>Prihodi od prodaje robe</b>    |                 |            |
| - ostala povezana pravna lica     | 658             | 612        |
| <b>Prihodi od pružanja usluga</b> |                 |            |
| - ostala povezana pravna lica     | 433             | 369        |
|                                   | <b>1.091</b>    | <b>981</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA (NASTAVAK)**

|                                    | u hiljadama RSD |               |
|------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                    | 2021.           | 2020.         |
| <b>NABAVKE</b>                     |                 |               |
| - ostala povezana pravna lica      | 15.694          | 32.460        |
|                                    | <b>15.694</b>   | <b>32.460</b> |
| <b>POTRAŽIVANJA I PLASMANI</b>     |                 |               |
| <b>Potraživanja od kupaca:</b>     |                 |               |
| - ostala povezana pravna lica      | 122             | 1.089         |
|                                    | <b>122</b>      | <b>1.089</b>  |
| <b>OBAVEZE</b>                     |                 |               |
| <b>Obaveze prema dobavljačima:</b> |                 |               |
| - ostala povezana pravna lica      | 7.071           | 402           |
|                                    | <b>7.071</b>    | <b>402</b>    |

Ključno rukovodstvo Društva čine izvršni direktor, pomoćnik izvršnog direktora, rukovodilac tehničkog sektora i rukovodilac sektora zajedničkih poslova. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

|                 | u hiljadama RSD |               |
|-----------------|-----------------|---------------|
|                 | 2021.           | 2020.         |
| Zarade i bonusi | 10.534          | 10.438        |
|                 | <b>10.534</b>   | <b>10.438</b> |

**25. 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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**25. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)**

**Informacije o prihodima od prodaje**

|                               | <b>u hiljadama RSD</b> |                |
|-------------------------------|------------------------|----------------|
|                               | <b>2021.</b>           | <b>2020.</b>   |
| Veleprodaja                   | 132.971                | 180.488        |
| Tranzit                       | 24.869                 | 32.016         |
| Skladištenje i zakup magacina | 23.053                 | 23.085         |
| Usluge pretovara              | 14.090                 | 15.514         |
| Lučka saobraćajnica           | 12.548                 | 11.253         |
| Usluge prevoza                | 2.275                  | 1.358          |
| Maloprodaja                   | 6.000                  | 4.394          |
| Zakup kancelarija             | 1.751                  | 1.674          |
| Ostalo                        | 3.576                  | 3.778          |
|                               | <b>221.133</b>         | <b>273.560</b> |

**26. 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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Tržišni rizik (nastavak)**

**Devizni rizik (nastavak)**

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

|     | Imovina |       | u hiljadama RSD<br>Obaveze |              |
|-----|---------|-------|----------------------------|--------------|
|     | 2021.   | 2020. | 2021.                      | 2020.        |
| EUR | -       | -     | -                          | 7.042        |
|     | -       | -     | -                          | <b>7.042</b> |

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

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na EUR. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

|     | 2021. |      | u hiljadama RSD<br>2020. |            |
|-----|-------|------|--------------------------|------------|
|     | +10%  | -10% | +10%                     | -10%       |
| EUR | -     | -    | (704)                    | 704        |
|     | -     | -    | <b>(704)</b>             | <b>704</b> |

**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 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

|                             | u hiljadama RSD |               |
|-----------------------------|-----------------|---------------|
|                             | 2021.           | 2020.         |
| <b>Finansijska sredstva</b> |                 |               |
| Nekamatonosna               | 21.932          | 27.926        |
|                             | <b>21.932</b>   | <b>27.926</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Tržišni rizik (nastavak)**

**Kamatni rizik (nastavak)**

|   | u hiljadama RSD |               |
|---|-----------------|---------------|
|   | 2021.           | 2020.         |
| <b>Finansijske obaveze</b>              |                 |               |
| Nekamatonosne                           | 19.659          | 11.359        |
| Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)      | -               | 7.042         |
| Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa) | 21.250          | 30.000        |
|   | <u>40.909</u>   | <u>48.401</u> |

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2020. 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.

|                      | 2021.        |            | 2020.        |            |
|----------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                      | +1%          | -1%        | +1%          | -1%        |
| Finansijska sredstva | -            | -          | -            | -          |
| Finansijske obaveze  | (213)        | 213        | (300)        | 300        |
|                      | <u>(213)</u> | <u>213</u> | <u>(300)</u> | <u>300</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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Kreditni rizik (nastavak)**

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

|                                       | <b>u hiljadama RSD</b> |               |
|---------------------------------------|------------------------|---------------|
|                                       | <b>2021.</b>           | <b>2020.</b>  |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | 459                    | 480           |
| Potraživanja po osnovu prodaje        | 20.602                 | 23.405        |
| Ostala kratkoročna potraživanja       | 183                    | -             |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti     | 688                    | 4.041         |
|                                       | <b>21.932</b>          | <b>27.926</b> |

*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.

Očekivane stope kreditnih gubitaka se zasnivaju na profilima plaćanja prodaje od 36 meseci pre 31. decembra 2021. godine, odnosno 24 meseca pre 01. januara 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Kreditni rizik (nastavak)**

*Upravljanje kreditnim rizicima (nastavak)*

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 31. decembra 2021. godine matrica rezervisanja data je u nastavku:

|                   | u hiljadama RSD                |                |               |               |
|-------------------|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|
|                   | Potraživanja po osnovu prodaje |                |               |               |
|                   | Stopa<br>obezvređenja          | Bruto<br>iznos | Ukupni<br>ECL | Ukupno        |
| Nedospela         | 0,1%                           | 10.883         | (12)          | 10.871        |
| Dospela 0-30 dana | 0,1%                           | 2.951          | (3)           | 2.948         |
| 30-90 dana        | 0,6%                           | 3.897          | (24)          | 3.873         |
| 90-180 dana       | 2,0%                           | 2.602          | (53)          | 2.549         |
| Preko 180         | 59,2%                          | 886            | (525)         | 361           |
|                   |                                | <b>21.219</b>  | <b>(617)</b>  | <b>20.602</b> |

Na dan 31. decembar 2020. godine, struktura potraživanja po osnovu prodaje je data u tabeli ispod:

|                   | u hiljadama RSD                |                |               |               |
|-------------------|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|
|                   | Potraživanja po osnovu prodaje |                |               |               |
|                   | Stopa<br>obezvređenja          | Bruto<br>iznos | Ukupni<br>ECL | Ukupno        |
| Nedospela         | 0,1%                           | 12.726         | (13)          | 12.713        |
| Dospela 0-30 dana | 0,1%                           | 3.375          | (3)           | 3.372         |
| 30-90 dana        | 0,5%                           | 3.647          | (19)          | 3.628         |
| 90-180 dana       | 2,8%                           | 2.886          | (80)          | 2.806         |
| Preko 180         | 40,5%                          | 1.489          | (603)         | 886           |
|                   |                                | <b>24.123</b>  | <b>(718)</b>  | <b>23.405</b> |

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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Kreditni rizik (nastavak)**

*Upravljanje kreditnim rizicima (nastavak)*

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja (nastavak)

Promene na ispravci vrednosti potraživanja po osnovu prodaje za 2021. i 2020. godinu su sledeće:

|   | u hiljadama RSD                |                   |            |
|---|--------------------------------|-------------------|------------|
|   | Potraživanja po osnovu prodaje |                   |            |
|   | Specifična<br>ispravka         | Opšta<br>ispravka | Ukupno     |
| Stanje na dan 01.01.2021. godine        | 448                            | 270               | 718        |
| Ukidanje ispravke u toku godine         | -                              | (101)             | (101)      |
| <b>Stanje na dan 31.12.2021. godine</b> | <b>448</b>                     | <b>169</b>        | <b>617</b> |
| Stanje na dan 01.01.2020. godine        | 448                            | -                 | 448        |
| Nove ispravke u toku godine             | -                              | 270               | 270        |
| <b>Stanje na dan 31.12.2020. godine</b> | <b>448</b>                     | <b>270</b>        | <b>718</b> |

**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<br>1 godine  | od 1 do 2<br>godine | od 2 do 5<br>godina | Ukupno        |
| <b>2021. godina</b>        |                 |                     |                     |               |
| 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         |
|                            | <b>34.441</b>   | <b>6.468</b>        | <b>-</b>            | <b>40.909</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Rizik likvidnosti (nastavak)**

|                            | u hiljadama RSD       |                            |                            |                      |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
|                            | do<br><u>1 godine</u> | od 1 do 2<br><u>godine</u> | od 2 do 5<br><u>godina</u> | <u>Ukupno</u>        |
| <b>2020. godina</b>        |                       |                            |                            |                      |
| Dugoročni krediti          | 15.792                | 15.000                     | 6.250                      | 37.042               |
| Ostale dugoročne obaveze   | -                     | 2.621                      | 218                        | 2.839                |
| Obaveze iz poslovanja      | 2.046                 | -                          | -                          | 2.046                |
| Ostale kratkoročne obaveze | 6.474                 | -                          | -                          | 6.474                |
|                            | <u><b>24.312</b></u>  | <u><b>17.621</b></u>       | <u><b>6.468</b></u>        | <u><b>48.401</b></u> |

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

**27. 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 31. decembra 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

|                                   | u hiljadama RSD       |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | <u>2021.</u>          | <u>2020.</u>          |
| Ukupna zaduženost                 | 21.468                | 39.881                |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 688                   | 4.041                 |
| Neto zaduženost                   | 20.780                | 35.840                |
| Kapital                           | <u>217.168</u>        | <u>215.477</u>        |
| Ukupan kapital                    | <u><b>237.948</b></u> | <u><b>251.317</b></u> |
| Pokazatelj zaduženosti            | <u><b>8,73%</b></u>   | <u><b>14,26%</b></u>  |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**28. 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.

**29. POTENCIJALNE OBAVEZE****Data jemstva**

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2021. godine po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima iznose 51.988 hiljada RSD (2020. godine – 31.988 hiljada RSD), od čega se 50.000 hiljada RSD (2020. godine – 30.000 hiljada RSD) odnosi na jemstva data za uredno izmirenje obaveza po osnovu dugoročnog kredita odobrenog od banke povezanom pravnom licu, a 1.988 (2020. godine – 1.988 hiljada RSD) odnosi se na hipoteku stavljenu na građevinski objekat koji je dat kao obezbeđenje za odobren kredit od banke povezanom pravnom licu. Kredit je u potpunosti otplaćen u februaru 2022. godine, te će biti pokrenuta procedura brisanja hipoteke.

**30. 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.

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

## 31. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena neusaglašena potraživanja i obaveze.

## 32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Dana 17. marta 2022. godine Društvo je zaključilo ugovor o dugoročnom kreditu sa HALKBANK a.d. Beograd. Kredit je namenjen za finansiranje obrtnih sredstava u ukupnom iznosu od 10.000 hiljada RSD.

## 33. 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>2021.</u> | <u>2020.</u> |
|-----|--------------|--------------|
| EUR | 117,5821     | 117,5802     |

Senta, 23. mart 2022. godine

Odgovorno lice/zastupnik



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and strokes, positioned to the right of the stamp and above a horizontal line.

**ЛУКА СЕНТА АД СЕНТА**

**Извештај независног ревизора о  
финансијским извештајима  
за пословну 2021. годину**

**САДРЖАЈ**

|                                   | <b>Страна</b> |
|-----------------------------------|---------------|
| Извештај независног ревизора      | 1 - 4         |
| Биланс стања                      |               |
| Биланс успеха                     |               |
| Извештај о осталом резултату      |               |
| Извештај о променама на капиталу  |               |
| Извештај о токовима готовине      |               |
| Напомене уз финансијске извештаје |               |

---

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Лука Сента а.д. Сента

Извештај о ревизији финансијских извештаја

### *Мишљење*

Извршили смо ревизију финансијских извештаја привредног друштва Лука Сента а.д. Сента (у наставку: "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2021. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2021. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

### *Основа за мишљење*

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије примењивим у Републици Србији. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен *Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја*. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са *Етичким кодексом за професионалне рачуновође* Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

### *Скретање пажње*

Као што је обелодањено у напомени 29 уз финансијске извештаје, вредност датих јемстава повезаним правним лицима на дан 31. децембра 2021. године износи 50.000 хиљада РСД. Износи коначних губитака по основу датих јемстава могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума отплате обавеза. Руководство сматра да дата јемства повезаним правним лицима неће проузроковати материјално значајне одливе средстава из Друштва.

Не изражавамо модификовано мишљење у вези са овим питањем.

### *Кључна ревизијска питања*

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Лука Сента а.д. Сента (наставак)

Извештај о ревизији финансијских извештаја (наставак)

*Кључна ревизијска питања (наставак)*

*Признавање прихода*

Као што је обелодањено у напоменама 3, 15 и 16 уз финансијске извештаје, Друштво има две главне категорије прихода, а то су приходи од продаје робе и приходи од пружања услуга. Постоји инхерентни ризик у вези са тачношћу признатих прихода од продаје робе и услуга који произилази из обима трансакција и недостатка адекватних писаних процедура које регулишу продају и дефинишу кључне интерне контроле на том подручју пословања.

*Опис и резултати примењених ревизијских поступака*

Извршили смо снимање и опис система продаје у Друштву и утврдили начин на који се одвија и евидентира продаја робе и услуга. На основу узорка тестирали смо усаглашеност цена и услова попушта на фактурама купаца са важећим ценовником и условима попушта, као и исправност рачуноводственог третмана фактура купцима и доследност примене рачуноводствених политика. Анализом свих закључених уговора о пружању услуга купцима и података добијених од комерцијалне службе Друштва о обиму пружених услуга у току периода тестирали смо потпуност и тачност прихода од пружања услуга. Поред наведеног, поређењем података из рачуноводствене евиденције Друштва са подацима добијеним независном потврдом салда купаца тестирали смо потпуност и тачност прихода од продаје робе на велико. Приходе од продаје робе и пружања услуга на мало тестирали смо у потпуности, поређењем података са годишњег извештаја фискалне касе са приходима исказаним у рачуноводственој евиденцији Друштва.

На бази спроведених процедура, нисмо идентификовали значајне налазе у односу на тачност евидентираних прихода остварених током пословне године која се завршава на дан 31. децембра 2021. године.

***Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје***

Руководство је одговорно за састављање и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

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

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Лука Сента а.д. Сента (наставак)

Извештај о ревизији финансијских извештаја (наставак)

### *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја*

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

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

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

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Лука Сента а.д. Сента (наставак)

Извештај о ревизији финансијских извештаја (наставак)

*Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)*

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

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

**Извештај о другим законским и регулаторним захтевима**

Руководство Друштва је одговорно за састављање годишњег извештаја о пословању за 2021. годину у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Законом о тржишту капитала. Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању за 2021. годину са финансијским извештајима за ту пословну годину, као и да ли је годишњи извештај о пословању састављен у складу са законским прописима. По нашем мишљењу, годишњи извештај о пословању за 2021. годину састављен је у складу са важећим законским прописима и финансијске информације обелодањене у њему усаглашене су, по свим материјално значајним питањима, са финансијским извештајима Друштва за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. године. На основу познавања и разумевања Друштва и његовог окружења стеченог током ревизије, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у годишњем извештају о пословању који би захтевали обелодањивања.

Партнер на ревизијском ангажовању на основу ког је састављен овај извештај независног ревизора је Љиља Орешчанин.

Нови Сад, 14. април 2022. године



Popunjiva pravno lice - preduzetnik

"LUKA SENTA" a.d.

Part of Senta

Broj D-38/22

Dana 23.03.2021. 1099680

Senta

P I B

08052590

Matični broj

5224

Šifra delatnosti

Popunjiva Agencija za privredne registre

|                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 1 2 3                | 19                   | 20                   | 21                   | 22                   | 23                   | 24                   | 25 26                |

Vrsta posla

Naziv : "LUKA SENTA" A.D. SENTA

Sedište (mesto, ulica i broj) :SENTA , PRISTANIŠNA BR 1

**BILANS STANJA**

na dan 31.12.2021. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa računa,<br>račun       | P O Z I C I J A  | A O P | Napo-<br>mena<br>broj | I z n o s        |                   |                   |
|------------------------------|--|-------|-----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                              |  |       |                       | Tekuća<br>godina | Prethodna godina  |                   |
|                              |  |       |                       |                  | Krajnje<br>stanje | Početno<br>stanje |
| 1                            | 2  | 3     | 4                     | 5                | 6                 | 7                 |
|                              | <b>AKTIVA</b>  |       |                       |                  |                   |                   |
| 00                           | A. UPISAN A NEUPLAČEN KAPITAL  | 0001  |                       |                  |                   |                   |
|                              | B. STALNA IMOVINA (0003+0009+0017+0018+0028)   | 0002  |                       | 220,384          | 220,346           |                   |
| 01                           | I. NEMATERIJALNA IMOVINA<br>(0004+0005+0006+0007+0008)   | 0003  |                       |                  |                   |                   |
| 010 i deo 019                | 1. Ulaganje u razvoj   | 0004  |                       |                  |                   |                   |
| 011,012 i 014                | 2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna svojina                                | 0005  |                       |                  |                   |                   |
| 013                          | 3. Gudvil  | 0006  |                       |                  |                   |                   |
| 015 i 016                    | 4. Nematerijalna imovina uneta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi   | 0007  |                       |                  |                   |                   |
| 017                          | 5. Avansi za nematerijalnu imovinu   | 0008  |                       |                  |                   |                   |
| 02                           | II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA<br>(0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)   | 0009  | 6                     | 219,722          | 219,663           |                   |
| 020,021 i 022                | 1. Zemljište i građevinski objekti   | 0010  |                       | 164,198          | 167,700           |                   |
| 023                          | 2. Postrojenja i oprema  | 0011  |                       | 49,559           | 49,740            |                   |
| 024                          | 3. Investicione nekretnine   | 0012  |                       | 1,964            | 1,988             |                   |
| 025 i 027                    | 4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta na lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi                            | 0013  |                       | 4,001            | 235               |                   |
| 026 i 028                    | 5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi                          | 0014  |                       |                  |                   |                   |
| 029 (deo)                    | 6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji   | 0015  |                       |                  |                   |                   |
| 029 (deo)                    | 7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu   | 0016  |                       |                  |                   |                   |
| 03                           | III. BIOLOŠKA SREDSTVA   | 0017  |                       |                  |                   |                   |
| 04 i 05                      | IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI<br>(0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)   | 0018  |                       | 662              | 683               |                   |
| 040(deo),041(deo) i 042(deo) | 1. Učešće u kapitalu kpravnih lica (osim u kapitalu koji se vrednuje metodom učešća)   | 0019  |                       |                  |                   |                   |
| 040(deo),041(deo),042(deo)   | 2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća   | 0020  |                       | 203              | 203               |                   |
| 043,050(deo),051(deo)        | 3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnom i ostalim povezanim licima i dugoročnijim potraživanjima od tih lica u zemlji       | 0021  |                       |                  |                   |                   |
| 044,050(deo) i 051(deo)      | 4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnom i ostalim povezanim licima i dugoročnijim potraživanjima od tih lica u inostranstvu | 0022  |                       |                  |                   |                   |
| 045(deo) i 053(deo)          | 5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji  | 0023  |                       |                  |                   |                   |

| Grupa računa,<br>račun          | P O Z I C I J A   | A O P | Napo-<br>mena<br>broj | I z n o s        |                   |                   |
|---------------------------------|---|-------|-----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                 |   |       |                       | Tekuća<br>godina | Prethodna godina  |                   |
|                                 |   |       |                       |                  | Krajnje<br>stanje | Početno<br>stanje |
| 1                               | 2   | 3     | 4                     | 5                | 6                 | 7                 |
| 045(deo) i 053(deo)             | 6.Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi)u inostranstvu   | 0024  |                       |                  |                   |                   |
| 046                             | 7.Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti) | 0025  |                       |                  |                   |                   |
| 047                             | 8.Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli  | 0026  |                       |                  |                   |                   |
| 048,052,054,055 i 056           | 9.ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja                             | 0027  |                       | 459              | 480               |                   |
| 28(deo) osim 288                | V.DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA   | 0028  |                       |                  |                   |                   |
| 288                             | B.ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA   | 0029  |                       |                  |                   |                   |
|                                 | G.OBRTNA IMOVINA<br>(0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)  | 0030  |                       | 54,754           | 59,441            |                   |
| Klasa 1,osim grupe<br>računa 14 | I ZALIHE (0032+0033+0034+0035+0036)   | 0031  | 7                     | 32,555           | 31,234            |                   |
| 10                              | 1.Materijal,rezervni delovi,alat i sitan inventar   | 0032  |                       | 401              | 364               |                   |
| 11 i 12                         | 2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi  | 0033  |                       |                  |                   |                   |
| 13                              | 3. Roba   | 0034  |                       | 32,060           | 28,916            |                   |
| 150,152 i 154                   | 4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji   | 0035  |                       | 94               | 1,954             |                   |
| 151,153 i 155                   | 5.Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu  | 0036  |                       |                  |                   |                   |
| 14                              | II STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I<br>PRESTANAK POSLOVANJA                                 | 0037  |                       |                  |                   |                   |
| 20                              | III POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE<br>(0039+0040+0041+0042+0043)                                    | 0038  | 8                     | 20,602           | 23,405            |                   |
| 204                             | 1.Potraživanja od kupaca u zemlji   | 0039  |                       | 20,480           | 22,316            |                   |
| 205                             | 2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu  | 0040  |                       |                  |                   |                   |
| 200 i 202                       | 3.Potraživanja od matičnog,zavisnih i ostalih povezanih lica u<br>zemlji                            | 0041  |                       | 122              | 1,089             |                   |
| 201 i 203                       | 4. Potraživanja od matičnog,zavisnih i ostalih povezanih lica u<br>inostranstvu                     | 0042  |                       |                  |                   |                   |
| 206                             | 5.Ostala potraživanja po osnovu prodaje   | 0043  |                       |                  |                   |                   |
| 21,22 i 27                      | IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA<br>(0045+0046+0047)   | 0044  |                       | 333              | 6                 |                   |
| 21,22 osim 223 i 224 i 27       | 1. Ostala potraživanja  | 0045  |                       | 186              | 6                 |                   |
| 223                             | 2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak   | 0046  |                       | 147              |                   |                   |
| 224                             | 3. Potraživanja po osnovu pretplaćenih ostalih poreza i<br>doprinosu                                | 0047  |                       |                  |                   |                   |
| 23                              | V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI<br>(0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)                    | 0048  |                       |                  |                   |                   |
| 230                             | 1. Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica                                     | 0049  |                       |                  |                   |                   |
| 231                             | 2.Kratkoročni krediti,zajmovi i plasmani- ostala povezana lica                                      | 0050  |                       |                  |                   |                   |
| 232,234(deo)                    | 3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji   | 0051  |                       |                  |                   |                   |
| 233,234 (deo)                   | 4. Kratkoročni krediti,zajmovi i plasmani u inostranstvu  | 0052  |                       |                  |                   |                   |
| 235                             | 5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj<br>vrednosti                              | 0053  |                       |                  |                   |                   |
| 236(deo)                        | 6.Hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti u<br>Bilans uspeha                         | 0054  |                       |                  |                   |                   |
| 237                             | 7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli   | 0055  |                       |                  |                   |                   |
| 236(deo),238 i 239              | 8.Ostali kratkoročni finansijski plasmani   | 0056  |                       |                  |                   |                   |
| 24                              | VI.GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI   | 0057  |                       | 688              | 4,041             |                   |
| 28(deo),osim 288                | VII. KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA<br>RAZGRANIČENJA   | 0058  |                       | 576              | 755               |                   |
|                                 | D. UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA<br>(0001+0002+0029+0030)  | 0059  |                       | 275,138          | 279,787           |                   |
| 88                              | Đ.VANBILANSNA AKTIVA  | 0060  |                       | 51,988           | 31,988            |                   |
|                                 | PASIVA  |       |                       |                  |                   |                   |

| Grupa računa,<br>račun                                       | P O Z I C I J A   | A O P | Napomena broj | I z n o s     |                  |                |
|--|---|-------|---------------|---------------|------------------|----------------|
|  |   |       |               | Tekuća godina | Prethodna godina |                |
|  |   |       |               |               | Krajnje stanje   | Početno stanje |
| 1  | 2   | 3     | 4             | 5             | 6                | 7              |
|  | A.KAPITAL<br>(0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0  | 0401  | 9             | 217,168       | 215,477          |                |
| 30,osim 306  | I. OSNOVNI KAPITAL  | 0402  |               | 199,262       | 199,262          |                |
| 31   | II. UPISAN A NEUPLAĆEN KAPITAL  | 0403  |               |               |                  |                |
| 306  | III. EMISIONE PREMIJA   | 0404  |               |               |                  |                |
| 32   | IV. REZERVE   | 0405  |               |               |                  |                |
| 330 i potražni saldo računa<br>331,332,333,334,335,336 i 337 | V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH REZULTATA   | 0406  |               |               |                  |                |
| Dugovni saldo računa<br>331,332,333,334,335,336 i 337        | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTA OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA    | 0407  |               | 375           | 236              |                |
| 34   | VII NERASPOREĐENI DOBITAK (0409+0410)   | 0408  |               | 18,281        | 16,451           |                |
| 340  | 1. Neraspoređena dobit ranijih godina   | 0409  |               | 16,451        | 9,183            |                |
| 341  | 2. Neraspoređena dobit tekuće godine  | 0410  |               | 1,830         | 7,268            |                |
|  | VIII. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE   | 0411  |               |               |                  |                |
| 35   | IX. GUBITAK (0413+0414)   | 0412  |               |               |                  |                |
| 350  | 1. Gubitak ranijih godina   | 0413  |               |               |                  |                |
| 351  | 2. Gubitak tekuće godine  | 0414  |               |               |                  |                |
|  | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416+0420+0428)  | 0415  |               | 8,150         | 25,649           |                |
| 40   | I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417+0418+0419)  | 0416  |               | 1,682         | 1,560            |                |
| 404  | 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih  | 0417  |               | 1,682         | 1,560            |                |
| 400  | 2. Rezervisanja troškova u garantnom roku   | 0418  |               |               |                  |                |
| 40 osim 400 i 404  | 3. Ostala dugoročna rezervisanja  | 0419  |               |               |                  |                |
| 41   | II. DUGOROČNE OBAVEZE<br>(0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)   | 0420  | 10            | 6,468         | 24,089           |                |
| 410  | 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital  | 0421  |               |               |                  |                |
| 411 (deo) i 412 (deo)  | 2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom,zavisnom i ostalim povezanim licima u zemlji       | 0422  |               |               |                  |                |
| 411 (deo) i 412 (deo)  | 3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom,zavisnom i ostalim povezanim licima u inostranstvu | 0423  |               |               |                  |                |
| 414 i 416 (deo)  | 4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji  | 0424  |               | 6,250         | 21,250           |                |
| 415 i 416 (deo)  | 5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu  | 0425  |               |               |                  |                |
| 413  | 6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti   | 0426  |               |               |                  |                |
| 419  | 7. Ostale dugoročne obaveze   | 0427  |               | 218           | 2,839            |                |
| 49 (deo), osim 498 i 495 (deo)                               | III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA  | 0428  |               |               |                  |                |
| 498  | B. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE   | 0429  | 11            | 12,254        | 11,955           |                |
| 495 (deo)  | G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE  | 0430  |               |               |                  |                |
|  | D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)                            | 0431  |               | 37,566        | 26,706           |                |
| 467  | I. KRATKOROČNA REZERVISANJA   | 0432  |               |               |                  |                |
| 42, osim 427   | II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE<br>(0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)                                       | 0433  | 12            | 15,000        | 15,792           |                |
| 420 (deo) i 421 (deo)  | 1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom,zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji                          | 0434  |               |               |                  |                |
| 420(deo) i 421 (deo)   | 2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom,zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu                    | 0435  |               |               |                  |                |

| Grupa računa,<br>račun                 | P O Z I C I J A  | A O P | Napo-<br>mena<br>broj | I z n o s        |                   |                   |
|--|--|-------|-----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|  |  |       |                       | Tekuća<br>godina | Prethodna godina  |                   |
|  |  |       |                       |                  | Krajnje<br>stanje | Početno<br>stanje |
| 1                                      | 2  | 3     | 4                     | 5                | 6                 | 7                 |
| 422(deo),424(deo),425(deo) i 429(deo)  | 3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke  | 0436  |                       |                  |                   |                   |
| 422(deo),424(deo),425(deo), i 429(deo) | 4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka   | 0437  |                       | 15,000           | 15,792            |                   |
| 423,424(deo),425(deo),429(deo)         | 5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva  | 0438  |                       |                  |                   |                   |
| 426                                    | 6. Obaveza po kratkoročnim hartijama od vrednosti  | 0439  |                       |                  |                   |                   |
| 428                                    | 7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata   | 0440  |                       |                  |                   |                   |
| 430                                    | III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE  | 0441  |                       | 1,094            | 63                |                   |
| 43 osim 430                            | IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443+0444+0445+0446+0447+0448)  | 0442  | 13                    | 13,007           | 2,046             |                   |
| 431 i 433                              | 1. Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji                       | 0443  |                       | 7,071            | 402               |                   |
| 432 i 434                              | 2. Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu                 | 0444  |                       |                  |                   |                   |
| 435                                    | 3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji   | 0445  |                       | 5,935            | 1,576             |                   |
| 436                                    | 4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu   | 0446  |                       |                  |                   |                   |
| 439 (deo)                              | 5. Obaveze po menicama   | 0447  |                       |                  |                   |                   |
| 439 (deo)                              | 6. Ostale obaveze iz poslovanja  | 0448  |                       | 1                | 68                |                   |
| 44,45,46 osim 467,47 i 48              | V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450+0451+0452)   | 0449  |                       | 7,672            | 8,405             |                   |
| 44,45 i 46 osim 467                    | 1. Ostale kratkoročne obaveze  | 0450  | 14                    | 6,434            | 6,474             |                   |
| 47,48 osim 481                         | 2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda  | 0451  |                       | 1,238            | 1,808             |                   |
| 481                                    | 3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak   | 0452  |                       |                  | 123               |                   |
| 427                                    | VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO                    | 0453  |                       |                  |                   |                   |
| 49 (deo) osim 498                      | VII KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA  | 0454  |                       | 793              | 400               |                   |
|  | Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415+0429+0430+0431-0059)>=0=(0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)<=0 | 0455  |                       |                  |                   |                   |
|  | E: UKUPNA PASIVA (0401+0415+0429+0430+0431-0455)   | 0456  |                       | 275,138          | 279,787           |                   |
| 89                                     | Ž. VANBILANSNA PASIVA  | 0457  |                       | 51,988           | 31,988            |                   |

U Senti

dana 23.03.2022Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10).

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

LUKA SENTA A.D.  
Port of Senta  
Broj D-38-1/22  
Dana 23. 03. 2022. 101099680  
P I B

08052590

Matični broj

5224

Šifra delatnosti

Popunjiva Agencija za privredne registre

1 2 3 19 20 21 22 23 24 25 26  
Vrsta posla

Naziv : "LUKA SENTA" A.D. SENTA

Sedište (mesto, ulica i broj) : SENTA , PRISTANIŠNA BR 1

**BILANS USPEHA**

u periodu od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa računa,<br>račun | P O Z I C I J A  | A O P | Napomena broj | I z n o s     |                  |                |
|------------------------|--|-------|---------------|---------------|------------------|----------------|
|                        |  |       |               | Tekuća godina | Prethodna godina |                |
|                        |  |       |               |               | Krajnje stanje   | Početno stanje |
| 1                      | 2  | 3     | 4             | 5             | 6                | 7              |
|                        | A. POSLOVNI PRIHODI<br>(1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)                    | 1001  |               | 226,985       | 279,672          |                |
| 60                     | I. PRIHOD OD PRODAJE ROBE (1003+1004)  | 1002  | 15            | 163,840       | 216,898          |                |
| 600,602 i 604          | 1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu                                  | 1003  |               | 163,840       | 216,898          |                |
| 601,603 i 605          | 2. Prihod od prodaje robe na inostranom tržištu                                | 1004  |               |               |                  |                |
| 61                     | II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA<br>(1006+1007)                       | 1005  | 16            | 57,293        | 56,662           |                |
| 610,612 i 614          | 1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu                    | 1006  |               | 57,293        | 56,662           |                |
| 611,613 i 615          | 2. Prihod od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu                  | 1007  |               |               |                  |                |
| 62                     | III. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINKA ROBE   | 1008  |               | 1,920         | 157              |                |
| 630                    | IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVVRŠENIH<br>GOTOVIH PROIZVODA               | 1009  |               |               |                  |                |
| 631                    | V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVVRŠENIH<br>GOTOVIH PROIZVODA                | 1010  |               |               |                  |                |
| 64 i 65                | VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI  | 1011  | 17            | 3,932         | 5,955            |                |
| 68, osim 683,685 i 686 | VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE<br>(OSIM FINANSIJSKE)           | 1012  |               |               |                  |                |
|                        | B. POSLOVNI RASHODI<br>(1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)               | 1013  |               | 225,138       | 268,739          |                |
| 50                     | I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE   | 1014  |               | 122,708       | 167,146          |                |
| 51                     | II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE                                     | 1015  | 18            | 24,375        | 23,976           |                |
| 52                     | III. TROŠKOVI ZARADA NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI<br>RASHODI (1017+1018+1019) | 1016  | 19            | 49,350        | 47,479           |                |
| 520                    | 1. Troškovi zarada i naknada zarade  | 1017  |               | 41,297        | 39,598           |                |
| 521                    | 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada                      | 1018  |               | 6,758         | 6,481            |                |
| 520 osim 520 i 521     | 3. Ostali lični rashodi i naknade  | 1019  |               | 1,295         | 1,400            |                |
| 540                    | IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE  | 1020  |               | 8,284         | 7,791            |                |
| 58, osim 583,585 i 586 | V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE<br>(OSIM FINANSIJSKE)             | 1021  |               |               |                  |                |
| 53                     | VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA  | 1022  | 20            | 7,727         | 9,138            |                |
| 54 osim 540            | VII. TROŠKOVI REZEVISANJA  | 1023  |               | 192           | 205              |                |
| 55                     | VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI   | 1024  | 21            | 12,502        | 13,004           |                |
|                        | V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1013)>=0   | 1025  |               | 1,847         | 10,933           |                |
|                        | G. POSLOVNI GUBITAK (1013-1001)<=0   | 1026  |               |               |                  |                |
|                        | D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028+1029+1030+1031)                                   | 1027  |               | 1             | 4                |                |



| Grupa računa,<br>račun | P O Z I C I J A  | A O P | Napomena broj | I z n o s     |                  |                |
|------------------------|--|-------|---------------|---------------|------------------|----------------|
|                        |  |       |               | Tekuća godina | Prethodna godina |                |
|                        |  |       |               |               | Krajnje stanje   | Početno stanje |
| 1                      | 2  | 3     | 4             | 5             | 6                | 7              |
| 660 i 661              | I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA  | 1028  |               |               |                  |                |
| 662                    | II. PRIHODI OD KAMATA  | 1029  |               | 1             | 2                |                |
| 663 i 664              | III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE  | 1030  |               |               | 2                |                |
| 665 i 669              | IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI   | 1031  |               |               |                  |                |
|                        | Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1033+1034+1035+1036)   | 1032  |               | 1,033         | 944              |                |
| 560 i 561              | I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA  | 1033  |               |               |                  |                |
| 562                    | II. RASHODI KAMATA   | 1034  |               | 1,033         | 942              |                |
| 563 i 564              | III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE  | 1035  |               |               | 2                |                |
| 565 i 569              | IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI   | 1036  |               |               |                  |                |
|                        | E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027-1032)   | 1037  |               |               |                  |                |
|                        | Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1027)   | 1038  |               | 1,032         | 940              |                |
| 683,685 i 686          | Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA  | 1039  |               | 101           |                  |                |
| 583,585 i 586          | I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA  | 1040  |               |               | 270              |                |
| 67                     | J. OSTALI PRIHODI  | 1041  |               | 1,928         | 656              |                |
| 57                     | K. OSTALI RASHODI  | 1042  |               | 490           | 1,708            |                |
|                        | L. UKUPNI PRIHODI (1001+1027+1039+1041)  | 1043  |               | 229,015       | 280,332          |                |
|                        | LJ. UKUPNI RASHODI (1013+1032+1040+1042)   | 1044  |               | 226,661       | 271,661          |                |
|                        | M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043-1044)>=0  | 1045  |               | 2,354         | 8,671            |                |
|                        | N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044-1043)>=0  | 1046  |               |               |                  |                |
| 69-59                  | NJ. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA | 1047  |               |               |                  |                |
| 59-69                  | O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA  | 1048  |               | 200           | 275              |                |
|                        | P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045-1046+1047-1048)>=0   | 1049  |               | 2,154         | 8,396            |                |
|                        | R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046-1045+1048-1047)>=0   | 1050  |               |               |                  |                |
|                        | C. POREZ NA DOBITAK  |       |               |               |                  |                |
| 721                    | I. PORESKI RASHOD PERIODA  | 1051  | 22            |               | 160              |                |
| 722 dugovni saldo      | II. ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA  | 1052  | 22            | 324           | 968              |                |
| 722 potražni saldo     | III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA  | 1053  |               |               |                  |                |
| 723                    | T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA   | 1054  |               |               |                  |                |
|                        | Ć. NETO DOBITAK (1049-1050-1051-1052+1053-1054)>=0   | 1055  |               | 1,830         | 7,268            |                |
|                        | U. NETO GUBITAK (1050-1049+1051+1052-1053+1054)>=0   | 1056  |               |               |                  |                |
|                        | I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE   | 1057  |               |               |                  |                |
|                        | II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU  | 1058  |               |               |                  |                |
|                        | III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE   | 1059  |               |               |                  |                |

| Grupa računa,<br>račun | P O Z I C I J A                                     | A O P | Napomena<br>broj | I z n o s        |                   |                   |
|------------------------|---|-------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                        |   |       |                  | Tekuća<br>godina | Prethodna godina  |                   |
|                        |   |       |                  |                  | Krajnje<br>stanje | Početno<br>stanje |
| 1                      | 2   | 3     | 4                | 5                | 6                 | 7                 |
|                        | IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU | 1060  |                  |                  |                   |                   |
|                        | V. ZARADA PO AKCIJI                                 |       |                  |                  |                   |                   |
|                        | 1. Osnovna zarada po akciji                         | 1061  |                  |                  |                   |                   |
|                        | 2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji          | 1062  |                  |                  |                   |                   |

U Senti

dana 23.08.2020Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10).

|   |                              |                      |
|---|------------------------------|----------------------|
| <b>Попуњава правно лице - предузетник</b> |                              |                      |
| Матични број <b>08052590</b>              | Шифра делатности <b>5224</b> | ПИБ <b>101099680</b> |
| Назив <b>LUKA SENTA AD SENTA</b>          |                              |                      |
| Седиште <b>SENTA, Пристанишна 1</b>       |                              |                      |

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)  | 2001 |               | 1.830         | 7.268            |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)   | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                   |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви   | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2006 |               | 139           |                  |
| 333                 | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>          |      |               |               |                  |
| 332                 | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2010 |               |               |                  |
| 334                 | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици   | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2012 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање   |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси   | 2013 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2014 |               |               |                  |
| 336                 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока  |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси   | 2015 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2016 |               |               |                  |
| 337                 | 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат   |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси   | 2017 |               |               |                  |
|                     | 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 |               | 139           |                  |
|                     | 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 |               |               |                  |
|                     | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0  | 2024 |               | 139           |                  |
|                     | <b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0   | 2025 |               | 1.691         | 7.268            |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0  | 2026 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>   | 2027 |               |               |                  |
|                     | 1. Приписан матичном правном лицу   | 2028 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан учешћима без права контроле   | 2029 |               |               |                  |

у

SENTA

дана 23 03 20 22 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, Пристанишна 1

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    | 3001 | 275.473       | 333.242          |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи  | 3002 | 269.201       | 327.971          |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству   | 3003 |               |                  |
| 3. Примљене камате из пословних активности  | 3004 | 1             | 4                |
| 4. Остали приливи из редовног пословања   | 3005 | 6.271         | 5.267            |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006 | 255.819       | 322.063          |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи  | 3007 | 187.576       | 270.734          |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 | 33            | 254              |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3009 | 52.086        | 42.576           |
| 4. Плаћене камате у земљи   | 3010 | 1.095         | 821              |
| 5. Плаћене камате у иностранству  | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак   | 3012 | 278           |                  |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3013 | 14.558        | 7.678            |
| 8. Остали одливи из пословних активности  | 3014 | 193           |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 | 19.654        | 11.179           |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 |               |                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3017 | 1.432         | 1.463            |
| 1. Продаја акција и удела   | 3018 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 | 1.411         | 1.400            |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3020 | 21            | 63               |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3021 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3022 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3023 | 8.647         | 32.189           |
| 1. Куповина акција и удела  | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 8.647         | 32.189           |

| Позиција   | АОП  | Износ         |                  |
|--|------|---------------|------------------|
|  |      | Текућа година | Претходна година |
| 1  | 2    | 3             | 4                |
| 3. Остали финансијски пласмани   | 3026 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                       | 3027 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                         | 3028 | 7.215         | 30.726           |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                             | 3029 |               | 21.755           |
| 1. Увећање основног капитала   | 3030 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3031 |               | 21.755           |
| 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 | 15.792        |                  |
| 1. Откуп сопствених акција и удела   | 3038 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи   | 3039 | 15.792        |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству  | 3040 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи   | 3041 |               |                  |
| 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 |               | 21.755           |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                         | 3047 | 15.792        |                  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 | 276.905       | 356.460          |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | 280.258       | 354.252          |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 |               | 2.208            |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 | 3.353         |                  |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 | 4.041         | 1.833            |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 |               |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 |               | 4.041            |

у SENTA

дана 23.03 2022 године



Законски заступник

|   |                              |                      |
|---|------------------------------|----------------------|
| <b>Попуњава правно лице - предузетник</b> |                              |                      |
| Матични број <b>08052590</b>              | Шифра делатности <b>5224</b> | ПИБ <b>101099680</b> |
| Назив <b>LUKA SENTA AD SENTA</b>          |                              |                      |
| Седиште <b>SENTA, Пристанишна 1.</b>      |                              |                      |

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС   | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) |         | Остали основни капитал (рп 309) |       | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) |   | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) |   |
|----------|--|--|---------|---------------------------------|-------|---|---|--|---|
|          |  | АОП                                      | 2       | АОП                             | 3     | АОП                                     | 4 | АОП  | 5 |
| 1.       | Стање на дан 01.01. _____ године   | 4001                                     | 196.087 | 4010                            | 3.175 | 4019                                    |   | 4028   |   |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002                                     |         | 4011                            |       | 4020                                    |   | 4029   |   |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)                                | 4003                                     | 196.087 | 4012                            | 3.175 | 4021                                    |   | 4030   |   |
| 4.       | Нето промене у _____ години  | 4004                                     |         | 4013                            |       | 4022                                    |   | 4031   |   |
| 5.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)   | 4005                                     | 196.087 | 4014                            | 3.175 | 4023                                    |   | 4032   |   |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006                                     |         | 4015                            |       | 4024                                    |   | 4033   |   |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)                                | 4007                                     | 196.087 | 4016                            | 3.175 | 4025                                    |   | 4034   |   |
| 8.       | Нето промене у _____ години  | 4008                                     |         | 4017                            |       | 4026                                    |   | 4035   |   |
| 9.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)   | 4009                                     | 196.087 | 4018                            | 3.175 | 4027                                    |   | 4036   |   |

| Позиција | ОПИС   | АОП  | Рез. рез. и нер. доб. и губ. | АОП  | Нераспоређени добитак | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права контроле |
|----------|--|------|------------------------------|------|-----------------------|------|--------------------|------|---------------------------|
|          |  |      | (група 33)                   |      | (група 34)            |      | (група 35)         |      | (група 35)                |
|          | 1  |      | 6                            |      | 7                     |      | 8                  |      | 9                         |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године   | 4037 | -236                         | 4046 | 9.183                 | 4055 |                    | 4064 |                           |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4038 |                              | 4047 |                       | 4056 |                    | 4065 |                           |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4039 | -2,6                         | 4048 | 9.183                 | 4057 |                    | 4066 |                           |
| 4.       | Нето промене у ____ години   | 4040 |                              | 4049 | 7.268                 | 4058 |                    | 4067 |                           |
| 5.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)   | 4041 | -236                         | 4050 | 16.451                | 4059 |                    | 4068 |                           |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 |                              | 4051 |                       | 4060 |                    | 4069 |                           |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4043 | -236                         | 4052 | 16.451                | 4061 |                    | 4070 |                           |
| 8.       | Нето промене у ____ години   | 4044 | -139                         | 4053 | 1.830                 | 4062 |                    | 4071 |                           |
| 9.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)   | 4045 | -375                         | 4054 | 18.281                | 4063 |                    | 4072 |                           |



| Позиција | ОПИС   | АОП  | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$ | АОП  | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $< 0$ |
|----------|--|------|---|------|---|
|          |  |      | 10  |      | 11  |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године   | 4073 | 208.209   | 4082 |   |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4074 |   | 4083 |   |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                  | 4075 | 208.209   | 4084 |   |
| 4.       | Нето промене у ____ години   | 4076 |   | 4085 |   |
| 5.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)   | 4077 | 215.477   | 4086 |   |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4078 |   | 4087 |   |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4079 | 215.477   | 4088 |   |
| 8.       | Нето промене у ____ години   | 4080 |   | 4089 |   |
| 9.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)   | 4081 | 217.168   | 4090 |   |

у SENTA  
 дана 23.03. 2020 године

Законски заступник  




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

**LUKA SENTA A.D. SENTA**

**Napomene uz finansijske izveštaje  
za poslovnu 2021. godinu**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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.

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 vlasnici Matičnog društva su Danijela Vojnić Purčar sa 50% udela, Luka Vojnić Purčar sa 25% udela i Tomislav Vojnić Purčar sa 25% udela .

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu. 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.

U toku 2021. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu je 29 (2020. godine - 30 zaposlenih)

Finansijski izveštaji za poslovnu 2021. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 23. marta 2022. godine.

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

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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 finansijskih izveštaja za 2021. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2021. 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**

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 89/2020).

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 2020. godinu reklasifikovani su da bi se, shodno standardima, izvršilo prikazivanje konzistentno sa podacima za 2021. godinu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 faktorna 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 faktorna 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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***

Od 1. januara 2020. godine, 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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.

***Obevređenje 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 obevređenja 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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, umanjene 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. 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.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

**Uticao Kovid-19**

Širenje pandemije korona virusa (Kovid-19) u Republici Srbiji i svetu i preventivne mere koje su dovele do smanjenja ekonomske aktivnosti učesnika na tržištu, kao i značajna nestabilnost na tržištu roba imale su uticaj na smanjenje prihoda i rezultata Društva u izveštajnom periodu. Dok je sa druge strane dinar održavao relativno stabilan odnos prema evru i dolaru.

S obzirom na navedenu nestabilnost na tržištu i potencijalnog uticaja virusa Kovid-19 na potražnju, rukovodstvo Društva je razmotrilo uticaj Kovid-19 na buduću prodaju i novčane tokove. Virus može prouzrokovati kratkoročni pad potražnje od kupaca što će imati negativan uticaj na buduće novčane tokove.

Aktivnosti koje je rukovodstvo preduzelo kako bi utvrdilo da ne postoji materijalno značajna neizvesnost koja bi mogla da utiče na sposobnost Društva da nastavi sa poslovanjem su procena načela stalnosti poslovanja zasnovana na projekcijama novčanog toka i poslovnim planovima. Rukovodstvo Društva je utvrdilo da ne postoji materijalno značajna neizvesnost koja bi mogla da utiče na sposobnost Društva da nastavi sa poslovanjem u budućem periodu od 12 meseci, s tim da će poslovni plan za narednu godinu biti preispitan i korigovan u skladu sa merama koje će se odražavati na aktivnosti Društva.

Rukovodstvo preduzima neophodne mere da obezbedi održivost poslovanja Društva. Međutim, buduće efekte trenutne ekonomske situacije teško je predvideti, a trenutna očekivanja i procene rukovodstva mogu se razlikovati od stvarnih rezultata.

**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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (NASTAVAK)****Umanjenje vrednosti imovine**

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja 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.

**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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (NASTAVAK)****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 na dan 01. januara 2021. godine.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

|                           | U hiljadama RSD                       |                      |                            |                        |                       |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|
|                           | Zemljište i<br>građevinski<br>objekti | Oprema               | Investicione<br>nekretnine | Sredstva u<br>pripremi | Ukupno                |
| <b>Nabavna vrednost</b>   |                                       |                      |                            |                        |                       |
| 01.01.2020. godine        | 562.565                               | 108.417              | 2.417                      | 214                    | 673.613               |
| Nabavke u toku godine     | 17.400                                | 1.699                | -                          | 13.090                 | 32.189                |
| Prenosi                   | 2.462                                 | 10.607               | -                          | (13.069)               | -                     |
| Otuđenja i rashodovanja   | -                                     | (1.294)              | -                          | -                      | (1.294)               |
| 31.12.2020. godine        | <u>582.427</u>                        | <u>119.429</u>       | <u>2.417</u>               | <u>235</u>             | <u>704.508</u>        |
| 01.01.2021. godine        | 582.427                               | 119.429              | 2.417                      | 235                    | 704.508               |
| Nabavke u toku godine     | -                                     | 2.003                | -                          | 7.943                  | 9.946                 |
| Prenosi                   | 1.240                                 | 2.937                | -                          | (4.177)                | -                     |
| Otuđenja i rashodovanja   | -                                     | (2.435)              | -                          | -                      | (2.435)               |
| 31.12.2021. godine        | <u>583.667</u>                        | <u>121.934</u>       | <u>2.417</u>               | <u>4.001</u>           | <u>712.019</u>        |
| <b>Ispravka vrednosti</b> |                                       |                      |                            |                        |                       |
| 01.01.2020. godine        | 410.066                               | 66.836               | 405                        | -                      | 477.307               |
| Amortizacija              | 4.661                                 | 3.106                | 24                         | -                      | 7.791                 |
| Otuđenja i rashodovanja   | -                                     | (253)                | -                          | -                      | (253)                 |
| 31.12.2020. godine        | <u>414.727</u>                        | <u>69.689</u>        | <u>429</u>                 | <u>-</u>               | <u>484.845</u>        |
| 01.01.2021. godine        | 414.727                               | 69.689               | 429                        | -                      | 484.845               |
| Amortizacija              | 4.742                                 | 3.518                | 24                         | -                      | 8.284                 |
| Otuđenja i rashodovanja   | -                                     | (832)                | -                          | -                      | (832)                 |
| 31.12.2021. godine        | <u>419.469</u>                        | <u>72.375</u>        | <u>453</u>                 | <u>-</u>               | <u>492.297</u>        |
| <b>Sadašnja vrednost</b>  |                                       |                      |                            |                        |                       |
| 31.12.2021. godine        | <u><b>164.198</b></u>                 | <u><b>49.559</b></u> | <u><b>1.964</b></u>        | <u><b>4.001</b></u>    | <u><b>219.722</b></u> |
| 31.12. 2020. godine       | <u><b>167.700</b></u>                 | <u><b>49.740</b></u> | <u><b>1.988</b></u>        | <u><b>235</b></u>      | <u><b>219.663</b></u> |

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je dalo u hipoteku više nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 1.988 hiljada RSD (2020. godine – 1.988 hiljada RSD). Kredit koji je odobren povezanom licu Društva, po osnovu kojeg je na ime obezbeđenja zaduženja po kreditu, uspostavljena izvršna vansudska hipoteka u potpunosti je otplaćen u februaru 2022. godine stoga će se pokrenuti postupak brisanja hipoteke.

**7. ZALIHE**

|                                     | u hiljadama RSD      |                      |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | <u>2021.</u>         | <u>2020.</u>         |
| Materijal                           | 123                  | 64                   |
| Alat i inventar                     | 5.815                | 5.587                |
| Roba                                | 32.060               | 28.916               |
| Plaćeni avansi za zalihe - u zemlji | 94                   | 1.954                |
|                                     | <u>38.092</u>        | <u>36.521</u>        |
| <i>Minus: ispravka vrednosti</i>    | <u>(5.537)</u>       | <u>(5.287)</u>       |
|                                     | <u><b>32.555</b></u> | <u><b>31.234</b></u> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

|                                  | u hiljadama RSD |               |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
|                                  | 2021.           | 2020.         |
| Kupci u zemlji:                  |                 |               |
| - povezana pravna lica           | 122             | 1.089         |
| - ostala pravna lica             | 21.097          | 23.034        |
|                                  | 21.219          | 24.123        |
| <i>Minus: ispravka vrednosti</i> | (617)           | (718)         |
|                                  | <b>20.602</b>   | <b>23.405</b> |

U skladu sa poslovnim 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. KAPITAL**

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 196.087 hiljada RSD (2020. godine – 196.087 hiljada RSD) čini 392.173 običnih akcija (2020. 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.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

|                             | 2021.          |                | 2020.          |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                             | 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%          |
|                             | <b>392.173</b> | <b>100,00%</b> | <b>392.173</b> | <b>100,00%</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**9. KAPITAL (NASTAVAK)**

Promene na računima kapitalu Društva za 2021. i 2020. godinu date su u narednom pregledu:

|                                   | u hiljadama RSD  |                |                       |                   |                |
|-----------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|-------------------|----------------|
|                                   | Aksijski kapital | Ostali kapital | Neraspoređeni dobitak | Aktuarski gubitak | Ukupno         |
| <b>1. januar 2020. godine</b>     | 196.087          | 3.175          | 9.183                 | (236)             | 208.209        |
| Neto dobitak                      | -                | -              | 7.268                 | -                 | 7.268          |
| Ostali sveobuhvatni dobitak       | -                | -              | -                     | -                 | -              |
| Ukupan neto sveobuhvatni rezultat | -                | -              | <b>7.268</b>          | -                 | 7.268          |
| <b>31. decembar 2020. godine</b>  | <b>196.087</b>   | <b>3.175</b>   | <b>16.451</b>         | <b>(236)</b>      | <b>215.477</b> |
| <b>1. januar 2021. godine</b>     | 196.087          | 3.175          | 16.451                | (236)             | 215.477        |
| Neto dobitak                      | -                | -              | 1.830                 | -                 | 1.830          |
| Ostali sveobuhvatni dobitak       | -                | -              | -                     | (139)             | (139)          |
| Ukupan neto sveobuhvatni rezultat | -                | -              | <b>1.830</b>          | <b>(139)</b>      | <b>1.691</b>   |
| <b>31. decembar 2021. godine</b>  | <b>196.087</b>   | <b>3.175</b>   | <b>18.281</b>         | <b>(375)</b>      | <b>217.168</b> |

Na dan 31. decembar 2021. godine Društvo je iskazalo neraspoređeni dobitak u iznosu od 18.281 hiljadu RSD (2020. godine – 16.451 hiljadu RSD). Vlasnici Društva, do dana objavljivanja ovih finansijskih izveštaja nisu doneli odluku o raspodeli dobiti.

**10. DUGOROČNE OBAVEZE**

|                                    | u hiljadama RSD |               |
|------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                    | 2021.           | 2020.         |
| Dugoročni krediti u zemlji:        | 21.250          | 37.042        |
| Ostale dugoročne obaveze           | 218             | 2.839         |
|                                    | 21.468          | 39.881        |
| Tekuća dospeća dugoročnih kredita: | (15.000)        | (15.792)      |
|                                    | <b>6.468</b>    | <b>24.089</b> |

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 21.250 hiljada RSD (2020. godine – 37.042 hiljade 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 1M BELIBOR + 2,5% godišnje (2020. godine - od 1M BELIBOR + 2,5% do 3,6% godišnje).

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**10. DUGOROČNE OBAVEZE (NASTAVAK)**

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

|     | u hiljadama RSD |               |
|-----|-----------------|---------------|
|     | 2021.           | 2020.         |
| EUR | -               | 7.042         |
| RSD | 21.468          | 32.839        |
|     | <b>21.468</b>   | <b>39.881</b> |

Struktura dospeća dugoročnih obaveza (osim obaveza po osnovu zakupa) na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine data je u sledećoj tabeli:

|                  | u hiljadama RSD |               |
|------------------|-----------------|---------------|
|                  | 2021.           | 2020.         |
| Do 1 godine      | 15.000          | 15.792        |
| Od 1 do 2 godine | 6.468           | 17.621        |
| Od 2 do 5 godina | -               | 6.468         |
|                  | <b>21.468</b>   | <b>39.881</b> |

**Usaglašavanje obaveza iz finansijskih aktivnosti**

Promene na obavezama Društva iz finansijskih aktivnosti prikazane su kao što sledi:

|                                  | Dugoročni krediti | u hiljadama RSD          |               |
|----------------------------------|-------------------|--------------------------|---------------|
|                                  |                   | Ostale finan.<br>obaveze | Ukupno        |
| 1. januar 2020. godine           | 15.288            | -                        | 15.288        |
| Prilivi                          | 30.000            | -                        | 30.000        |
| Odlivi                           | (8.245)           | -                        | (8.245)       |
| Nemonetarne transakcije          | -                 | 2.839                    | 2.839         |
| Kursne razlike                   | (1)               | -                        | (1)           |
| <b>31. decembar 2020. godine</b> | <b>37.042</b>     | <b>2.839</b>             | <b>39.881</b> |
| 1. januar 2021. godine           | 37.042            | 2.839                    | 39.881        |
| Odlivi                           | (15.792)          | -                        | 15.792        |
| Nemonetarne transakcije          | -                 | (2.621)                  | (2.621)       |
| <b>31. decembar 2021. godine</b> | <b>21.250</b>     | <b>218</b>               | <b>21.468</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE**

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama:

|   | u hiljadama RSD      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2021.                | 2020.                |
| <b><i>Odložene poreske obaveze</i></b>  |                      |                      |
| Nekretnine i oprema                     | 13.197               | 12.879               |
|   | <u>13.197</u>        | <u>12.879</u>        |
| <b><i>Odložena poreska sredstva</i></b> |                      |                      |
| Neiskorišćeni poreski krediti           | 690                  | 690                  |
| Dugoročna rezervisanja                  | 253                  | 234                  |
|   | <u>943</u>           | <u>924</u>           |
|   | <b><u>12.254</u></b> | <b><u>11.955</u></b> |

**12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

|                                   | u hiljadama RSD |               |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|
|                                   | 2021.           | 2020.         |
| Tekuća dospeća dugoročnih kredita | 15.000          | 15.792        |
|                                   | <u>15.000</u>   | <u>15.792</u> |

**13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

|                              | u hiljadama RSD |              |
|------------------------------|-----------------|--------------|
|                              | 2021.           | 2020.        |
| Dobavljači u zemlji:         |                 |              |
| - povezana pravna lica       | 7.071           | 402          |
| - ostala pravna lica         | 5.935           | 1.576        |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 1               | 68           |
|                              | <u>13.007</u>   | <u>2.046</u> |



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

|   | u hiljadama RSD |              |
|---|-----------------|--------------|
|   | 2021.           | 2020.        |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada                             | 2.093           | 2.183        |
| Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada             | 3.914           | 3.855        |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju                  | 115             | -            |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju | 69              | -            |
| Obaveze po osnovu kamata  | 58              | 120          |
| Obaveze za dividende  | 86              | 86           |
| Obaveze prema zaposlenima   | 74              | 11           |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima               | 19              | 82           |
| Ostale kratkoročne obaveze  | 6               | 137          |
|   | <b>6.434</b>    | <b>6.474</b> |

**15. PRIHODI OD PRODAJE ROBE**

|                                   | u hiljadama RSD |                |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
|                                   | 2021.           | 2020.          |
| Prihodi od prodaje robe u zemlji: |                 |                |
| - povezana pravna lica            | 658             | 612            |
| - ostala pravna lica              | 163.182         | 216.286        |
|                                   | <b>163.840</b>  | <b>216.898</b> |

**16. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

|                                     | u hiljadama RSD |               |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                     | 2021.           | 2020.         |
| Prihodi od prodaje usluga u zemlji: |                 |               |
| - povezana pravna lica              | 433             | 369           |
| - ostala pravna lica                | 56.860          | 56.293        |
|                                     | <b>57.293</b>   | <b>56.662</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**17. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

|  | u hiljadama RSD |              |
|--|-----------------|--------------|
|  | 2021.           | 2020.        |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 1.482           | 1.409        |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija   | 1.375           | 3.699        |
| Ostali poslovni prihodi  | 1.075           | 847          |
|  | <b>3.932</b>    | <b>5.955</b> |

**18. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE**

|  | u hiljadama RSD |               |
|--|-----------------|---------------|
|  | 2021.           | 2020.         |
| Troškovi režijskog materijala                  | 2.390           | 2.476         |
| Troškovi goriva i energije                     | 18.902          | 17.448        |
| Troškovi rezervnih delova                      | 1.889           | 2.208         |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 1.194           | 1.844         |
|  | <b>24.375</b>   | <b>23.976</b> |

**19. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

|  | u hiljadama RSD |               |
|--|-----------------|---------------|
|  | 2021.           | 2020.         |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 41.297          | 39.598        |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 6.758           | 6.481         |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu   | 94              | 94            |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima           | -               | 485           |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora                 | 17              | -             |
| Ostali lični rashodi i naknade   | 1.184           | 821           |
|  | <b>49.350</b>   | <b>47.479</b> |

Tokom tekućeg izveštajnog perioda Društvo je imalo prosečno 29 zaposlenih, čija struktura je data u tabeli koja sledi.

| Pol    | Prosečan broj zaposlenih |
|--------|--------------------------|
| Muški  | 21                       |
| Ženski | 8                        |
|        | <b>29</b>                |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**20. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

|                               | u hiljadama RSD |              |
|-------------------------------|-----------------|--------------|
|                               | 2021.           | 2020.        |
| Troškovi transportnih usluga  | 2.223           | 3.151        |
| Troškovi usluga održavanja    | 2.233           | 1.862        |
| Troškovi zakupnina            | 425             | 761          |
| Troškovi reklame i propagande | 58              | 112          |
| Troškovi ostalih usluga       | 2.788           | 3.252        |
|                               | <b>7.727</b>    | <b>9.138</b> |

**21. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

|  | u hiljadama RSD |               |
|--|-----------------|---------------|
|  | 2021.           | 2020.         |
| Troškovi neproizvodnih usluga                      | 5.917           | 6.241         |
| Troškovi reprezentacije                            | 613             | 664           |
| Troškovi premije osiguranja                        | 3.047           | 3.086         |
| Troškovi platnog prometa                           | 310             | 393           |
| Troškovi revizije godišnjih finansijskih izveštaja | 176             | 176           |
| Troškovi članarina                                 | 55              | 57            |
| Troškovi poreza i naknada                          | 2.310           | 1.996         |
| Ostali nematerijalni troškovi                      | 74              | 391           |
|  | <b>12.502</b>   | <b>13.004</b> |

**22. POREZ NA DOBITAK**

**Komponente poreza na dobitak**

|                         | u hiljadama RSD |              |
|-------------------------|-----------------|--------------|
|                         | 2021.           | 2020.        |
| Tekući poreski rashod   | -               | 160          |
| Odloženi poreski rashod | 324             | 968          |
|                         | <b>324</b>      | <b>1.128</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**22. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)**

Usaglašavanje poreza na dobit i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

|  | u hiljadama RSD |               |
|--|-----------------|---------------|
|  | 2021.           | 2020.         |
| Dobitak pre oporezivanja   | 2.154           | 8.396         |
| Porez na dobit po zakonskoj stopi od 15%                         | 323             | 1.259         |
| Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u<br>poreskom bilansu | 29              | 83            |
| Iskorišćeni poreski kredit                                       | -               | (374)         |
| Ostalo   | (28)            | 160           |
| Porez na dobitak   | <b>324</b>      | <b>1.128</b>  |
| <i>Efektivna poreska stopa</i>                                   | <u>15,05%</u>   | <u>13,44%</u> |

**Odložene poreske obaveze**

Odložena poreska obaveza na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 12.254 hiljada RSD (2020. godine – 11.955 hiljada RSD) odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama:

|  | u hiljadama RSD                |                                     |  |                 |
|--|--------------------------------|-------------------------------------|--|-----------------|
|  | Stanje na<br>početku<br>godine | Odloženi poreski<br>(rashod)/prihod | Ostali sveobuhvatni<br>dobitak/(gubitak) | Ukupno          |
| <b>2021. godina</b>                        |                                |                                     |  |                 |
| Poreski kredit                             | 690                            | -                                   | -  | 690             |
| Nekretnine i oprema i nemater.<br>ulaganja | (12.879)                       | (318)                               | -  | (13.197)        |
| Dugoročna rezervisanja za<br>otpremne      | 234                            | (6)                                 | 25                                       | 253             |
|  | <b>(11.955)</b>                | <b>(324)</b>                        | <b>25</b>                                | <b>(12.254)</b> |
| <b>2020. godina</b>                        |                                |                                     |  |                 |
| Poreski kredit                             | 1.064                          | (374)                               | -  | 690             |
| Nekretnine i oprema i nemater.<br>ulaganja | (12.293)                       | (586)                               | -  | (12.879)        |
| Dugoročna rezervisanja za<br>otpremne      | 242                            | (8)                                 | -  | 234             |
|  | <b>(10.987)</b>                | <b>(968)</b>                        | <b>-</b>                                 | <b>(11.955)</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**22. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)**

**Neiskorišćeni poreski krediti**

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

|                        | u hiljadama RSD |            |
|------------------------|-----------------|------------|
|                        | 2021.           | 2020.      |
| od jedne do pet godina | 690             | 690        |
|                        | <b>690</b>      | <b>690</b> |

**23. 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 |         |
|---------------------------------|-----------------|---------|
|                                 | 2021.           | 2020.   |
| Neto dobitak tekuće godine      | 1.830           | 7.268   |
| Ponderisani broj običnih akcija | 392.173         | 392.173 |

**24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2021. i 2020. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

|                                   | u hiljadama RSD |            |
|-----------------------------------|-----------------|------------|
|                                   | 2021.           | 2020.      |
| <b>PRIHODI OD PRODAJE</b>         |                 |            |
| <b>Prihodi od prodaje robe</b>    |                 |            |
| - ostala povezana pravna lica     | 658             | 612        |
| <b>Prihodi od pružanja usluga</b> |                 |            |
| - ostala povezana pravna lica     | 433             | 369        |
|                                   | <b>1.091</b>    | <b>981</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA (NASTAVAK)**

|                                    | u hiljadama RSD |               |
|------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                    | 2021.           | 2020.         |
| <b>NABAVKE</b>                     |                 |               |
| - ostala povezana pravna lica      | 15.694          | 32.460        |
|                                    | <b>15.694</b>   | <b>32.460</b> |
| <b>POTRAŽIVANJA I PLASMANI</b>     |                 |               |
| <b>Potraživanja od kupaca:</b>     |                 |               |
| - ostala povezana pravna lica      | 122             | 1.089         |
|                                    | <b>122</b>      | <b>1.089</b>  |
| <b>OBAVEZE</b>                     |                 |               |
| <b>Obaveze prema dobavljačima:</b> |                 |               |
| - ostala povezana pravna lica      | 7.071           | 402           |
|                                    | <b>7.071</b>    | <b>402</b>    |

Ključno rukovodstvo Društva čine izvršni direktor, pomoćnik izvršnog direktora, rukovodilac tehničkog sektora i rukovodilac sektora zajedničkih poslova. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

|                 | u hiljadama RSD |               |
|-----------------|-----------------|---------------|
|                 | 2021.           | 2020.         |
| Zarade i bonusi | 10.534          | 10.438        |
|                 | <b>10.534</b>   | <b>10.438</b> |

**25. 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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**25. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)**

**Informacije o prihodima od prodaje**

|                               | <b>u hiljadama RSD</b> |                |
|-------------------------------|------------------------|----------------|
|                               | <b>2021.</b>           | <b>2020.</b>   |
| Veleprodaja                   | 132.971                | 180.488        |
| Tranzit                       | 24.869                 | 32.016         |
| Skladištenje i zakup magacina | 23.053                 | 23.085         |
| Usluge pretovara              | 14.090                 | 15.514         |
| Lučka saobraćajnica           | 12.548                 | 11.253         |
| Usluge prevoza                | 2.275                  | 1.358          |
| Maloprodaja                   | 6.000                  | 4.394          |
| Zakup kancelarija             | 1.751                  | 1.674          |
| Ostalo                        | 3.576                  | 3.778          |
|                               | <b>221.133</b>         | <b>273.560</b> |

**26. 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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Tržišni rizik (nastavak)**

**Devizni rizik (nastavak)**

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

|  | Imovina |       | u hiljadama RSD<br>Obaveze |              |
|--|---------|-------|----------------------------|--------------|
|  | 2021.   | 2020. | 2021.                      | 2020.        |
|  | EUR     | -     | -                          | -            |
|  | -       | -     | -                          | <b>7.042</b> |

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

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na EUR. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

|  | 2021. |      | u hiljadama RSD<br>2020. |            |
|--|-------|------|--------------------------|------------|
|  | +10%  | -10% | +10%                     | -10%       |
|  | EUR   | -    | -                        | (704)      |
|  | -     | -    | <b>(704)</b>             | <b>704</b> |

**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 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

|                             | u hiljadama RSD |               |
|-----------------------------|-----------------|---------------|
|                             | 2021.           | 2020.         |
| <b>Finansijska sredstva</b> |                 |               |
| Nekamatonosna               | 21.932          | 27.926        |
|                             | <b>21.932</b>   | <b>27.926</b> |



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Tržišni rizik (nastavak)**

**Kamatni rizik (nastavak)**

|   | u hiljadama RSD |               |
|---|-----------------|---------------|
|   | 2021.           | 2020.         |
| <b>Finansijske obaveze</b>              |                 |               |
| Nekamatonosne                           | 19.659          | 11.359        |
| Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)      | -               | 7.042         |
| Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa) | 21.250          | 30.000        |
|   | <u>40.909</u>   | <u>48.401</u> |

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2020. 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 |            |              |            |
|----------------------|-----------------|------------|--------------|------------|
|                      | 2021.           |            | 2020.        |            |
|                      | +1%             | -1%        | +1%          | -1%        |
| Finansijska sredstva | -               | -          | -            | -          |
| Finansijske obaveze  | (213)           | 213        | (300)        | 300        |
|                      | <u>(213)</u>    | <u>213</u> | <u>(300)</u> | <u>300</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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Kreditni rizik (nastavak)**

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

|                                       | <b>u hiljadama RSD</b> |               |
|---------------------------------------|------------------------|---------------|
|                                       | <b>2021.</b>           | <b>2020.</b>  |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | 459                    | 480           |
| Potraživanja po osnovu prodaje        | 20.602                 | 23.405        |
| Ostala kratkoročna potraživanja       | 183                    | -             |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti     | 688                    | 4.041         |
|                                       | <b>21.932</b>          | <b>27.926</b> |

*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.

Očekivane stope kreditnih gubitaka se zasnivaju na profilima plaćanja prodaje od 36 meseci pre 31. decembra 2021. godine, odnosno 24 meseca pre 01. januara 2021. 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 FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Kreditni rizik (nastavak)**

*Upravljanje kreditnim rizicima (nastavak)*

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 31. decembra 2021. godine matrica rezervisanja data je u nastavku:

|                   | u hiljadama RSD                |                |               |               |
|-------------------|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|
|                   | Potraživanja po osnovu prodaje |                |               |               |
|                   | Stopa<br>obezvređenja          | Bruto<br>iznos | Ukupni<br>ECL | Ukupno        |
| Nedospela         | 0,1%                           | 10.883         | (12)          | 10.871        |
| Dospela 0-30 dana | 0,1%                           | 2.951          | (3)           | 2.948         |
| 30-90 dana        | 0,6%                           | 3.897          | (24)          | 3.873         |
| 90-180 dana       | 2,0%                           | 2.602          | (53)          | 2.549         |
| Preko 180         | 59,2%                          | 886            | (525)         | 361           |
|                   |                                | <b>21.219</b>  | <b>(617)</b>  | <b>20.602</b> |

Na dan 31. decembar 2020. godine, struktura potraživanja po osnovu prodaje je data u tabeli ispod:

|                   | u hiljadama RSD                |                |               |               |
|-------------------|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|
|                   | Potraživanja po osnovu prodaje |                |               |               |
|                   | Stopa<br>obezvređenja          | Bruto<br>iznos | Ukupni<br>ECL | Ukupno        |
| Nedospela         | 0,1%                           | 12.726         | (13)          | 12.713        |
| Dospela 0-30 dana | 0,1%                           | 3.375          | (3)           | 3.372         |
| 30-90 dana        | 0,5%                           | 3.647          | (19)          | 3.628         |
| 90-180 dana       | 2,8%                           | 2.886          | (80)          | 2.806         |
| Preko 180         | 40,5%                          | 1.489          | (603)         | 886           |
|                   |                                | <b>24.123</b>  | <b>(718)</b>  | <b>23.405</b> |

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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Kreditni rizik (nastavak)**

*Upravljanje kreditnim rizicima (nastavak)*

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja (nastavak)

Promene na ispravci vrednosti potraživanja po osnovu prodaje za 2021. i 2020. godinu su sledeće:

|   | u hiljadama RSD                |                   |            |
|---|--------------------------------|-------------------|------------|
|   | Potraživanja po osnovu prodaje |                   |            |
|   | Specifična<br>ispravka         | Opšta<br>ispravka | Ukupno     |
| Stanje na dan 01.01.2021. godine        | 448                            | 270               | 718        |
| Ukidanje ispravke u toku godine         | -                              | (101)             | (101)      |
| <b>Stanje na dan 31.12.2021. godine</b> | <b>448</b>                     | <b>169</b>        | <b>617</b> |
| Stanje na dan 01.01.2020. godine        | 448                            | -                 | 448        |
| Nove ispravke u toku godine             | -                              | 270               | 270        |
| <b>Stanje na dan 31.12.2020. godine</b> | <b>448</b>                     | <b>270</b>        | <b>718</b> |

**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<br>1 godine  | od 1 do 2<br>godine | od 2 do 5<br>godina | Ukupno        |
| <b>2021. godina</b>        |                 |                     |                     |               |
| 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         |
|                            | <b>34.441</b>   | <b>6.468</b>        | <b>-</b>            | <b>40.909</b> |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

**26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Rizik likvidnosti (nastavak)**

|                            | u hiljadama RSD       |                            |                            |                      |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
|                            | do<br><u>1 godine</u> | od 1 do 2<br><u>godine</u> | od 2 do 5<br><u>godina</u> | <u>Ukupno</u>        |
| <b>2020. godina</b>        |                       |                            |                            |                      |
| Dugoročni krediti          | 15.792                | 15.000                     | 6.250                      | 37.042               |
| Ostale dugoročne obaveze   | -                     | 2.621                      | 218                        | 2.839                |
| Obaveze iz poslovanja      | 2.046                 | -                          | -                          | 2.046                |
| Ostale kratkoročne obaveze | 6.474                 | -                          | -                          | 6.474                |
|                            | <u><b>24.312</b></u>  | <u><b>17.621</b></u>       | <u><b>6.468</b></u>        | <u><b>48.401</b></u> |

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

**27. 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 31. decembra 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

|                                   | u hiljadama RSD       |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | <u>2021.</u>          | <u>2020.</u>          |
| Ukupna zaduženost                 | 21.468                | 39.881                |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 688                   | 4.041                 |
| Neto zaduženost                   | 20.780                | 35.840                |
| Kapital                           | <u>217.168</u>        | <u>215.477</u>        |
| Ukupan kapital                    | <u><b>237.948</b></u> | <u><b>251.317</b></u> |
| Pokazatelj zaduženosti            | <u><b>8,73%</b></u>   | <u><b>14,26%</b></u>  |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2021. godine**

---

**28. 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.

**29. POTENCIJALNE OBAVEZE****Data jemstva**

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2021. godine po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima iznose 51.988 hiljada RSD (2020. godine – 31.988 hiljada RSD), od čega se 50.000 hiljada RSD (2020. godine – 30.000 hiljada RSD) odnosi na jemstva data za uredno izmirenje obaveza po osnovu dugoročnog kredita odobrenog od banke povezanom pravnom licu, a 1.988 (2020. godine – 1.988 hiljada RSD) odnosi se na hipoteku stavljenu na građevinski objekat koji je dat kao obezbeđenje za odobren kredit od banke povezanom pravnom licu. Kredit je u potpunosti otplaćen u februaru 2022. godine, te će biti pokrenuta procedura brisanja hipoteke.

**30. 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.

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

## 31. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena neusaglašena potraživanja i obaveze.

## 32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Dana 17. marta 2022. godine Društvo je zaključilo ugovor o dugoročnom kreditu sa HALKBANK a.d. Beograd. Kredit je namenjen za finansiranje obrtnih sredstava u ukupnom iznosu od 10.000 hiljada RSD.

## 33. 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>2021.</u> | <u>2020.</u> |
|-----|--------------|--------------|
| EUR | 117,5821     | 117,5802     |

Senta, 23. mart 2022. godine

Odgovorno lice/zastupnik



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and strokes, positioned to the right of the stamp and above a horizontal line.



članica Lion grupe

AD LUKA SENTA

Pristanišna br.1  
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233  
fax: + 381 (0) 24/ 811 526

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

"LUKA SENTA" a.d.  
Port of Senta  
Broj: D-13/22  
Datum: 11.09.2022.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl. Glasnik RS br.14/2012, 5/2015, 24/2017 i 14/2020) preduzeće LUKA SENTA AD SENTA, objavljuje

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
DRUŠTVA LUKA SENTA A.D. SENTA  
ZA 2021.god.**

| I OPŠTI PODACI  |                                |   |  |
|---|--------------------------------|---|--|
| <b>1. Poslovno ime</b>  |                                | LUKA SENTA AD SENTA                           |  |
| Sedište   |                                | 24400 Senta                                   |  |
| Adresa  |                                | Pristanišna 1                                 |  |
| Matični broj  |                                | 08052590                                      |  |
| PIB   |                                | 101099680                                     |  |
| <b>2. web site i e-mail adresa</b>  |                                | www.luka-senta.rs ; office@luka-senta.rs      |  |
| <b>3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata</b>                  |                                | BD 4477/2005 od 27.08.2005 (prevođenje u APR) |  |
| <b>4. Delatnost (šifra i opis)</b>  |                                | 5224 manipulacija teretom                     |  |
| <b>5. Broj zaposlenih (prosečan broj u 2021.g. na bazi stanja krajem svakog meseca)</b> |                                | 29  |  |
| <b>6. Broj akcionara (na dan: 31.12.2021.)</b>  |                                | 29  |  |
| <b>7. Deset najvećih akcionara</b>  |                                |   |  |
| Red. broj   | Ime i prezime/ Poslovno ime    | Broj akcija na dan: 31.12.2021.               | % učešća od ukupne emisije na dan: 31.12.2021. |
| 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.  | RAIFFEISEN BANKA-KASTODI RN-KS | 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   | RSPOTE 71066        |
| - prioritetne akcije  | nema                   | nema   | nema                |
| 10. Podaci o zavisnim društvima:  | Poslovno ime           | Sedište  | Poslovna adresa     |
|   | Nema zavisnih društava | --   | --                  |
| 11. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće, koja je revidirala poslednji usvojen finansijski izveštaj  |                        | AKSIOS REVIZIJA d.o.o.<br>Novi Sad, Hopovska 2             |                     |
| 12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije  |                        | BEOGRADSKA BERZA AD, Novi Beograd<br>Omladinskih brigada 1 |                     |
| 13. Ovlašćeno lice društva  |                        | Mirko Kondić, dipl.ing., izvršni direktor                  |                     |
| 14. 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. 2004. godine društvo je privatizovano, a od 2007. godine je deo LION GROUP SYSTEM DOO Subotica, koje je matično preduzeće, u kojem društvo učestvuje kao zavisno društvo sa još 14 domaćih zavisnih društava (a na dan pripreme izveštaja 13 (jer je preduzeće TNG DOO NOVI BEOGRAD zatvoreno sa 21.01.2022.g.) i 3 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. 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 vlasnici Matičnog društva su Danijela Vojnić Purčar sa 50% udela, Luka Vojnić Purčar sa 25% udela i Tomislav Vojnić Purčar sa 25% udela .</p> <p>Društvo se bavi: prodajom građevinskog materijala, skladištenjem, pretovarom razne vrste robe, izdavanjem u zakup magacina i kancelarija i naplatom lučkih saobraćajnica i carinskog parkinga.</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:   |                        |  |                     |
| 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 četiri organizacione jedinice-službe: Pristanište, Radionica, Skladište TNG-a i Služba za zaštitu od požara, bezbednost i zdravlje na radu i zaštitu životne sredine.   |                        |  |                     |
| 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.  |                        |  |                     |
| Kvalifikaciona struktura zaposlenih u društvu:  |                        |  |                     |
| Kvalifikaciona struktura  | 31.12.2021.            | 31.12.2020.  | % promene 2021/2020 |
| NKV   | 7                      | 8  | -12.50              |

|               |           |           |              |
|---------------|-----------|-----------|--------------|
| KV            | 4         | 6         | -33.33       |
| VKV           | 0         | 0         | 0.00         |
| SŠS           | 10        | 7         | +42.86       |
| VŠS           | 2         | 3         | -33.33       |
| VSS           | 4         | 4         | 0.00         |
| <b>UKUPNO</b> | <b>27</b> | <b>29</b> | <b>-6.89</b> |

Starosna struktura zaposlenih na dan 31.12.2021.

| Starosna struktura | do 20 god | do 30 god | do 40 god | do 50 god | do 60 god | preko 60 god | UKUPNO    |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|
| Na dan 31.12.2021. | 0         | 0         | 10        | 5         | 4         | 8            | <b>27</b> |

## 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 |
|--|---|---|
| Mirko Kondić, Senta<br>Izvršni direktor,<br>Član odbora direktora                        | VII stepen, dipl.ing. mašinstva,<br>Trenutno zaposlenje:<br>LUKA SENTA AD SENTA, Izvršni direktor   | —   |
| Tomislav Vojnić Purčar,<br>Subotica<br>Predsednik odbora direktora<br>Neizvršni direktor | IV stepen, mehaničar za elektro mašine i aparate<br>Trenutno zaposlenje:<br>DES DOO SUBOTICA, savetnik direktora društva<br>DOO EURO GAS Subotica, direktor društva<br>Članstvo u odborima drugih društava: Nema<br>Funkcije u drugim društvima:<br>-LION GROUP SYSTEM DOO ZA TRGOVINU I USLUGE<br>SUBOTICA: direktor od 10.12.2009.<br>-LION KART FACTORY RACING TEAM<br>Subotica (sportsko udruženje), zastupnik<br>-DIDINA RAKIJA DOO SUBOTICA - direktor od 16.12.2021. | 122,465<br>31.227 %                                 |
| Zoran Der, Subotica<br>Član odbora direktora<br>Neizvršni direktor                       | VII stepen, diplomirani ekonomista<br>Trenutno zaposlenje:<br>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.

|  |   |
|--|---|
| <b>2) Kodeks ponašanja i web-site na kome je objavljen</b> | Kodeks korporativnog upravljanja društva usvojen 19.06.2014.g. objavljen na sajtu: <a href="http://www.luka-senta.rs">www.luka-senta.rs</a> |
|--|---|

### 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 2021. godinu, društvo je prvobitno planiralo uvećanje prihoda, ali usled nastavka pandemije COVID-19, nije bilo realno da će se ostvariti planirano uvećanje, čak šta više, ostvareni ukupan prihod je umanjen za 18.31% u odnosu na 2020.godinu (sa 280,332 hiljada RSD na 229,015 hiljada RSD), a neto rezultat je umanjen za čak 74.82% (sa 7,268 hiljada RSD na 1,830 hiljada RSD). Ukupni rashodi umanjeni su za 16.56% (sa 271,661 hiljada RSD na 226,661 hiljada RSD).

U cilju poboljšanja likvidnosti, Društvo je odlučilo da koristi mere Vlade za smanjivanje negativnih efekata prouzrokovanih pandemijom virusa Kovid-19 i to ekonomsku pomoć u vidu direktnih davanja: u visini od tri puta 50% neto minimalne zarade za svakog zaposlenog (1,375 hiljada RSD).

Zbog smanjenja obima prodaje, prihodi od prodaje robe su se umanjili za 24.46% (sa 216.898 mil RSD. na 163.840 mil RSD.). Veleprodaja je umanjena za 26.33% (sa 180.488 mil din. na 132.971 mil RSD), jer je cena građevinskog materijala preveženog vodom postala skuplja od preveženog drumom. Prodavci koji isporučuju robu drumski, su zahvaljujući nedozvoljenom pretegu uspeali da umanje svoje cene i postanu jaki konkurenti u prodaji. Maloprodaja je uvećana za 36.55% (sa 4.394 mil RSD na 6 mil RSD). Prodaja robe u tranzitu je umanjena za 22.32% tj. sa 32.016 mil RSD na 24.869 mil RSD.

Prihodi od prodaje usluga su se uvećali za 1.11% (sa 56.662 mil.RSD na 57.293 mil.RSD): prihodi od skladištenja i zakupa su ostali na približno istom nivou tj. umanjeni su neznatno, za 0.14% (sa 23.085 mil RSD na 23.053 mil RSD), usluge prevoza uvećane su za 67.53% (sa 1.358 mil RSD na 2.275 mil RSD), prihodi od lučkih saobraćajnica uvećani za 11.51% (sa 11.253 mil RSD na 12.548 mil RSD), prihodi od zakupa kancelarija uvećani su za 4.60% (sa 1.674 mil RSD na 1.751 mil RSD). Zbog značajnog umanjenja pretovarenih količina žitarica na vodi sa 62.3 hiljade tona na 38.2 hiljade tona, prihodi od usluga pretovara umanjeni su za 9.18% (sa 15.514 mil RSD na 14.090 mil RSD). Pretovari na vodi su lepo krenuli u prvoj polovini godine, ali su od jesenje žetve značajno umanjeni zbog slabijeg roda, koji je doveo do dispariteta u cenama u odnosu na inostrano tržište, i niskog vodostaja.

Nastavljena je saradnja sa do sada značajnim kupcima i dobavljačima, a uspostavljena je saradnja i sa par novih. Realizovana su investiciona ulaganja u vrednosti od: 9,946 hiljada RSD, što je u odnosu na 2020. g. (32,189 hiljada RSD) umanjenje za 69.1%. Kupljena je drobilica za drobljenje kamenog agregata, vibraciono sito, viljuškar, kontejner za šalter-prodaju građevinskog materijala, putničko vozilo Ford Mondeo i sređeni su platoi od tucanika kod veza I i ispred magacina sa istočne strane tj. kod pruge.

Od Agencije za upravljanje lukama, Društvo je na ime 50% od naknade za upotrebu obale, dobilo 982 hiljade din. sa obavezom ulaganja u lučku infrastrukturu/suprastrukturu u toku 2022.godine.

Akcionarima Društva, iz ostvarenog neto dobitka, u 2021.g. nije isplaćivana dividenda, zbog korišćenja ekonomske pomoći odobrene od strane Vlade RS.

2. Analiza poslovanja

IZVOD IZ BILANSA STANJA  
na dan 31.12.2021. godine

- u hiljadama RSD

| POZICIJA  | AOP  | Iznos         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Tekuća Godina | Prethodna Godina |
| <b>AKTIVA</b>   |      |               |                  |
| <b>STALNA IMOVINA</b>   | 0002 | 220,384       | 220,346          |
| NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA  | 0009 | 219,722       | 219,663          |
| Zemljište i građevinski objekti   | 0010 | 164,198       | 167,700          |
| Postrojenja i oprema  | 0011 | 49,559        | 49,740           |
| Investicione nekretnine   | 0012 | 1,964         | 1,988            |
| Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta na lizing<br>i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi               | 0013 | 4,001         | 235              |
| DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI  | 0018 | 662           | 683              |
| Učešće u kapitalu koji se vrednuje metodom učešća   | 0020 | 203           | 203              |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala<br>Dugoročna potraživanja  | 0027 | 459           | 480              |
| <b>OBRTNA IMOVINA</b>   | 0030 | 54,754        | 59,441           |
| ZALIHE  | 0031 | 32,555        | 31,234           |
| Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar   | 0032 | 401           | 364              |
| Roba  | 0034 | 32,060        | 28,916           |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji  | 0035 | 94            | 1,954            |
| POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE  | 0038 | 20,602        | 23,405           |
| Potraživanja od kupaca u zemlji   | 0039 | 20,480        | 22,316           |
| Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih<br>Povezanih lica u zemlji   | 0041 | 122           | 1,089            |
| OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA   | 0044 | 333           | 6                |
| Ostala potraživanja   | 0045 | 186           | 6                |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak  | 0046 | 147           | 0                |
| GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI  | 0057 | 688           | 4,041            |
| KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA<br>RAZGRANIČENJA  | 0058 | 576           | 755              |
| <b>UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA</b>   | 0059 | 275,138       | 279,787          |
| <b>VANBILANSNA AKTIVA</b>   | 0060 | 51,988        | 31,988           |
| <b>PASIVA</b>   |      |               |                  |
| <b>KAPITAL</b>  | 0401 | 217,168       | 215,477          |
| OSNOVNI KAPITAL   | 0402 | 199,262       | 199,262          |
| NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH<br>SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTA OSTALOG<br>SVEOBUHVAATOG REZULTATA | 0407 | 375           | 236              |
| NERASPOREĐENI DOBITAK   | 0408 | 18,281        | 16,451           |
| Neraspoređena dobit ranijih godina  | 0409 | 16,451        | 9,183            |

|  |             |                |                |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Neraspoređena dobit tekuće godine  | 0410        | 1,830          | 7,268          |
| <b>DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE</b>  | <b>0415</b> | <b>8,150</b>   | <b>25,649</b>  |
| DUGOROČNA REZERVISANJA   | 0416        | 1,682          | 1,560          |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih                                      | 0417        | 1,682          | 1,560          |
| DUGOROČNE OBAVEZE  | 0420        | 6,468          | 24,089         |
| Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu Lizinga u zemlji                            | 0424        | 6,250          | 21,250         |
| Ostale dugoročne obaveze   | 0427        | 218            | 2,839          |
| <b>ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>  | <b>0429</b> | <b>12,254</b>  | <b>11,955</b>  |
| <b>KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE</b>                                      | <b>0431</b> | <b>37,566</b>  | <b>26,706</b>  |
| KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE  | 0433        | 15,000         | 15,792         |
| Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka  | 0437        | 15,000         | 15,792         |
| PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE   | 0441        | 1,094          | 63             |
| OBAVEZA IZ POSLOVANJA  | 0442        | 13,007         | 2,046          |
| Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna<br>Pravna lica i ostala povezana lica u zemlji | 0443        | 7,071          | 402            |
| Obaveze prema dobavljačima u zemlji  | 0445        | 5,935          | 1,576          |
| Ostale obaveze iz poslovanja   | 0448        | 1              | 68             |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE   | 0449        | 7,672          | 8,405          |
| Ostale kratkoročne obaveze   | 0450        | 6,434          | 6,474          |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i<br>Ostalih javnih prihoda                    | 0451        | 1,238          | 1,808          |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak  | 0452        | 0              | 123            |
| KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA<br>RAZGRANIČENJA   | 0454        | 793            | 400            |
| <b>UKUPNA PASIVA</b>   | <b>0456</b> | <b>275,138</b> | <b>279,787</b> |
| <b>VANBILANSNA PASIVA</b>  | <b>0457</b> | <b>51,988</b>  | <b>31,988</b>  |

**IZVOD IZ BILANSA USPEHA**  
u periodu od 01.01. do 31.12.2021. godine  
- u hiljadama RSD

| POZICIJA   | AOP         | Iznos            |                     |
|--|-------------|------------------|---------------------|
|  |             | Tekuća<br>Godina | Prethodna<br>Godina |
| <b>POSLOVNI PRIHODI</b>                                  | <b>1001</b> | <b>226,985</b>   | <b>279,672</b>      |
| PRIHODI OD PRODAJE ROBE                                  | 1002        | 163,840          | 216,898             |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu               | 1003        | 163,840          | 216,898             |
| PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA                    | 1005        | 57,293           | 56,662              |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 1006        | 57,293           | 56,662              |
| PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINKA ROBE                       | 1008        | 1,920            | 157                 |
| OSTALI POSLOVNI PRIHODI                                  | 1011        | 3,932            | 5,955               |
| <b>POSLOVNI RASHODI</b>                                  | <b>1013</b> | <b>225,138</b>   | <b>268,739</b>      |
| NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE                            | 1014        | 122,708          | 167,146             |

|  |      |         |         |
|--|------|---------|---------|
| TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE   | 1015 | 24,375  | 23,976  |
| TROŠKOVI ZARADA NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI  | 1016 | 49,350  | 47,479  |
| Troškovi zarada i naknada zarade   | 1017 | 41,297  | 39,598  |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada   | 1018 | 6,758   | 6,481   |
| Ostali lični rashodi i naknade   | 1019 | 1,295   | 1,400   |
| TROŠKOVI AMORTIZACIJE  | 1020 | 8,284   | 7,791   |
| TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA  | 1022 | 7,727   | 9,138   |
| TROŠKOVI REZERVISANJA  | 1023 | 192     | 205     |
| NEMATERIJALNI TROŠKOVI   | 1024 | 12,502  | 13,004  |
| <b>POSLOVNI DOBITAK</b>  | 1025 | 1,847   | 10,933  |
| <b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>   | 1027 | 1       | 4       |
| PRIHODI OD KAMATA  | 1029 | 1       | 2       |
| POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITINI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE  | 1030 | 0       | 2       |
| <b>FINANSIJSKI RASHODI</b>   | 1032 | 1,033   | 944     |
| RASHODI KAMATA   | 1034 | 1,033   | 942     |
| NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE   | 1035 | 0       | 2       |
| <b>GUBITAK IZ FINANSIRANJA</b>   | 1038 | 1,032   | 940     |
| PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BRILANS USPEHA  | 1039 | 101     | 0       |
| RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BRILANS USPEHA  | 1040 | 0       | 270     |
| OSTALI PRIHODI   | 1041 | 1,928   | 656     |
| OSTALI RASHODI   | 1042 | 490     | 1,708   |
| <b>UKUPNI PRIHODI</b>  | 1043 | 229,015 | 280,332 |
| <b>UKUPNI RASHODI</b>  | 1044 | 226,651 | 271,661 |
| <b>DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>   | 1045 | 2,354   | 8,671   |
| NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA | 1048 | 200     | 275     |
| <b>DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>  | 1049 | 2,154   | 8,396   |
| PORESKI RASHOD PERIODA   | 1051 | 0       | 160     |
| ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA  | 1052 | 324     | 968     |
| <b>NETO DOBITAK</b>  | 1055 | 1,830   | 7,268   |

-u hiljadama RSD/%

|                       | 2021.g. | 2020.g. | % promene<br>2021/2020 |
|-----------------------|---------|---------|------------------------|
| Poslovni prihodi      | 226,985 | 279,672 | -18.84                 |
| Poslovni rashodi      | 225,138 | 268,739 | -16.22                 |
| Bruto dobitak/gubitak | 2,154   | 8,396   | -74.34                 |

|  |   |         |        |
|--|---|---------|--------|
| <b>Prihodi po delatnostima:</b>          |   |         |        |
| Prihod od prodaje proizvoda i usluga     | 57,293  | 56,662  | 1.11   |
| Prihodi od prodaje robe                  | 163,840   | 216,898 | -24.46 |
| <b>Opis osnovnih proizvoda i usluga:</b> | Prodaja građevinskog materijala, skladištenje, manipulacija tereta, naplata lučkih saobraćajnica i carinskog parkinga |         |        |

|   | 2021.g. | 2020.g. |
|---|---------|---------|
| <b>POKAZATELJI POSLOVANJA:</b>  |         |         |
| Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)                             | 1.01    | 1.04    |
| Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihodi x 100)                           | 0.8     | 2.59    |
| Likvidnost (obrotna imovina/kratkoročne obaveze x 100)                                  | 1.46    | 2.22    |
| Prinos na ukupni kapital (dobitak iz redov.posl. pre oporezivanja/ukupni kapital x 100) | 0.99    | 3.9     |
| Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/ kapital x 100)                            | 0.84    | 3.37    |
| Poslovni neto dobitak (stopa neto dobitka)<br>(neto dobitak/poslovni prihodi x100)      | 0.81    | 2.6     |
| Stepen zaduženosti (dugoročna i kratkoročna obaveza / ukupna pasiva x 100)              | 16.62   | 18.15   |
| Likvidnost I stepena<br>(gotovina i gotov.ekvivalenti/kratkoročne obaveze)              | 0.02    | 0.15    |
| Likvidnost II stepena<br>(obrotna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze)                   | 0.59    | 1.06    |
| Neto obrtni kapital (obrotna imovina – kratkoročne obaveze)                             | 17,188  | 32,735  |
| Tržišna kapitalizacija (broj akcija x tržišna cena jedne akcije)                        | 156,869 | 156,869 |

|   |                       |                |                            |           |
|---|-----------------------|----------------|----------------------------|-----------|
| Cena akcija (na berzi: 400,00 RSD)<br>U poslovnim knjigama u kapitalu, vrednost akcija se vodi po 500.00 din. | Obične akcije 2020.g. |                | Prioritetne akcije 2020.g. |           |
|   | najviša               | Nema trgovanja | najviša                    | nema      |
|   | najniža               | Nema trgovanja | najniža                    | nema      |
| Dobitak po akciji (neto dobit/ broj običnih akcija) (u dinarima) : 2021.g.: 4.67 2020.g.: 18.53               |                       |                |                            |           |
| Isplaćena dividenda   | Obične akcije         |                | Prioritetne akcije         |           |
|   | 2020.g.               | nije bilo      | 2020.g.                    | nije bilo |
|   | 2021.g.               | nije bilo      | 2021.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        | 2021.g.        | 2020.g.        | % promene 2021/2020 | % učešća 2021 g. | % učešća 2020 g. |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------------------|------------------|------------------|
| Veleprodaja robe              | 132,971        | 180,488        | -26.33              | 60.13            | 65.98            |
| Maloprodaja robe              | 6,000          | 4,394          | 36.55               | 2.71             | 1.61             |
| Tranzit                       | 24,869         | 32,016         | -22.32              | 11.25            | 11.70            |
|                               | <b>163,840</b> | <b>216,898</b> | <b>-24.46</b>       | <b>74.09</b>     | <b>79.29</b>     |
| Lučka saobraćajnica           | 12,548         | 11,253         | 11.51               | 5.67             | 4.11             |
| Skladištenje i zakup magacina | 23,053         | 23,085         | -0.14               | 10.42            | 8.44             |
| Zakup kancelarija             | 1,751          | 1,674          | 4.60                | 0.79             | 0.61             |
| Pretovar                      | 14,090         | 15,514         | -9.18               | 6.37             | 5.67             |
| Usluge prevoza                | 2,275          | 1,358          | 67.53               | 1.03             | 0.50             |
| Ostalo                        | 3,576          | 3,778          | -5.35               | 1.62             | 1.38             |
|                               | <b>57,293</b>  | <b>56,662</b>  | <b>1.11</b>         | <b>25.91</b>     | <b>20.71</b>     |
|                               |                |                |                     |                  |                  |
| <b>UKUPNO:</b>                | <b>221,133</b> | <b>273,560</b> | <b>-19.16</b>       | <b>100</b>       | <b>100</b>       |

### 4. Promene bilansnih pozicija

- u hiljadama RSD

|                                  | 2021.g. | 2020.g. | % promena 2021/2020 |
|----------------------------------|---------|---------|---------------------|
| Stalna imovina                   | 220,384 | 220,346 | 0.02                |
| Obrtna imovina                   | 54,754  | 59,441  | -7.89               |
| Kapital                          | 217,168 | 215,477 | 0.78                |
| Dugoročna rezervisanja i obaveze | 8,150   | 25,649  | -68.22              |
| Kratkoročne obaveze              | 37,566  | 26,706  | 40.67               |
| Gubitak iznad visine kapit       | 0       | 0       | 0                   |

|                     | 2021.g. | 2020.g. | % promena 2021/2020 |
|---------------------|---------|---------|---------------------|
| Poslovni prihodi    | 226,985 | 279,672 | -18.84              |
| Finansijski prihodi | 1       | 4       | -75.00              |
| Ostali prihodi      | 1,928   | 656     | 193.90              |

|                     | 2021.g. | 2020.g. | % promena 2021/2020 |
|---------------------|---------|---------|---------------------|
| Poslovni rashodi    | 225,138 | 268,739 | -16.22              |
| Finansijski rashodi | 1,033   | 944     | 9.43                |
| Ostali rashodi      | 490     | 1,708   | -71.31              |



|  | 2021.g. | 2020.g. | %<br>promena<br>2021/2020 |
|--|---------|---------|---------------------------|
| Ukupni prihodi:  | 229,015 | 280,332 | -18.31                    |
| Ukupni rashodi:  | 226,661 | 271,661 | -16.56                    |
| Rezultat iz redovnog<br>poslovanja pre<br>oporezivanja | 2,354   | 8,671   | -72.85                    |
| Neto rezultat:   | 1,830   | 7,268   | -74.82                    |

Kratko obrazloženje bilansnih promena (promene veće od 10%) u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu:

a) Promene veće od 10% u Aktivi i Pasivi:

| AKTIVA kod koje su bile promene veće od 10% u:        | 2021.g. | 2020.g. | %<br>promene<br>2021/2020 | Kratko objašnjenje<br>promene  |
|---|---------|---------|---------------------------|--|
| Potraživanja po osnovu prodaje                        | 20,602  | 23,405  | -11.98                    | Manje je fakturisano, a više potraž. je naplaćeno                            |
| Ostala kratkoročna potraživanja                       | 333     | 6       | 5,450.00                  | Potraž.za nakn.zarade koje se refundiraju i potr.za više plać.porez na dobit |
| Gotovina i got.ekvivalenti                            | 688     | 4,041   | -82.97                    | manji iznos na računima preduzeca  |
| AVR   | 576     | 755     | -23.71                    | manji iznos unapred plać.osiguranja  |
| <b>PASIVA kod koje su bile promene veće od 10% u:</b> |         |         |                           |  |
| Nereal.gubici po osn.fin.sred.i dr.komp.rez           | 375     | 236     | 58.90                     | na osnovu obračunatih rezervisanja za otpremnine                             |
| Neraspoređeni dobitak iz tekuće godine                | 18,281  | 16,451  | 11.12                     | imali smo dobit i nije ispl.dividende  |
| Dugoročne obaveze                                     | 6,468   | 24,089  | -73.15                    | deo koji dospeva do godinu dana prenet na kratk.obaveze                      |
| Primljeni avansi                                      | 1,094   | 63      | 1,636.51                  | primljeni avansi od kupaca   |
| Obaveze iz poslovanja                                 | 13,007  | 2,046   | 535.73                    | više obav.je ostalo prema dobavljačima                                       |
| Kratkoročna PVR                                       | 793     | 400     | 98.25                     | ukalk.račun za struju(decembar) veći od prošlogodišnjeg                      |

b) Promene veće od 10% kod Prihoda i Rashoda:

| PRIHODI I RASHODI kod kojih su bile promene veće od 10% | 2021.g. | 2020.g. | % promene<br>2021/2020 | Kratko obrazloženje promene  |
|---|---------|---------|------------------------|--|
| Poslovni prihodi:                                       | 226,985 | 279,672 | -18.84                 |  |
| Prihodi od prodaje robe                                 | 163,840 | 216,898 | -24.46                 | Smanjen je obim prodaje  |
| Prihodi od aktiv.ucinka robe                            | 1,920   | 157     | 1122.93                | više robe potroseno za sopst.potrebr                                   |
| Ostali poslovni prihodi                                 | 3,932   | 5,955   | -33.97                 | kako je smanjen obim prodaje robe, isto tako i prateće usluge su manje |

|  |         |         |         |   |
|--|---------|---------|---------|---|
| <b>Poslovni rashodi:</b>                           | 225,138 | 268,739 | -16.22  |   |
| Nabavna vrednost prodate robe                      | 122,708 | 167,146 | -26.59  | Smanjen je obim prodaje   |
| Troškovi proizvodnih usluga                        | 7,727   | 9,138   | -15.44  | kako je smanjen obim prodaje robe, manje smo i potrošili za prevoz robe |
| <b>Finansijski prihodi</b>                         | 1       | 4       | -75.00  | manje kamate je naplaćeno   |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine   | 101     | 0       | 100.00  | Kreditni gubitak se smanjio u odnosu na prošlu godinu                   |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine   | 0       | 270     | -100.00 |   |
| <b>Ostali prihodi</b>                              | 1,928   | 656     | 193.90  | prodato je otpadni materijal  |
| Neto gubitak poslovanja i ispr.grešaka iz ran.god. | 200     | 275     | -27.27  | sad je primljeno rešenje od Direkcije za vodne puteve za 2020.g.        |
| Ukupni prihodi                                     | 229,015 | 280,332 | -18.31  |   |
| Ukupni rashodi                                     | 226,661 | 271,661 | -16.56  |   |

#### 5. Neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova

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

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

U protekloj 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

Ni u 2020. 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 2021.g.

Društvo je tokom 2021. godine nastavilo sa obavljanjem svojih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano. Pored prodaje građevinskog materijala, usluga skladištenja, izdavanja u zakup magacina i kancelarija, naplate lučkih saobraćanica i carinskog parkinga, nastavilo se sa pretovaranjem žitarica na plovila i pretovaranjem TNG-a sa plovila, a započeo je i posao pretovara veštačkog đubriva sa plovila.

Zbog velikog uticaja pandemije na globalnu privrednu aktivnost, kao i na privredu u Republici Srbiji, rukovodstvo Društva se, zbog očekivanog smanjenja priliva u odnosu na isti period prethodne godine, usled neizvesnosti naplate potraživanja, a u cilju poboljšanja likvidnosti, odlučilo da koristi mere Vlade: ekonomsku pomoć u vidu direktnih davanja: u visini od tri puta 50% neto minimalne zarade za svakog zaposlenog (primljeno je 1,375 hiljada RSD). Smanjenje priliva je očekivano i zbog sve većeg jačanja ponude građevinskog materijala koja se doprema drumskim putem, koje je uticalo na umanjenje prodaje od strane Društva, kao i zbog slabije jesenje žetve, uvećanje cene istih i niskog vodostaja na Dunavu, koji su umanjili prihode Društva po osnovu pretovara za 9.18%.

Ostvareni ukupan prihod je umanjen za 18.31% u odnosu na 2020.godinu (sa 280,332 hiljada RSD na 229,015 hiljada RSD), a neto rezultat je umanjen za čak 74.82% (sa 7,268 hiljada RSD na 1,830 hiljada RSD). Ukupni

rashodi umanjani su za 16.56% (sa 271,661 hiljada RSD na 226,661 hiljada RSD).

Zbog smanjenja obima prodaje, prihodi od prodaje robe su se umanjili za 24.46%. Prihodi od prodaje usluga su se uvećali za 1.11% (sa 56.662 mil. RSD na 57.293 mil. RSD.): prihodi od skladištenja i zakupa su ostali na približno istom nivou (23.053 mil din.), prihodi od lučkih saobraćajnica uvećani su za 11.51% (ostvareno je 12.548 mil RSD). I u 2021.g. nastavljena je realizacija pretovara žitarica u plovila, ali je ista u odnosu na 2020. godinu opala za 38.67%: sa 62.4 hiljade tona na 38.2 hiljade tona, što je uticalo i na umanjenje prihoda od usluga pretovara za 9.18% (realizovana je vrednost: 14.090 mil RSD). Razlozi drastičnog umanjenja su ne ostvarivanje planiranih pretovara tj. izvoza kukuruza, zbog slabijeg roda, nižih cena žitarica u inostranstvu i niske vode na Dunavu, koja je svela izvoz na minimum.

- započet je novi posao: pretovar veštačkog đubriva sa plovila, koji je realizovan sa velikim uspehom. Pretovarena je količina od 6.2 hiljade tona. U planu je bilo još 5-7 hiljada tona, ali se plan nije realizovao, jer je proizvođač kasnio sa isporukom, pa su kupci direktno kamionski kupovali od proizvođača.

- ukupni poslovi pretovara na vodi su realizovani u količini od: 138,564 t, što je u odnosu na 188,463 t realizovanog u 2020.g. umanjene za 26.47%.

- skladištenje:

Kompanija JTI a.d. Senta nastavila je korišćenje zakupljenih magacina u skladu sa ranije zaključenim dugogodišnjim ugovorom, čiji rok važenja je 2020-te godine produžen do septembra 2026. godine, a od septembra 2021.g. je ugovoreo izdavanje još jednog dodatnog magacina, površine 1.560 m<sup>2</sup> i ugovoreno da se 4 magacina koriste minimum 5 meseci godišnje. Sa Biospringer doo je nastavljena saradnja na izdavanju u zakup jednog magacina, a preduzeće CHS je uzelo jedan magacin u zakup na neodređeno vreme (za korišćenje tokom cele godine).

- realizovana su investiciona ulaganja u vrednosti od: 9,946 hiljada RSD, što je u odnosu na 2020. g. (32,189 hiljada RSD) umanjene za 69.1%. Od toga je ulaganje u pripremi 3,769 h RSD (vibraciono sito 2,233 hiljada RSD, plato od tucanika kod veza I (1,078 hiljada RSD) i plato od tucanika ispred magacina kod pruge (455 hiljada RSD), a ostatak od 6,180 h RSD je aktivirano ulaganje: kupljena je drobilica za drobljenje kamenog agregata (2,480 hiljada RSD), Toyota viljuškar (1,357 hiljada RSD), kontejner za šalter-prodaju građevinskog materijala (364 hiljada RSD), putničko vozilo Ford Mondeo - do sada korišćen u zakupu (282 h RSD), izrađen je betonski plato ispred radionice (1,037 hiljada RSD) i izvršeno je dodatno ulaganje u mehanizaciju za separaciju – zamena gumenih delova i trake (355 hiljada RSD), elektrifikacija veza II (204 hiljada RSD) i urađeno dodatno ulaganje u bager guseničar (103 hiljada RSD).

Ulaganja je društvo je delom finansiralo sredstvima iz tekućeg poslovanja, delom iz kredita, a manji deo sredstava (909 hiljada din.) društvo je dobilo od Agencije za upravljanje luka.

- Zbog nerentabilnosti i visokih troškova daljeg održavanja, Društvo je prodalo ULT 220BK za 1,411 hiljada RSD bez PDV-a, a u 2021.g. je prodato i otpadno gvozdje (66 t) za 1,650 hiljada RSD.

- u toku 2021. godine par puta je usklađivan cenovnik građevinskog materijala u cilju usklađivanja sa tržišnim promenama.

- nastavljena je saradnja sa osiguravajućim društvom Sava osiguranje.

- tokom meseca februara i marta, Društvo je dobijena sredstva od Agencije za upravljanje lukama (dobijena krajem decembra 2020.g.), a na ime 50% naplaćene paušalne naknade za 2020. g. (909 hiljada RSD), utrošila na izradu betonskog platoa ispred radionice, čija je izrada ukupno koštala 1,174 h RSD sa PDV-om.

- 2021. godine, po osnovu Zakona o naknadama za korišćenje javnih dobara, Agencija za upravljanje lukama je Društvu kao kupcu/korisniku robe, koja se doprema vodom, na ime naknade za upotrebu obale za 2021. godinu obračunala: 409 hiljada RSD.

- dana 30. decembra, društvo je na ime Ugovora o isplati paušalne naknade za 2021.g., a po osnovu člana 179. Zakona o naknadama za korišćenje javnih dobara, od Agencije za upravljanje lukama dobilo 982 hiljade RSD (što je za 8% više nego za 2020.god. (909 hiljada RSD)), sa obavezom ulaganja u lučku infrastrukturu/suprastrukturu u toku 2022.godine.

-krajem 2020.g. aneksiran je ugovor za isporuku električne energije za 2021.g. sa distributerom Energija Gas and Power. Zbog značajnih promena na tržištu električne energije, cena električne energije je Društvu uvećana od avgusta. Zbog loše finansijske situacije trenutnog distributera, u septembru je raskinut ugovor i prešlo se na rezervno snabdevanje kod EPS-a, sa kojim je od 01. oktobra za period od godinu dana, potpisan ugovor o redovnom snabdevanju. Krajem decembra cena električne energije je umanjena, jer je u oktobru ugovorena jako visoka cena i nova cena je ugovorena za period od 01.01. do 30.06.2022. godine.

-sudski postupci: pokrenuti postupak prinudne naplate (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 i dalje nenaplaćen, zbog nedostatka sredstava na tekućem računu tj. neprekidne blokade dužnikovog računa.

- društvo je i u 2021.g. kao članica Grupacije za luke i pristaništa pri Privrednoj Komori Srbije, nastavila aktivno učestvovati u njenom radu, a po pitanju vezanim za minimalne lučke tarife iz Zakona o plovidbi i lukama na unutrašnjim vodama.

-na osnovu člana 368a Zakona o privrednim društvima, Društvo je u martu objavilo ažurirane podatke o zanimanju i prethodnom zaposlenju članova odbora direktora, kao i podatke o članstvu u drugim odborima i funkcijama koje obavljaju u drugim društvima.

-Kreditna zaduženja i jemstva:

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, nakon isteka 12 meseci grejs perioda, počeo je od juna meseca redovno da se otplaćuje, a dugoročni kredit za finansiranje obrtnih sredstva, iz 2019.godine sa rokom otplate: 02.07.2021.g je uredno izmiren na vreme.

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

U avgustu 2021. g. na ime obezbeđenja zaduženja po kreditu u visini od 20 mil RSD, koji je odobren povezanom licu Društva: DES DOO SUBOTICA kod Halkbank a.d., Društvo je učestvovalo kao Jemac platac (dato je 8 menica) u korist HALKBANK AD Beograd, rok otplate kredita je 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.)

-u 2021.g. kao i u 2020.g. akcionarima društva iz neto dobitka nije isplaćena dividenda, jer se Društvo obavezalo na to, korišćenjem mera Vlade za ublažavanje efekata pandemije i uzimanjem kredita.

Kadrovske promene:

- u stalni radni odnos zaposleno je 3 radnika: nakon prijema na određeno vreme (probni rad od 3 meseca) za stalno je zaposlen jedan dizaličar na terminalu, a nakon probnog rada od 2 puta po 3 meseca, za stalno su primljeni jedan vozač teretnog vozila i jedan viljuškarista

-na određeno tj. probni rad za period od 2 meseca primljena je radnica na radno mesto: kasir i prodaja građevinskog materijala. Radnica je zaposlena sa statusom invalid, te je prestala obaveza Društva da isplaćuje naknadu za nezapošljavanje invalida. Nakon produženja ugovora na određeno za još 3 meseca, od 01.04.2022. radnica je zaposlena na stalno.

-u penziju su otišla 3 zaposlena: jedan bagerista, koji je nakon odlaska u penziju, nastavio sa radom iz penzije, te je otišao u konačnu penziju, zatim zaposlena na radnom mestu fakturista, blagajnik i obračun zarada, i radnik zaposlen na radnom mestu: automehaničar.

-sa jednim vozačem teretnog vozila zaključen je Sporazum o prestanku radnog odnosa.

-Društvo je učestvovalo u programu podsticanja zapošljavanja mladih "Moja prva plata" i od 13. decembra zaključilo ugovor sa Nacionalnom službom za zapošljavanje, o osposobljavanju korisnika programa bez radnog iskustva, za samostalan rad na radnom mestu: bagerista i pored 22 hiljade RSD koje korisnik programa dobija od NSZ, i od Društva dobija dodatnih 22 hiljade RSD. Ugovor je zaključen na period od 9 meseci.

Odlaskom predsednika sindikata u penziju, i nezainteresovanosti ostalih zaposlenih za preuzimanjem funkcije predsednika sindikata, sindikat je krajem godine ugašen.

### 11. Događaji nakon datuma bilansa

U 2022. godini Društvo je nastavilo sa obavljanjem svojih redovnih poslovnih aktivnosti.

Zbog ostvarenog slabijeg rezultata za 2021. godinu i očekivanih slabijih priliva u prvom delu 2022. godine, Društvo je odlučilo da se u prvih šest meseci 2022. godine pri obračunu zarade zaposlenima, ne izvrši godišnje usklađivanje dela zarade zaposlenih, koji je vezan za minimalnu cenu rada, utvrđenu Odlukom Vlade Republike Srbije, kojom je za period januar – decembar 2022. godine, za minimalnu cenu rada utvrđeno 201,22 dinara („neto”), po radnom času, već da deo zarade zaposlenih, koji je vezan za minimalnu cenu rada, ostaje na nivou minimalne cene rada utvrđene od strane Vlade Republike Srbije za 2021. godinu tj. 183.93 RSD.

Zbog otežanih uslova naplate potraživanja, a u cilju izmirivanja dospelih obaveza, a i dobijanja povoljnijih uslova nabavke robe za avansnu uplatu za dalju prodaju (avansom je omogućeno zadržavanja cena na postojećem nivou), Društvo se kod Halkbanke 17. marta zadužilo dugoročnim kreditom 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).

Kredit povezanog lica DES d.o.o., iz 2018., po kojem je Društvo bilo hipotekarni dužnik (zalaganjem benzinske pumpe), je istekao 28.02.2022. i redovno je izmiren. Skidanje hipoteke je u toku.

Eksterni uslovi u zemlji i okruženju usled novo nastale situacije na svetskom tržištu, izazvane rusko-ukrajinskom krizom, trenutno nemaju materijalno značajan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje po principu stalnosti u budućem period, ali kako je ova kriza dovela 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. Zabrana izvoza žitarica takođe će značajno uticati na umanjenje prihoda Društva po osnovu skladištenja i pretovara žitarica.

U martu je izašla Uredba o minimalnim lučkim tarifama iz Zakona o plovidbi i lukama na unutrašnjim vodama, kojih je Društvo u obavezi da se pridržava.

### 12. Opis očekivanog razvoja društva

Plan društva za 2022. godinu je stalno unapređenje usluga uz aktivno praćenje razvoja u svojoj oblasti i očuvanje tržišnog učešća. Na osnovu dogovora o saradnji za 2022. godinu, planirano je uvećanje prihoda u odnosu na 2021. g., ali je sve postalo neizvesno zbog situacije na svetskom tržištu izazvane rusko-ukrajinskom krizom, tako da će se tek 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. Zabrana izvoza žitarica takođe će značajno uticati na umanjenje prihoda Društva po osnovu skladištenja i pretovara žitarica.

U ovom trenutku rukovodstvo nije u mogućnosti da proceni eventualne negativne efekte i uticaj na finansijski položaj i rezultat poslovanja Društva za 2022. godinu. Uprkos tome, stav rukovodstva je da mogućnost nastavka poslovanja Društva na principu stalnosti poslovanja neće biti dovedena u pitanje.

Dodatno zaduženje kod poslovnih banaka, osim podignutog dugoročnog kredita za obrtna sredstva u visini od 10 miliona RSD, s rokom otplate 2 godine, uz grejs period od 6 meseci i otplatom u 18 jednakih mesečnih rata (po 555,555.56 RSD), u martu 2022. g. nije u planu.

U 2022. godini, planira se nabavka novog bagera iz kombinacije sopstvenih sredstava i sredstava osnivača.

### 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) i koji od Društva uzima u zakup benzinsku pumpu

-sa Euro Petrol Trans doo Subotica, od kojeg Društvo koristi u zakupu jedno putničko vozilo, od kojeg je Društvo kupilo osnovno sredstvo: polovno putničko vozilo Ford Mondeo (koje je do maja 2021 koristio u zakupu).

- 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, od kojeg je Društvo kupilo robu (šljunak) za dalju prodaju.  
 - sa Integral Inženjering doo Subotica, koje je od Društva kupilo raznog građevinskog materijala.  
 - sa DES doo Subotica, za koje je Društvo postalo jemac za njegov kredit kod Halkbanke, i prefakturisao mu premiju osiguranja po osnovu založene Obveznikove benzinske pumpe, po kreditu iz 2018.g.  
 Povezana lica: Euro Petrol, Euro Gas i DES doo Subotica su jemci po osnovu kredita, koje je Društvo u maju 2020. g. podiglo kod Halkbanke, a Društvo je jedno od jemaca po kreditu DES-a podignutog u maju 2020.godine i avgustu 2021. godine.

Sa ostalim povezanim licima i matičnim društvom, Društvo nije imalo poslovnu saradnju u toku 2021.g

- u hiljadama RSD

| PREDUZEĆE            | 2021.g.      |               |               | 2020.g.      |               |               |
|----------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                      | PRIHODI      | RASHODI       | UKUPNO        | PRIHODI      | RASHODI       | UKUPNO        |
| Euro Gas             | 405          | 2,255         | 2,660         | 385          | 18,810        | 19,195        |
| Euro Petrol          | 355          | 12,845        | 13,201        | 331          | 12,603        | 12,934        |
| Euro Petrol Trans    | 0            | 594           | 594           | 0            | 1,197         | 1,197         |
| Des                  | 191          | 0             | 191           | 191          | 0             | 191           |
| Integral Inženjering | 686          | 0             | 686           | 57           | 0             | 57            |
| Lion Etil            | 0            | 0             | 0             | 526          | 0             | 526           |
| Bojeni Limovi        | 0            | 0             | 0             | 0            | 44            | 44            |
| <b>UKUPNO:</b>       | <b>1,637</b> | <b>15,694</b> | <b>17,331</b> | <b>1,490</b> | <b>32,654</b> | <b>34,144</b> |

U toku 2021. i 2020. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

- u hiljadama RSD

|                                  | 2021.g. | 2020.g. |
|----------------------------------|---------|---------|
| <b>PRIHODI OD PRODAJE ROBE</b>   |         |         |
| -ostala povezana pravna lica     | 658     | 612     |
| <b>PRIHODI OD PRODAJE USLUGA</b> |         |         |
| -ostala povezana pravna lica     | 433     | 369     |
| <b>NABAVKE</b>                   |         |         |
| -ostala povezana pravna lica     | 15,694  | 32,460  |
| <b>POTRAŽIVANJA I PLASMANA:</b>  |         |         |
| Potraživanja od kupaca:          |         |         |
| -ostala povezana pravna lica     | 122     | 1,089   |
| <b>OBAVEZE</b>                   |         |         |
| Obaveze prema dobavljačima:      |         |         |
| -ostala povezana pravna lica     | 7,071   | 402     |

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

|     | - u hiljadama RSD |       |         |       |
|-----|-------------------|-------|---------|-------|
|     | Imovina           |       | Obaveze |       |
|     | 2021.             | 2020. | 2021.   | 2020. |
| EUR | -                 | -     | -       | 7,042 |

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

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na EUR. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

|     | u hiljadama RSD |      |       |      |
|-----|-----------------|------|-------|------|
|     | 2021.           |      | 2020. |      |
|     | +10%            | -10% | +10%  | -10% |
| EUR | -               | -    | (704) | 704  |
|     | -               | -    | (704) | 704  |

**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 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

-u hiljadama RSD

|                                 | 2021.g.       | 2020.g.       |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Finansijska sredstva            |               |               |
| <u>Nekamatonosna</u>            | <u>21,932</u> | <u>27,926</u> |
| Finansijske obaveze             | 19,659        | 11,359        |
| Kamatonosne(fiksna)             | 0             | 7,042         |
| <u>Kamatonosne(varijabilna)</u> | <u>21,250</u> | <u>30,000</u> |
|                                 | 40,909        | 48,401        |

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2020. 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 |            |              |            |
|----------------------|------------------|------------|--------------|------------|
|                      | 2021.            |            | 2020.        |            |
|                      | +1%              | -1%        | +1%          | -1%        |
| Finansijska sredstva | -                | -          | -            | -          |
| Finansijske obaveze  | (213)            | 213        | (300)        | 300        |
|                      | <u>(213)</u>     | <u>213</u> | <u>(300)</u> | <u>300</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 hiljadama RSD |               |
|---------------------------------------|------------------|---------------|
|                                       | <u>2021.</u>     | <u>2020.</u>  |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | 459              | 480           |
| Potraživanja po osnovu prodaje        | 20,602           | 23,405        |
| Ostala kratkoročna potraživanja       | 183              | -             |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti     | 688              | 4,041         |
|                                       | <u>21,932</u>    | <u>27,926</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.

Na dan **31. decembra 2021.** godine matrica rezervisanja data je u nastavku:

|                   | -u hiljadama RSD               |                |               |               |
|-------------------|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|
|                   | Potraživanja po osnovu prodaje |                |               |               |
|                   | Stopa<br>obezvređenja          | Bruto<br>iznos | Ukupni<br>ECL | Ukupno        |
| Nedospela         | 0.1%                           | 10,883         | (12)          | 10,871        |
| Dospela 0-30 dana | 0.1%                           | 2,951          | (3)           | 2,948         |
| 30-90 dana        | 0.6%                           | 3,897          | (24)          | 3,873         |
| 90-180 dana       | 2.0%                           | 2,602          | (53)          | 2,549         |
| Preko 180         | 59.2%                          | 886            | (525)         | 361           |
|                   |                                | <u>21,219</u>  | <u>(617)</u>  | <u>20,602</u> |

Na dan 31. decembar 2020. godine, struktura potraživanja po osnovu prodaje je data u tabeli ispod:

|                   | -u hiljadama RSD               |                |               |               |
|-------------------|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|
|                   | Potraživanja po osnovu prodaje |                |               |               |
|                   | Stopa<br>obezvređenja          | Bruto<br>iznos | Ukupni<br>ECL | Ukupno        |
| Nedospela         | 0.1%                           | 12,726         | (13)          | 12,713        |
| Dospela 0-30 dana | 0.1%                           | 3,375          | (3)           | 3,372         |
| 30-90 dana        | 0.5%                           | 3,647          | (19)          | 3,628         |
| 90-180 dana       | 2.8%                           | 2,886          | (80)          | 2,806         |
| Preko 180         | 40.5%                          | 1,489          | (603)         | 886           |
|                   |                                | <b>24,123</b>  | <b>(718)</b>  | <b>23,405</b> |

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 neispravljenjena potraživanja po osnovu prodaje ostala potraživanja u potpunosti nadoknadiva.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja po osnovu prodaje za 2021. i 2020. godinu su sledeće:

|   | -u hiljadama RSD               |                   |            |
|---|--------------------------------|-------------------|------------|
|   | Potraživanja po osnovu prodaje |                   |            |
|   | Specifična<br>ispravka         | Opšta<br>ispravka | Ukupno     |
| Stanje na dan 01.01.2021. godine        | 448                            | 270               | 718        |
| Ukidanje ispravke u toku godine         | -                              | (101)             | (101)      |
| <b>Stanje na dan 31.12.2021. godine</b> | <b>448</b>                     | <b>169</b>        | <b>617</b> |
| Stanje na dan 01.01.2020. godine        | 448                            | -                 | 448        |
| Nove ispravke u toku godine             | -                              | 270               | 270        |
| <b>Stanje na dan 31.12.2020. godine</b> | <b>448</b>                     | <b>270</b>        | <b>718</b> |

**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 |                     |                     | Ukupno        |
|----------------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------|
|                            | Do<br>1 godine   | Od 1 do 2<br>godine | Od 2 do 5<br>godina |               |
| <b>2021. godina</b>        |                  |                     |                     |               |
| 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         |
|                            | <b>34,441</b>    | <b>6,468</b>        | <b>-</b>            | <b>40,909</b> |
| <br>                       |                  |                     |                     |               |
|                            | Do<br>1 godine   | Od 1 do 2<br>godine | Od 2 do 5<br>godina | Ukupno        |
| <b>2020. godina</b>        |                  |                     |                     |               |
| Dugoročni krediti          | 15,792           | 15,000              | 6,250               | 37,042        |
| Ostale dugoročne obaveze   | -                | 2,621               | 218                 | 2,839         |
| Obaveze iz poslovanja      | 2,046            | -                   | -                   | 2,046         |
| Ostale kratkoročne obaveze | 6,474            | -                   | -                   | 6,474         |
|                            | <b>24,312</b>    | <b>17,621</b>       | <b>6,468</b>        | <b>48,401</b> |

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 31. decembra 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

|                                   | -u hiljadama RSD |                |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
|                                   | 2021.            | 2020.          |
| Ukupna zaduženost                 | 21,468           | 39,881         |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 688              | 4,041          |
| Neto zaduženost                   | 20,780           | 35,840         |
| Kapital                           | 217,168          | 215,477        |
| Ukupan kapital                    | <b>237,948</b>   | <b>251,317</b> |
| Pokazatelj zaduženosti            | <b>8.73%</b>     | <b>14.26%</b>  |

**Finansijski instrumenti:** Društvo ni u 2021. godini ni u 2020. godini nije koristilo finansijske instrumente.

**Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine:** Društvo u toku 2021. godine nije imalo vanrednih značajnih ulaganja ove vrste. Društvo ima zaključen dugogodišnji ugovor o zbrinjavanju otpada sa ovlašćenom organizacijom.

## **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](http://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 politkama 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 2021. godini 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 o davanju jemstva po osnovu kredita povezanom licu DES d.o.o Subotica, koji je odobrila Halkbanka u avgustu 2021. godine.

#### 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:

Odluka nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg finansijskog izveštaja i Godišnjeg izveštaja o poslovanju nije doneta. Usvajanje se planira na redovnoj sednici skupštine akcionara Društva, koja će se održati u zakonski propisanom roku, nakon čega će isti biti objavljeni na sajtu društva i dostavljen Komisiji za hartije od vrednosti i Beogradskoj berzi.

U Senti, 11.04.2022.g.



LUKA SFNTA AD SENTA  
Izvršni direktor Mirko Kondić, dipl. ing.

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Mirko Kondić", written over a horizontal line.



članica Lion grupe

AD LUKA SENTA

Pristanišna br.1  
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233  
fax: + 381 (0) 24/ 811 526

"LUKA SENTA" a.d.  
Port of Senta

Broj D-56-2/22

Dana 28.04.2022

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

Na osnovu člana 50. Zakonu o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), lica odgovorna za sastavljanje Godišnjeg izveštaja u društvu Luka Senta a.d. Senta, daju sledeću

## IZJAVA

Dole potpisana odgovorna lica za sastavljanje Godišnjeg izveštaja:


1. Mirko Kondić, Izvršni direktor u društvu Luka Senta a.d. Senta, i
2. Žužana Rudić, Šef knjigovodstva u društvu Luka Senta a.d. Senta,

izjavljujemo, da je prema našem najboljem saznanju, Godišnji finansijski izveštaj za 2021. godinu za društvo Luka Senta a.d. Senta, sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Senta, 28.04.2022.g.



  
\_\_\_\_\_  
Mirko Kondić dipl.ing. Izvršni direktor društva

  
\_\_\_\_\_  
Rudić Žužana, Šef knjigovodstva u društvu



članica Lion grupe

AD LUKA SENTA

Pristanišna br.1  
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233  
fax: + 381 (0) 24/ 811 526

"LUKA SENTA" a.d.  
Port of Senta  
Broj D-56-1/22  
Dana 28.04.2022.  
office@luka-senta.rs  
www.luka-senta.rs

Na osnovu člana 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), Luka Senta a.d. Senta, donosi sledeću:

### NAPOMENA UZ GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2021.GODINU

1. Godišnji izveštaj Luke Senta a.d. Senta za 2021.g.: Godišnji finansijski izveštaji sa izveštajem revizora i Godišnji izveštaj o poslovanju društva, još nisu usvojeni od strane nadležnog organa društva - skupštine.

Godišnji izveštaj će biti usvojen na sednici skupštine društva u zakonski propisanom roku (do 30.06.2022.g.). U roku od 7 dana od dana usvajanja, društvo će objaviti da je Godišnji izveštaj usvojen od strane nadležnog organa društva i da ga objavi ako se razlikuje od prethodno objavljenog.

2. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka još nije doneta, niti usvojena od strane nadležnog organa društva - skupštine.

Odluka će biti usvojena na sednici skupštine društva u zakonski propisanom roku (do 30.06.2022.g.). U roku od 7 dana od dana usvajanja, društvo će objaviti da je Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka usvojena od strane nadležnog organa društva i objaviti je.

Senta, 28.04.2022.g.



Izvršni direktor  
Mirko Kondić, dipl.ing.