



članica Lion grupe

LUKA SENTA AD

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA LUKA SENTA AD SENTA ZA 2022.GODINU

SADRŽAJ

1. Godišnji finansijski izveštaj za 2022.godinu sa izveštajem revizora, i to:

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o ostalom rezultatu
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz finansijske izveštaje
- Izveštaj o reviziji, u celini;

2. Izveštaj uprave o poslovanju društva - Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2022.godinu;

3. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja;

4. Napomena da Finansijski izvestaji, Godišnji izveštaj i Odluka o raspodeli dobiti još nisu usvojeni od strane nadležnog organa društva – skupštine sa Izjavom da Finansijski izvestaji, Godišnji izveštaj i Odluka o raspodeli dobiti još nisu usvojeni od strane nadležnog organa društva - skupštine.

Senta, 28.04.2023.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		215.199	220.384	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2	214.990	219.722	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		160.863	164.198	
023	2. Постројења и опрема	0011		50.419	49.559	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		1.940	1.964	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		1.768	4.001	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	3	209	662	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		203	203	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		6	459	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		59.767	54.754	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4	31.660	32.555	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		274	401	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		31.203	32.060	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		80	94	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		103		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5	24.158	20.602	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		23.766	20.480	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		392	122	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	6,8	503	333	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		273	186	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		227	147	
224	3. Потраживања по основу преглаћених осталих пореза и доприноса	0047		3		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7	2.884	688	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		562	576	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		274.966	275.138	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		56.268	51.988	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		217.585	217.168	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10	199.262	199.262	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		595	375	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	9	18.918	18.281	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		18.281	16.451	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		637	1.830	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		3.406	8.150	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		1.739	1.682	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		1.739	1.682	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		1.667	6.468	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		1.667	6.250	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			218	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		12.553	12.254	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		41.422	37.566	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	11	12.917	15.000	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		12.917	15.000	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАОУЦИЈЕ	0441	12	636	1.094	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	13	22.218	13.007	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		9.372	7.071	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		12.804	5.935	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		42	1	
41,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		5.033	7.672	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		4.394	6.434	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		639	1.238	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	14	618	793	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		274.966	275.138	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		56.268	51.988	

у SENTA
дана 27.04.2023 године

Законски представник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године


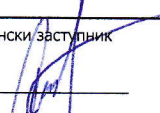
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	16	252.681	226.985
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		198.033	163.840
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		198.033	163.840
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		52.636	57.293
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		52.636	57.293
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		10	1.920
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		2.002	3.932
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		249.276	225.138
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		139.725	122.708
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	17	30.132	24.375
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	18	45.059	49.350
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		37.590	41.297
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		6.040	6.758
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		1.429	1.295
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	20	8.432	8.284
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	25	5.000	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	19	9.298	7.727
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		98	192
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21	11.532	12.502

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		3.405	1.847
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	22		1
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	23	890	1.033
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		887	1.033
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		3	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		890	1.032
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			101
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	25	1.033	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	24	187	1.928
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	25	694	490
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		252.868	229.015
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		251.893	226.661
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		975	2.354
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	26		200
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		975	2.154

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	27		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	27	338	324
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		637	1.830
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Јавк
 дана 27.04.2023. године


 Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

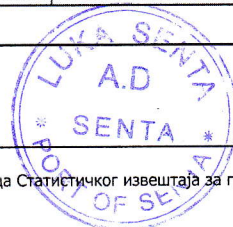
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		637	1.830
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006		220	139
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	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		220	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		220	139
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		417	1.691
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Sept

дана 27.04.2023 године



Законски заступник

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			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	Рев. 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 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-236	4046	16.451	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	-236	4048	16.451	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-139	4049	1.830	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-375	4050	18.281	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	-375	4052	18.281	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-220	4053	637	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-595	4054	18.918	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	215.477	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	215.477	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	217.168	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	217.168	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	217.585	4090	

у Seni
 дана 27.04 2023 године



Законски заступник

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

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	298.498	275.473
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	295.169	269.201
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	1
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.329	6.271
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	287.118	255.819
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	222.659	187.576
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	103	33
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	48.511	52.086
4. Плаћене камате у земљи	3010	878	1.095
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	80	278
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	14.621	14.558
8. Остали одливи из пословних активности	3014	266	193
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	11.380	19.654
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	13	1.432
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	13	1.411
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	21
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	2.530	8.647
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	2.530	8.647

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	2.517	7.215
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	10.000	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	10.000	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	16.667	15.792
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	16.667	15.792
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	6.667	15.792
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	308.511	276.905
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	306.315	280.258
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	2.196	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		3.353
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	688	4.041
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.884	688

у Sept

дана 27.04 2023 године

Законски заступник



LUKA SENTA A.D. SENTA

**Napomene uz finansijske izvještaje
za poslovnu 2022. godinu**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. 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 vlasnik Matičnog društva je Tomislav Vojnić Purčar sa 100% udela.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za 2022. 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 2022. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu je 27 (2021. godine - 29 zaposlenih)

Finansijski izveštaji za poslovnu 2022. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 27. aprila 2023. 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 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2021. godinu reklasifikovani su da bi se, shodno standardima, izvršilo prikazivanje konzistentno sa podacima za 2022. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. 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 2022. 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 2022. godine

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

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

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

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

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

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

Klasifikacija i odmeravanje

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije odmeravanja:

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2022. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

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

Procena poslovnog modela

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Značajno povećanje kreditnog rizika

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

Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

Sudski sporovi

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

Odložena poreska sredstva

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama RSD				
	Zemljište i građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost					
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>
01.01.2022. godine	583.667	121.934	2.417	4.001	712.019
Nabavke u toku godine	1.030	-	-	2.670	3.700
Prenosi	382	4.521	-	(4.903)	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
31.12.2022. godine	<u>585.079</u>	<u>126.455</u>	<u>2.417</u>	<u>1.768</u>	<u>715.719</u>
Ispravka vrednosti					
01.01.2021. godine	419.469	72.375	453	-	492.297
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>
01.01.2022. godine	419.469	72.375	453	-	492.297
Amortizacija	4.747	3.661	24	-	8.432
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
31.12.2022. godine	<u>424.216</u>	<u>76.036</u>	<u>477</u>	<u>-</u>	<u>500.729</u>
Sadašnja vrednost					
31.12.2022. godine	<u>160.863</u>	<u>50.419</u>	<u>1.940</u>	<u>1.768</u>	<u>214.990</u>
31.12. 2021. godine	<u>164.198</u>	<u>49.559</u>	<u>1.964</u>	<u>4.001</u>	<u>219.722</u>

7. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Materijal	192	123
Alat i inventar	6.189	5.815
Roba	36.203	32.060
Plaćeni avansi za zalihe - u zemlji	80	94
Plaćeni avansi za zalihe - u inostranstvu	103	-
	<u>42.767</u>	<u>38.092</u>
<i>Minus: ispravka vrednosti</i>	<u>(11.107)</u>	<u>(5.537)</u>
	<u>31.660</u>	<u>32.555</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Kupci u zemlji:		
- povezana pravna lica	392	122
- ostala pravna lica	24.968	21.097
	25.360	21.219
<i>Minus: ispravka vrednosti</i>	(1.202)	(617)
	24.158	20.602

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

9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	83	147
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	3	-
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	268	183
<i>Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)</i>	5	3
	359	333

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	10	-
Tekući (poslovni) računi	2.869	679
Blagajna	5	9
	2.884	688

11. KAPITAL

Osnovni akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 196.087 hiljada RSD (2021. godine – 196.087 hiljada RSD) čini 392.173 običnih akcija (202. godine – 392.173 običnih akcija), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 dinara.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2022.		2021.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Euro Gas d.o.o. Subotica	138.939	35,43%	138.939	35,43%
Tomislav Vojnić Purčar	122.465	31,23%	122.465	31,23%
Euro Petrol d.o.o. Subotica	98.000	24,99%	98.000	24,99%
Imre Aroksalaši	27.215	6,94%	27.215	6,94%
Ostali akcionari	5.554	1,41%	5.554	1,41%
	392.173	100,00%	392.173	100,00%

9. KAPITAL (NASTAVAK)

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

	u hiljadama RSD				
	Aksijski kapital	Ostali kapital	Neraspoređeni dobitak	Aktuarski gubitak	Ukupno
1. januar 2021. godine	196.087	3.175	16.451	(236)	215.477
Neto dobitak	-	-	1.830	-	1.830
Ostali sveobuhvatni dobitak	-	-	-	(139)	(139)
Ukupan neto sveobuhvatni rezultat	-	-	1.830	(139)	1.691
31. decembar 2021. godine	196.087	3.175	18.281	(375)	217.168
1. januar 2022. godine	196.087	3.175	18.281	(375)	217.168
Neto dobitak	-	-	637	-	637
Ostali sveobuhvatni dobitak	-	-	-	(220)	(220)
Ukupan neto sveobuhvatni rezultat	-	-	493	(220)	273
31. decembar 2022. godine	196.087	3.175	18.774	(595)	217.585

Na dan 31. decembar 2022. godine Društvo je iskazalo neraspoređeni dobitak u iznosu od 18.918 hiljadu RSD (2021. godine –18.281 hiljadu RSD). Vlasnici Društva, do dana objavljivanja ovih finansijskih izveštaja nisu doneli odluku o raspodeli dobiti.

12. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Dugoročni krediti u zemlji:	14.583	21.250
Ostale dugoročne obaveze	-	218
	14.583	21.468
Tekuća dospeća dugoročnih kredita:	(12.917)	(15.000)
	1.667	6.468

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 14.583 hiljada RSD (2021. godine – 21.250 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 i proporcionalno 3.95% godišnje.

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

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
EUR	-	-
RSD	14.583	21.468
	14.583	21.468

Struktura dospeća dugoročnih obaveza (osim obaveza po osnovu zakupa) na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Do 1 godine	12.917	15.000
Od 1 do 2 godine	1.667	6.468
Od 2 do 5 godina	-	-
	14.583	21.468

13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

	2022.
Odložene poreske obaveze	12.814
Odložena poreska sredstva	(261)
	12.553

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	12.917	15.000
	12.917	15.000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Dobavljači u zemlji:		
- povezana pravna lica	9.372	7.071
- ostala pravna lica	12.803	5.935
Ostale obaveze iz poslovanja	43	1
	22,218	13.007

16. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Unapred obračunati troškovi	639	793
	639	793

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2.180	2.093
Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada	1.535	3.914
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	168	115
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	99	69
Obaveze po osnovu kamata	68	58
Obaveze za dividende	86	86
Obaveze prema zaposlenima	238	74
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	15	19
Ostale kratkoročne obaveze	5	6
	4.394	6.434

18. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Prihodi od prodaje robe u zemlji:		
- povezana pravna lica	250	658
- ostala pravna lica	197.783	163.182
	198.033	163.840

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

19. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Prihodi od prodaje usluga u zemlji:		
- povezana pravna lica	925	433
- ostala pravna lica	51.711	56.860
	<u>52.636</u>	<u>57.293</u>

20. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	744	1.482
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	1.375
Ostali poslovni prihodi	1.259	1.075
	<u>2.003</u>	<u>3.932</u>

21. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	139.725	122.708
	<u>139.725</u>	<u>122.708</u>

22. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi režijskog materijala	2.212	2.390
Troškovi goriva i energije	23.727	18.902
Troškovi rezervnih delova	2.475	1.889
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.718	1.194
	<u>30.132</u>	<u>24.375</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

23. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	37.590	41.297
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	6.040	6.758
Troškovi naknada po ugovoru o delu	94	94
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	192	17
Ostali lični rashodi i naknade	1.143	1.184
	<u>45.059</u>	<u>49.350</u>

24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi amortizacije	8.432	8.284
	<u>8.432</u>	<u>8.284</u>

25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi transportnih usluga	2.288	2.223
Troškovi usluga održavanja	3.214	2.233
Troškovi zakupnina	1.341	425
Troškovi reklame i propagande	27	58
Troškovi ostalih usluga	2.428	2.788
	<u>9.298</u>	<u>7.727</u>

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	6.092	5.917
Troškovi reprezentacije	620	613
Troškovi premije osiguranja	2.401	3.047
Troškovi platnog prometa	434	310
Troškovi revizije godišnjih finansijskih izveštaja	-	176
Troškovi članarina	54	55
Troškovi poreza i naknada	1.686	2.310
Ostali nematerijalni troškovi	245	74
	<u>11.532</u>	<u>12.502</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

27. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Dobici od prodaje materijala	13	1.666
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata	19	-
Prihodi od smanjenja obaveza	6	-
Ostali nepomenuti prihodi	149	262
	187	1.928

28. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Rashodi od prodaje osnovnih sredstava	-	192
Manjkovi	6	4
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	376	10
Rashodi od usklađivanja vrednosti zaliha	5.000	-
Ostali nepomenuti rashodi	312	284
	5.694	490

29. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Tekući poreski rashod	-	-
Odloženi poreski rashod	338	324
	452	324

НАПОМЕНЕ UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

ПОРЕСКИ БИЛАНС
ОБВЕЗНИКА ПОРЕЗА НА ДОБИТ ПРАВНИХ ЛИЦА ЗА ПЕРИОД

ОД 01.01.2022 ДО 31.12.2022 ГОДИНЕ

- износ у динарима без децимала -

Ред. бр.	Позиција	Динара
1	2	3
	А. Добит и губитак пре опорезивања	
	I Резултат у Билансу успеха	
1.	Добит пословне године	974,763
2.	Приход огранка нерезидентног правног лица огранка нерезидентног правног лица који се не опорезује сходно потврђеном међународном уговору; приход огранка нерезидентног правног лица из јурисдикције са преференцијалним пореским системом из члана 40. ст. 12 и 13. Закона	
3.	Губитак пословне године	
	II Добити и губити од продаје имовине из члана 27. Закона (исказани у Билансу успеха)	
4.	Добити од продаје имовине	
5.	Губити од продаје имовине	
	III. Усклађивање расхода	
6.	Трошкови који нису документовани	3,068
7.	Исправке вредности појединачних потраживања од лица којима се истовремено и дугује, до износа обавезе према том лицу	
8.	Поклони и прилози дати политичким организацијама	
9.	Поклони чији је прималац повезано лице	
10.	Камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	334
11.	Трошкови поступка принудне наплате пореза и других дуговања, трошкови порескопрекршајног и других поступака који се воде пред надлежним органом	
12.	Новчане казне, уговорне казне и пенали	
13.	Затезне камате између повезаних лица	
14.	Трошкови који нису настали у сврху обављања пословне делатности	
15.	Трошкови материјала и набавне вредности продате робе изнад износа обрачунаог по методи пондерисане просечне цене или FIFO методе	
16.	Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	69,200
17.	Отпремине и новчане накнаде по основу престанка радног односа, обрачунате а неисплаћене у пореском периоду	98,197
18.	Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната у претходном пореском периоду а исплаћена у пореском периоду за који се подноси биланс	74,591
19.	Отпремине и новчане накнаде по основу престанка радног односа које су обрачунате у претходном а исплаћене у пореском периоду за који се подноси порески биланс	129,780
20.	Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	8,432,671
21.	Укупан износ амортизације који се признаје за пореске сврхе	9,570,833
22.	Издаши за здравствене, образовне, научне, хуманитарне, верске и спортске намене, заштиту човекове средине, давања учивена установама социјалне заштите, као и за хуманитарну помоћ за отклањање последица насталих у случају ванредне ситуације, који су учињени Републици, аутономној покрајини, јединици локалне самоуправе	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

23.	Издаши за улагања у области културе	
24.	Чланарине коморама, савезима и удружењима	
25.	Расходи по основу репрезентације	
26.	Расход по основу исправке вредности појединачних потраживања ако од рока за њихову наплату није прошло најмање 60 дана, као и отпис вредности појединачних потраживања извршен без претходно испуњених услова из члана 16. Закона, односно члана 22а Закона	351,058
27.	Расход по основу исправке вредности појединачних потраживања који није био признат у пореском периоду у којем је исказан, али се принаје накнадно у складу са чланом 16. Закона	
28.	Трошкови које огранак нерезидентног обвезника исказује у складу са чланом 20. Закона; расход огранка нерезидентног правног лица у вези са приходом који се не опорезује сходно потврђеном међународном уговору; расход огранка нерезидентног правног лица из јурисдикције са преференцијалним пореским системом из члана 40. ст. 12 и 13. Закона	
29.	Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања и нису плаћене у пореском периоду, а по основу којих је у пословним књигама обвезника исказан расход	205,327
30.	Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања, плаћене у пореском периоду, а које нису биле плаћене у претходном пореском периоду у коме је по том основу у пословним књигама обвезника био исказан расход	373,008
31.	Расход банке по основу исправке вредности потраживања билансне активе и резервисања за губитке по ванбилансним ставкама, у износу који се не признаје у складу са чланом 22а. Закона	
32.	Дугорочна резервисања која се не признају у пореском билансу	
33.	Дугорочна резервисања у износу који је искоришћен у пореском периоду	
34.	Расходи по основу обезвређења имовине	5,000,000

59.	Опорезива добит $(1-2-4+5 \text{ до } 17-18-19+20-21+22 \text{ до } 26-27+28+29-30+31+32-33+34-35-36+37 \text{ до } 44-45 \text{ до } 50+57+58) > 0$ (или негативан износ са редног броја 60)	4,986,406
60.	Губитак $(3+2+4-5 \text{ до } 17+18+19-20+21-22 \text{ до } 26+27-28-29+30-31-32+33-34+35+36-37 \text{ до } 44+45 \text{ до } 50-57-58) > 0$ (или негативан износ са редног броја 59)	
61.	Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине добити	1,776,932
62.	Остатак опорезиве добити $(59 - 61) > 0$	3,209,474
Б. Капитални добити и губити		
63.	Укупни капитални добити текуће године обрачунати у складу са Законом	
64.	Укупни капитални губити текуће године обрачунати у складу са Законом	
65.	Капитални добити $(63 - 64) > 0$	
66.	Капитални губити $(64 - 63) > 0$	
67.	Пренети капитални губити из ранијих година до висине износа под редним бројем 65	
68.	Остатак капиталног добитка $(65 - 67) \geq 0$	0
69.	Пореска основица - опорезива добит $(62 + 68) > 0$	3,209,474

Usaglašavanje poreza na dobit

u hiljadama RSD
2022.

Dobitak pre oporezivanja	975
Porez na dobitak	481
Iskorišćeni poreski kredit	(481)
Porez na dobitak	-

Odložene poreske obaveze

Odložena poreska obaveza na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 12.553 hiljada RSD (2021. godine – 12.254 hiljada RSD).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

30. ZARADA PO AKCIJI

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

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

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Neto dobitak tekuće godine	637	1.830
Ponderisani broj običnih akcija	392,173	392.173

31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2022. i 2021. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje robe		
- ostala povezana pravna lica	250	658
Prihodi od pružanja usluga		
- ostala povezana pravna lica	925	433
	1.175	1.091

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	22.138	15.694
	22.138	15.694

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	392	122
	392	122

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

OBAVEZE**Obaveze prema dobavljačima:**

- ostala povezana pravna lica

9.372	7.071
9.372	7.071

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

32. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

33. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Kamatni rizik

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Finansijska sredstva		
Nekamatnosna	27.042	21.932
	<u>27.042</u>	<u>21.932</u>

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Finansijske obaveze		
Nekamatnosne	22.545	19.659
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)	8.334	-
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	6.250	21.250
	<u>37.129</u>	<u>40.909</u>

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

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

	2022.		u hiljadama RSD 2021.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(63)	63	(213)	213
	<u>(63)</u>	<u>63</u>	<u>(213)</u>	<u>213</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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

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.

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

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Ostali dugoročni finansijski plasmani	6	459
Potraživanja po osnovu prodaje	24.158	20.602
Ostala kratkoročna potraživanja	-	183
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.884	688
Maksimalna izloženost kreditnom riziku	27.048	21.932

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 2022. godine, odnosno 24 meseca pre 01. januara 2022. 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 2022. godine

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja (nastavak)

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

Na dan 31. decembra 2022. godine matrica rezervisanja data je u nastavku:

	u hiljadama RSD			
	Potraživanja po osnovu prodaje			
	Stopa obezvređenja	Bruto iznos	Ukupni ECL	Ukupno
Nedospela	0,0%	-	-	-
Dospela 0-30 dana	0,1%	-	-	-
31-90 dana	0,1%	4	(0)	0
91-180 dana	0,09%	12	(0)	0
Preko 180	100%	1.202	(1.202)	1.202
		1.218	(1.202)	1.202

Na dan 31. decembar 2021. godine, struktura potraživanja po osnovu prodaje je data u tabeli ispod:

	u hiljadama RSD			
	Potraživanja po osnovu prodaje			
	Stopa obezvređenja	Bruto iznos	Ukupni ECL	Ukupno
Nedospela	0,1%	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
		21.219	(617)	20.602

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

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

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

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

34. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

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

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

35. PROCENA FER VREDNOSTI

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

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

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

36. POTENCIJALNE OBAVEZE I SUDSKI SPOROVI

Data jemstva

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Sudski sporovi

Društvo na dan 31.12.2022 ima pokrenut Izvršni postupak za spor iz 2020. godine u iznosu od 448 hiljada RSD prema dužniku: Graditelj-MRK d.o.o., Zrenjanin. Prema proceni Društva potraživanje se smatra nenaplativo.

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

37. PORESKI RIZICI

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

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

38. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

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

39. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

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

Dana 05.04.2023.g. u skladu sa odlukom Odbora direktora od 24.03.2023.g. izvršena je prodaja nepokretnosti: trosobnog stana površine 76 m², koje je Društvo izdavalo u zakup fizičkom licu. Ugovorena je kupoprodajna cena u iznosu od 47,500 EUR, koju je kupac uplatio odmah po overi kupoprodajnog ugovora kod Javnog beležnika. Ugovor o zakupu stana sa fizičkim licem je otkazan i stan se predaje u posed i na korišćenje novom kupcu do 05.05.2023.g.

Zbog ostvarenog slabijeg rezultata za 2022. godinu i očekivanih slabijih priliva u prvom delu 2023. godine, Društvo je odlučilo da i dalje ne izvrši godišnje usklađivanje dela zarade zaposlenih, koji je vezan za minimalnu cenu rada, utvrđenu Odlukom Vlade Republike Srbije (Sl.Glasnik broj 105/22), kojom je za period januar – decembar 2023. godine, za minimalnu cenu rada utvrđeno 230,00 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.

U 2023.godini Društvo je nastavilo sa obavljanjem svojih redovnih poslovnih aktivnosti. Eksterni uslovi u zemlji i okruženju usled novo nastale situacije na svetskom tržištu, izazvane rusko-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

ukrajinskim ratom, nemaju materijalno značajan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje po principu stalnosti u budućem period, ali kako je ovaj rat doveo do čestih promena cena energenata na tržištu, koji direktno utiču na cenu svih roba i usluga, Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se.

40. DEVIZNI KURSEVI

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

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
EUR	117,3224	117,5821

Senta 27. April 2023. godine

Odgovorno lice/zastupnik





**LUKA SENTA AD, SENTA
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2022. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 4
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	
Godišnji izveštaj o poslovanju	



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA LUKA SENTA AD, SENTA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja „Luka Senta“ a.d., Senta (u daljem tekstu: Društvo) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2022. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2022. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

Kao što je detaljnije obelodanjeno u Napomeni broj 36. uz finansijske izveštaje, Društvo ima jemstva data povezanim pravnim licima, kao sredstva obezbeđenja prilikom odobravanja kredita u ukupnom iznosu od RSD 56,268 hiljada.

Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa navedenim pitanjima.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2021. godine, bili su predmet revizije od strane drugog revizora koji je izrazio nemodifikovano mišljenje o tim izveštajima dana 14. aprila 2022. godine.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona koja su bila, po našem profesionalnom prosuđivanju, od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja u navedenom periodu. Ova pitanja su određena u smislu naše revizije o finansijskim izveštajima u celini i u formiranju našeg mišljenja i o njima ne izražavamo zasebno mišljenje. Utvrdili smo da nema ključnih revizijskih pitanja koje treba da se saopšte u našem izveštaju.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju (koji ne uključuje redovne finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. Naše mišljenje o redovnim finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA LUKA SENTA AD, SENTA

Ostale informacije (Nastavak)

U vezi sa našom revizijom redovnih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo gore navedene ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i redovnih finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

Samo na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije redovnih finansijskih izveštaja, po našem mišljenju:

- ✓ informacije navedene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za godinu završenu na dan 31. decembra 2022. godine, usklađene su po svim materijalno značajnim aspektima sa priloženim redovnim finansijskim izveštajima;
- ✓ Godišnji izveštaj o poslovanju je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije;

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u našem izveštaju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost, osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika, donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA LUKA SENTA AD, SENTA

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

- ✓ Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.
- ✓ Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola.
- ✓ Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- ✓ Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
- ✓ Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže fer prezentacija.

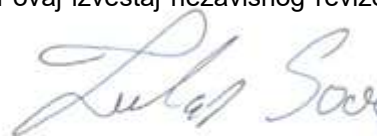
Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.


Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu o da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koje se može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Partner na angažovanju u reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je licencirani ovlašćeni revizor Sava Lukić.

Beograd, 28. april 2023. godine


Sava Lukić
Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		215.199	220.384	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2	214.990	219.722	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		160.863	164.198	
023	2. Постројења и опрема	0011		50.419	49.559	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		1.940	1.964	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		1.768	4.001	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	3	209	662	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		203	203	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		6	459	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		59.767	54.754	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4	31.660	32.555	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		274	401	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		31.203	32.060	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		80	94	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		103		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5	24.158	20.602	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		23.766	20.480	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		392	122	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	6,8	503	333	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		273	186	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		227	147	
224	3. Потраживања по основу преглаћених осталих пореза и доприноса	0047		3		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	7	2.884	688	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		562	576	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		274.966	275.138	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		56.268	51.988	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		217.585	217.168	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10	199.262	199.262	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		595	375	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	9	18.918	18.281	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		18.281	16.451	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		637	1.830	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		3.406	8.150	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		1.739	1.682	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		1.739	1.682	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		1.667	6.468	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		1.667	6.250	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			218	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		12.553	12.254	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		41.422	37.566	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	11	12.917	15.000	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		12.917	15.000	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУЦИЈЕ	0441	12	636	1.094	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	13	22.218	13.007	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		9.372	7.071	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		12.804	5.935	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		42	1	
41,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		5.033	7.672	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		4.394	6.434	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		639	1.238	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	14	618	793	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		274.966	275.138	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		56.268	51.988	

у SENTA

дана 27.04.2023 године

Законски представник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године


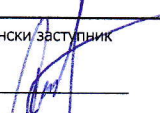
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	16	252.681	226.985
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		198.033	163.840
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		198.033	163.840
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		52.636	57.293
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		52.636	57.293
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		10	1.920
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		2.002	3.932
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		249.276	225.138
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		139.725	122.708
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	17	30.132	24.375
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	18	45.059	49.350
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		37.590	41.297
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		6.040	6.758
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		1.429	1.295
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	20	8.432	8.284
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	25	5.000	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	19	9.298	7.727
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		98	192
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21	11.532	12.502

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		3.405	1.847
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	22		1
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	23	890	1.033
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		887	1.033
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		3	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		890	1.032
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			101
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	25	1.033	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	24	187	1.928
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	25	694	490
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		252.868	229.015
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		251.893	226.661
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		975	2.354
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	26		200
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		975	2.154

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	27		
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	27	338	324
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		637	1.830
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Јавк
 дана 27.04.2023. године


 Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

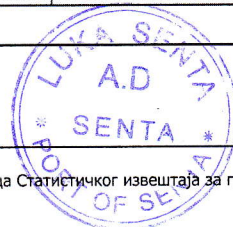
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		637	1.830
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006		220	139
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	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		220	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		220	139
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		417	1.691
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Sept

дана 27.04.2023 године



Законски заступник

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	298.498	275.473
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	295.169	269.201
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	1
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.329	6.271
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	287.118	255.819
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	222.659	187.576
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	103	33
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	48.511	52.086
4. Плаћене камате у земљи	3010	878	1.095
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	80	278
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	14.621	14.558
8. Остали одливи из пословних активности	3014	266	193
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	11.380	19.654
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	13	1.432
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	13	1.411
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	21
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	0	0
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	2.530	8.647
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	2.530	8.647

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	2.517	7.215
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	10.000	0
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	10.000	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	16.667	15.792
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	16.667	15.792
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	0	0
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	6.667	15.792
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	308.511	276.905
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	306.315	280.258
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	2.196	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		3.353
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	688	4.041
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.884	688

у Sept

дана 27.04 2023 године

Законски заступник



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			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	Рев. 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 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-236	4046	16.451	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	-236	4048	16.451	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-139	4049	1.830	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-375	4050	18.281	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	-375	4052	18.281	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-220	4053	637	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-595	4054	18.918	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	215.477	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	215.477	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	217.168	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	217.168	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	217.585	4090	

у Senti
 дана 27.04 2023 године



Законски заступник

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

LUKA SENTA A.D. SENTA

**Napomene uz finansijske izvještaje
za poslovnu 2022. godinu**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. 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 vlasnik Matičnog društva je Tomislav Vojnić Purčar sa 100% udela.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za 2022. 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 2022. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu je 27 (2021. godine - 29 zaposlenih)

Finansijski izveštaji za poslovnu 2022. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 27. aprila 2023. 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 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2021. godinu reklasifikovani su da bi se, shodno standardima, izvršilo prikazivanje konzistentno sa podacima za 2022. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. 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 2022. 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 2022. godine

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

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

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

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

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

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

Klasifikacija i odmeravanje

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije odmeravanja:

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2022. 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.

Izмене 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 2022. 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 2022. 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 proteka 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 2022. 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 2022. 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 2022. 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 2022. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

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

Procena poslovnog modela

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Značajno povećanje kreditnog rizika

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

Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

Sudski sporovi

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

Odložena poreska sredstva

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama RSD				
	Zemljište i građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost					
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>
01.01.2022. godine	583.667	121.934	2.417	4.001	712.019
Nabavke u toku godine	1.030	-	-	2.670	3.700
Prenosi	382	4.521	-	(4.903)	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
31.12.2022. godine	<u>585.079</u>	<u>126.455</u>	<u>2.417</u>	<u>1.768</u>	<u>715.719</u>
Ispravka vrednosti					
01.01.2021. godine	419.469	72.375	453	-	492.297
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>
01.01.2022. godine	419.469	72.375	453	-	492.297
Amortizacija	4.747	3.661	24	-	8.432
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
31.12.2022. godine	<u>424.216</u>	<u>76.036</u>	<u>477</u>	<u>-</u>	<u>500.729</u>
Sadašnja vrednost					
31.12.2022. godine	<u>160.863</u>	<u>50.419</u>	<u>1.940</u>	<u>1.768</u>	<u>214.990</u>
31.12. 2021. godine	<u>164.198</u>	<u>49.559</u>	<u>1.964</u>	<u>4.001</u>	<u>219.722</u>

7. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Materijal	192	123
Alat i inventar	6.189	5.815
Roba	36.203	32.060
Plaćeni avansi za zalihe - u zemlji	80	94
Plaćeni avansi za zalihe - u inostranstvu	103	-
	<u>42.767</u>	<u>38.092</u>
<i>Minus: ispravka vrednosti</i>	<u>(11.107)</u>	<u>(5.537)</u>
	<u>31.660</u>	<u>32.555</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Kupci u zemlji:		
- povezana pravna lica	392	122
- ostala pravna lica	24.968	21.097
	<u>25.360</u>	<u>21.219</u>
<i>Minus: ispravka vrednosti</i>	<u>(1.202)</u>	<u>(617)</u>
	<u>24.158</u>	<u>20.602</u>

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. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	83	147
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	3	-
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	268	183
<i>Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)</i>	<u>5</u>	<u>3</u>
	<u>359</u>	<u>333</u>

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	10	-
Tekući (poslovni) računi	2.869	679
Blagajna	<u>5</u>	<u>9</u>
	<u>2.884</u>	<u>688</u>

11. KAPITAL

Osnovni akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 196.087 hiljada RSD (2021. godine – 196.087 hiljada RSD) čini 392.173 običnih akcija (202. godine – 392.173 običnih akcija), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 dinara.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2022.		2021.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Euro Gas d.o.o. Subotica	138.939	35,43%	138.939	35,43%
Tomislav Vojnić Purčar	122.465	31,23%	122.465	31,23%
Euro Petrol d.o.o. Subotica	98.000	24,99%	98.000	24,99%
Imre Aroksalaši	27.215	6,94%	27.215	6,94%
Ostali akcionari	5.554	1,41%	5.554	1,41%
	392.173	100,00%	392.173	100,00%

9. KAPITAL (NASTAVAK)

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

	u hiljadama RSD				
	Aksijski kapital	Ostali kapital	Neraspoređeni dobitak	Aktuarski gubitak	Ukupno
1. januar 2021. godine	196.087	3.175	16.451	(236)	215.477
Neto dobitak	-	-	1.830	-	1.830
Ostali sveobuhvatni dobitak	-	-	-	(139)	(139)
Ukupan neto sveobuhvatni rezultat	-	-	1.830	(139)	1.691
31. decembar 2021. godine	196.087	3.175	18.281	(375)	217.168
1. januar 2022. godine	196.087	3.175	18.281	(375)	217.168
Neto dobitak	-	-	637	-	637
Ostali sveobuhvatni dobitak	-	-	-	(220)	(220)
Ukupan neto sveobuhvatni rezultat	-	-	493	(220)	273
31. decembar 2022. godine	196.087	3.175	18.774	(595)	217.585

Na dan 31. decembar 2022. godine Društvo je iskazalo neraspoređeni dobitak u iznosu od 18.918 hiljadu RSD (2021. godine –18.281 hiljadu RSD). Vlasnici Društva, do dana objavljivanja ovih finansijskih izveštaja nisu doneli odluku o raspodeli dobiti.

12. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Dugoročni krediti u zemlji:	14.583	21.250
Ostale dugoročne obaveze	-	218
	14.583	21.468
Tekuća dospeća dugoročnih kredita:	(12.917)	(15.000)
	1.667	6.468

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 14.583 hiljada RSD (2021. godine – 21.250 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 i proporcionalno 3.95% godišnje.

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

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
EUR	-	-
RSD	<u>14.583</u>	<u>21.468</u>
	<u>14.583</u>	<u>21.468</u>

Struktura dospeća dugoročnih obaveza (osim obaveza po osnovu zakupa) na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Do 1 godine	12.917	15.000
Od 1 do 2 godine	1.667	6.468
Od 2 do 5 godina	-	-
	<u>14.583</u>	<u>21.468</u>

13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

	<u>2022.</u>
Odložene poreske obaveze	12.814
Odložena poreska sredstva	<u>(261)</u>
	<u>12.553</u>

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	<u>12.917</u>	<u>15.000</u>
	<u>12.917</u>	<u>15.000</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Dobavljači u zemlji:		
- povezana pravna lica	9.372	7.071
- ostala pravna lica	12.803	5.935
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>43</u>	<u>1</u>
	<u>22,218</u>	<u>13.007</u>

16. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Unapred obračunati troškovi	<u>639</u>	<u>793</u>
	<u>639</u>	<u>793</u>

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2.180	2.093
Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada	1.535	3.914
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	168	115
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	99	69
Obaveze po osnovu kamata	68	58
Obaveze za dividende	86	86
Obaveze prema zaposlenima	238	74
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	15	19
Ostale kratkoročne obaveze	<u>5</u>	<u>6</u>
	<u>4.394</u>	<u>6.434</u>

18. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Prihodi od prodaje robe u zemlji:		
- povezana pravna lica	250	658
- ostala pravna lica	<u>197.783</u>	<u>163.182</u>
	<u>198.033</u>	<u>163.840</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

19. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Prihodi od prodaje usluga u zemlji:		
- povezana pravna lica	925	433
- ostala pravna lica	<u>51.711</u>	<u>56.860</u>
	<u>52.636</u>	<u>57.293</u>

20. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	744	1.482
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	1.375
Ostali poslovni prihodi	<u>1.259</u>	<u>1.075</u>
	<u>2.003</u>	<u>3.932</u>

21. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	<u>139.725</u>	<u>122.708</u>
	<u>139.725</u>	<u>122.708</u>

22. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi režijskog materijala	2.212	2.390
Troškovi goriva i energije	23.727	18.902
Troškovi rezervnih delova	2.475	1.889
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	<u>1.718</u>	<u>1.194</u>
	<u>30.132</u>	<u>24.375</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

23. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	37.590	41.297
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	6.040	6.758
Troškovi naknada po ugovoru o delu	94	94
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	192	17
Ostali lični rashodi i naknade	<u>1.143</u>	<u>1.184</u>
	<u>45.059</u>	<u>49.350</u>

24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi amortizacije	8.432	8.284
	<u>8.432</u>	<u>8.284</u>

25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi transportnih usluga	2.288	2.223
Troškovi usluga održavanja	3.214	2.233
Troškovi zakupnina	1.341	425
Troškovi reklame i propagande	27	58
Troškovi ostalih usluga	<u>2.428</u>	<u>2.788</u>
	<u>9.298</u>	<u>7.727</u>

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	6.092	5.917
Troškovi reprezentacije	620	613
Troškovi premije osiguranja	2.401	3.047
Troškovi platnog prometa	434	310
Troškovi revizije godišnjih finansijskih izveštaja	-	176
Troškovi članarina	54	55
Troškovi poreza i naknada	1.686	2.310
Ostali nematerijalni troškovi	<u>245</u>	<u>74</u>
	<u>11.532</u>	<u>12.502</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

27. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Dobici od prodaje materijala	13	1.666
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata	19	-
Prihodi od smanjenja obaveza	6	-
Ostali nepomenuti prihodi	<u>149</u>	<u>262</u>
	187	1.928

28. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Rashodi od prodaje osnovnih sredstava	-	192
Manjkovi	6	4
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	376	10
Rashodi od usklađivanja vrednosti zaliha	5.000	
Ostali nepomenuti rashodi	<u>312</u>	<u>284</u>
	5.694	490

29. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
Tekući poreski rashod	-	-
Odloženi poreski rashod	<u>338</u>	<u>324</u>
	452	324

НАПОМЕНЕ UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

ПОРЕСКИ БИЛАНС
ОБВЕЗНИКА ПОРЕЗА НА ДОБИТ ПРАВНИХ ЛИЦА ЗА ПЕРИОД

ОД 01.01.2022 ДО 31.12.2022 ГОДИНЕ

- износ у динарима без децимала -

Ред. бр.	Позиција	Динара
1	2	3
	A. Добит и губитак пре опорезивања	
	I Резултат у Билансу успеха	
1.	Добит пословне године	974,763
2.	Приход огранка нерезидентног правног лица огранка нерезидентног правног лица који се не опорезује сходно потврђеном међународном уговору; приход огранка нерезидентног правног лица из јурисдикције са преференцијалним пореским системом из члана 40. ст. 12 и 13. Закона	
3.	Губитак пословне године	
	II Добити и губити од продаје имовине из члана 27. Закона (исказани у Билансу успеха)	
4.	Добити од продаје имовине	
5.	Губити од продаје имовине	
	III. Усклађивање расхода	
6.	Трошкови који нису документовани	3,068
7.	Исправке вредности појединачних потраживања од лица којима се истовремено и дугује, до износа обавезе према том лицу	
8.	Поклони и прилози дати политичким организацијама	
9.	Поклони чији је прималац повезано лице	
10.	Камате због неblaговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	334
11.	Трошкови поступка принудне наплате пореза и других дуговања, трошкови порескопрекршајног и других поступака који се воде пред надлежним органом	
12.	Новчане казне, уговорне казне и пенали	
13.	Затезне камате између повезаних лица	
14.	Трошкови који нису настали у сврху обављања пословне делатности	
15.	Трошкови материјала и набавне вредности продате робе изнад износа обрачунаог по методи пондерисане просечне цене или FIFO методе	
16.	Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	69,200
17.	Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа, обрачунате а неисплаћене у пореском периоду	98,197
18.	Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната у претходном пореском периоду а исплаћена у пореском периоду за који се подноси биланс	74,591
19.	Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа које су обрачунате у претходном а исплаћене у пореском периоду за који се подноси порески биланс	129,780
20.	Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	8,432,671
21.	Укупан износ амортизације који се признаје за пореске сврхе	9,570,833
22.	Издаши за здравствене, образовне, научне, хуманитарне, верске и спортске намене, заштиту човекове средине, давања учињена установама социјалне заштите, као и за хуманитарну помоћ за отклањање последица насталих у случају ванредне ситуације, који су учињени Републици, аутономној покрајини, јединици локалне самоуправе	

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

23.	Издаши за улагања у области културе	
24.	Чланарине коморама, савезима и удружењима	
25.	Расходи по основу репрезентације	
26.	Расход по основу исправке вредности појединачних потраживања ако од рока за њихову наплату није прошло најмање 60 дана, као и отпис вредности појединачних потраживања извршен без претходно испуњених услова из члана 16. Закона, односно члана 22а Закона	351,058
27.	Расход по основу исправке вредности појединачних потраживања који није био признат у пореском периоду у којем је исказан, али се принаје накнадно у складу са чланом 16. Закона	
28.	Трошкови које огранак нерезидентног обвезника исказује у складу са чланом 20. Закона; расход огранка нерезидентног правног лица у вези са приходом који се не опорезује сходно потврђеном међународном уговору; расход огранка нерезидентног правног лица из јурисдикције са преференцијалним пореским системом из члана 40. ст. 12 и 13. Закона	
29.	Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања и нису плаћене у пореском периоду, а по основу којих је у пословним књигама обвезника исказан расход	205,327
30.	Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања, плаћене у пореском периоду, а које нису биле плаћене у претходном пореском периоду у коме је по том основу у пословним књигама обвезника био исказан расход	373,008
31.	Расход банке по основу исправке вредности потраживања билансне активе и резервисања за губитке по ванбилансним ставкама, у износу који се не признаје у складу са чланом 22а. Закона	
32.	Дугорочна резервисања која се не признају у пореском билансу	
33.	Дугорочна резервисања у износу који је искоришћен у пореском периоду	
34.	Расходи по основу обезвређења имовине	5,000,000

59.	Опорезива добит (1-2-4+5 до 17-18-19+20-21+22 до 26-27+28+29-30+31+32-33+34-35-36+37 до 44-45 до 50+57+58)>0 (или негативан износ са редног броја 60)	4,986,406
60.	Губитак (3+2+4-5 до 17+18+19-20+21-22 до 26+27-28-29+30-31-32+33-34+35+36-37 до 44+45 до 50-57-58)>0 (или негативан износ са редног броја 59)	
61.	Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине добити	1,776,932
62.	Остатак опорезиве добити (59 - 61) > 0	3,209,474
Б. Капитални добити и губити		
63.	Укупни капитални добити текуће године обрачунати у складу са Законом	
64.	Укупни капитални губити текуће године обрачунати у складу са Законом	
65.	Капитални добити (63 - 64) > 0	
66.	Капитални губити (64 - 63) > 0	
67.	Пренети капитални губити из ранијих година до висине износа под редним бројем 65	
68.	Остатак капиталног добитка (65 - 67) >= 0	0
69.	Пореска основица - опорезива добит (62 + 68) > 0	3,209,474

Usaglašavanje poreza na dobit

u hiljadama RSD
2022.

Dobitak pre oporezivanja	975
Porez na dobitak	481
Iskorišćeni poreski kredit	(481)
Porez na dobitak	-

Odložene poreske obaveze

Odložena poreska obaveza na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od 12.553 hiljada RSD (2021. godine – 12.254 hiljada RSD).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

30. ZARADA PO AKCIJI

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

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

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Neto dobitak tekuće godine	637	1.830
Ponderisani broj običnih akcija	392,173	392.173

31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2022. i 2021. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje robe		
- ostala povezana pravna lica	250	658
Prihodi od pružanja usluga		
- ostala povezana pravna lica	925	433
	1.175	1.091

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	22.138	15.694
	22.138	15.694

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	392	122
	392	122

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

OBAVEZE**Obaveze prema dobavljačima:**

- ostala povezana pravna lica

9.372	7.071
<u>9.372</u>	<u>7.071</u>

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

32. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

33. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Kamatni rizik

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	27.042	21.932
	<u>27.042</u>	<u>21.932</u>

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	22.545	19.659
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	8.334	-
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	6.250	21.250
	<u>37.129</u>	<u>40.909</u>

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

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

	2022.		2021.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(63)	63	(213)	213
	<u>(63)</u>	<u>63</u>	<u>(213)</u>	<u>213</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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

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.

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

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Ostali dugoročni finansijski plasmani	6	459
Potraživanja po osnovu prodaje	24.158	20.602
Ostala kratkoročna potraživanja	-	183
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.884	688
Maksimalna izloženost kreditnom riziku	27.048	21.932

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 2022. godine, odnosno 24 meseca pre 01. januara 2022. 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 2022. godine

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja (nastavak)

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

Na dan 31. decembra 2022. godine matrica rezervisanja data je u nastavku:

	u hiljadama RSD			
	Potraživanja po osnovu prodaje			
	Stopa obezvređenja	Bruto iznos	Ukupni ECL	Ukupno
Nedospela	0,0%	-	-	-
Dospela 0-30 dana	0,1%	-	-	-
31-90 dana	0,1%	4	(0)	0
91-180 dana	0,09%	12	(0)	0
Preko 180	100%	1.202	(1.202)	1.202
		1.218	(1.202)	1.202

Na dan 31. decembar 2021. godine, struktura potraživanja po osnovu prodaje je data u tabeli ispod:

	u hiljadama RSD			
	Potraživanja po osnovu prodaje			
	Stopa obezvređenja	Bruto iznos	Ukupni ECL	Ukupno
Nedospela	0,1%	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
		21.219	(617)	20.602

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2022. godine**

odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

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

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

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

34. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

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

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

35. PROCENA FER VREDNOSTI

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

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

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

36. POTENCIJALNE OBAVEZE I SUDSKI SPOROVI

Data jemstva

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2022. godine

Sudski sporovi

Društvo na dan 31.12.2022 ima pokrenut Izvršni postupak za spor iz 2020. godine u iznosu od 448 hiljada RSD prema dužniku: Graditelj-MRK d.o.o., Zrenjanin. Prema proceni Društva potraživanje se smatra nenaplativo.

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

37. PORESKI RIZICI

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

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

38. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

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

39. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

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

Dana 05.04.2023.g. u skladu sa odlukom Odbora direktora od 24.03.2023.g. izvršena je prodaja nepokretnosti: trosobnog stana površine 76 m², koje je Društvo izdavalo u zakup fizičkom licu. Ugovorena je kupoprodajna cena u iznosu od 47,500 EUR, koju je kupac uplatio odmah po overi kupoprodajnog ugovora kod Javnog beležnika. Ugovor o zakupu stana sa fizičkim licem je otkazan i stan se predaje u posed i na korišćenje novom kupcu do 05.05.2023.g.

Zbog ostvarenog slabijeg rezultata za 2022. godinu i očekivanih slabijih priliva u prvom delu 2023. godine, Društvo je odlučilo da i dalje ne izvrši godišnje usklađivanje dela zarade zaposlenih, koji je vezan za minimalnu cenu rada, utvrđenu Odlukom Vlade Republike Srbije (Sl.Glasnik broj 105/22), kojom je za period januar – decembar 2023. godine, za minimalnu cenu rada utvrđeno 230,00 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.

U 2023.godini Društvo je nastavilo sa obavljanjem svojih redovnih poslovnih aktivnosti. Eksterni uslovi u zemlji i okruženju usled novo nastale situacije na svetskom tržištu, izazvane rusko-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2022. godine

ukrajinskim ratom, nemaju materijalno značajan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje po principu stalnosti u budućem period, ali kako je ovaj rat doveo do čestih promena cena energenata na tržištu, koji direktno utiču na cenu svih roba i usluga, Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se.

40. DEVIZNI KURSEVI

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

	<u>2022.</u>	<u>2021.</u>
EUR	117,3224	117,5821

Senta 27. April 2023. godine

Odgovorno lice/zastupnik



U skladu sa članom 71. Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS br. 129/21) 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 2022.god.**

I OPŠTI PODACI			
1. Poslovno ime		LUKA SENTA AD SENTA	
Sedište		24400 Senta	
Adresa		Pristanišna 1	
Matični broj		08052590	
PIB		101099680	
2. web site i e-mail adresa		www.luka-senta.rs ; office@luka-senta.rs	
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata		BD 4477/2005 od 27.08.2005 (prevođenje u APR)	
4. Delatnost (šifra i opis)		5224 manipulacija teretom	
5. Broj zaposlenih (prosečan broj u 2022.g. na bazi stanja krajem svakog meseca)		27 (sa 31.12.2021.: 29)	
6. Broj akcionara (na dan: 31.12.2022.)		29	
7. Deset najvećih akcionara			
Red. broj	Ime i prezime/ Poslovno ime	Broj akcija na dan: 31.12.2022.	% učešća od ukupne emisije na dan: 31.12.2022.
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	RSPPOTE 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. Novi Sad, Hopovska 2		
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD, Novi Beograd Omladinskih brigada 1		
13. Ovlašćeno lice društva	Stevan Tomić, 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 vlasnik Matičnog društva je Tomislav Vojnić Purčar sa 100% udela.</p> <p>Društvo se bavi: prodajom građevinskog materijala, skladištenjem, pretovaram razne vrste robe, izdavanjem u zakup magacina i kancelarija i naplatom lučkih saobraćajnica i carinskog parkinga (s čim se prestalo od 05. Avgusta, zbog izmeštanja carinske ispostave iz kruga Društva).</p> <p>Organizaciona struktura društva: Svi poslovi koji se obavljaju u društvu sistematizovani i grupisani su po organizacionim jedinicama. Organizacione jedinice nemaju ovlašćenja u platnom prometu i služe kao organizacione jedinice koje obavljaju izvršnu delatnost. Postoje dva glavna sektora: 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.</p> <p>Kvalifikaciona struktura zaposlenih u društvu:</p>			
Kvalifikaciona struktura	31.12.2022.	31.12.2021.	% promene 2022/2021
NKV	6	7	-14,29

KV	4	4	0,00
VKV	0	0	0,00
SSS	10	10	0,00
VŠS	1	2	-50,00
VSS	4	4	0,00
UKUPNO	25	27	-7,41

Starosna struktura zaposlenih na dan 31.12.2022.

Starosna struktura	do 20 god	do 30 god	do 40 god	do 50 god	do 60 god	preko 60 god	UKUPNO
Na dan 31.12.2022.	0	1	7	8	5	4	25

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1) Članovi uprave

1a) Odbor direktora

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

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

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

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

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

Na osnovu zaključenih kupoprodajnih ugovora i dogovora o saradnji za 2022. godinu, društvo je planiralo uvećanje prihoda. Ostvareni ukupan prihod je uvećan za 10.42% u odnosu na 2022. godinu (sa 229,015 hiljada RSD na 252 hiljada RSD), a neto rezultat je umanjen za 73.06% (sa 1,830 hiljada RSD na 493 hiljada RSD). Ukupni rashodi uvećani su za 11.14% (sa 226,661 hiljada RSD na 251,893 hiljada RSD).

U cilju poboljšanja likvidnosti, Društvo je u martu 2022. godine uzelo kredit za finansiranje obrtnih sredstava u visini od 10 mil RSD sa rokom otplate na 2 godine. U aprilu je Društvo postalo jemac po kreditima koje su povezana lica uzle kod poslovne banke, u vrednosti od 500 hiljada EUR.

Prihodi od prodaje robe su se uvećali za 20.87% (sa 163.840 mil RSD. na 198.033 mil RSD.). Veleprodaja je uvećana za 28.36% (sa 132.971 mil din. na 170.680 mil RSD). Tome je između ostalog doprinelo i uvećanje cene građevinskog materijala, koje je u toku 2022. godine uvećana više puta, kako zbog uvećanja cene goriva i drugih energenata, tako i zbog uvećanja cene vozarine vodom, koje je nastalo preorijentacijom brodarar na prevoz uglja, koji im je omogućio veću vozarinu tj. veću zaradu. Maloprodaja je uvećana za 21.03% (sa 6 mil RSD na 7.3 mil RSD). Prodaja robe u tranzitu je umanjena za 19.21% tj. sa 24.869 mil RSD na 20.091 mil RSD.

Prihodi od prodaje usluga su se umanjili za 8.13% (sa 57.293 mil.RSD na 52.636 mil.RSD): prihodi od skladištenja i zakupa su se uvećali 35.78% (sa 23.053 mil RSD na 31.301 mil RSD), usluge prevoza uvećane su za 48.75% (sa 2.275 mil RSD na 3.384 mil RSD), prihodi od lučkih saobraćajnica umanjeni su za 34,93% (sa 12.548 mil RSD na 8.165 mil RSD), prihodi od zakupa kancelarija umanjeni su za 32.15% (sa 1.751 mil RSD na 1.188 mil RSD). Zbog značajnog umanjenja pretovarenih količina žitarica na vodi sa 38.2 hiljade tona na 14.5 hiljade tona, prihodi od usluga pretovara umanjeni su za 47.38% (sa 14.090 mil RSD na 7.414 mil RSD).

Pretovari na vodi žitarica su značajno umanjeni zbog uvođenja zabrane izvoza žitarica, a zatim i uvedeno ograničenje izvoza žitarica, nizak vodostaj na Dunavu, koji je trajao 5 meseci, uz potpuni prekid plovidbe koji je trajao mesec dana, kao i veoma slab rod kukuruza. Pretovar veštačkog đubriva s kojim se započelo u 2021. godini nije ni realizovan u 2022.g., jer se korisnik pretovara preorijentisao na direktan izvoz vodom u inostranstvo i na kamionsku prodaja direktno iz svoje proizvodnje. Sve ovo je uticalo da se umanje prihodi Društva po osnovu pretovara za 47.38%.

Nastavljena je saradnja sa do sada značajnim kupcima i dobavljačima, a uspostavljena je saradnja i sa par novih.

Od 01.04.2022. Društvo je uspešno prešlo na efiskalizaciju.

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

Na redovnoj godišnjoj skuštini razrešen je svoje dužnosti stari i izabran je novi izvršni direktor društva, kojem je određen mandat od dve godine. Ova promena je dovela i do promene u Odboru direktora, u kojem je razrešen članstva stari, a novi izvršni direktor društva je postao novi član Odbora direktora.

2. Analiza poslovanja

IZVOD IZ BILANSA STANJA na dan 31.12.2022. godine

- u hiljadama RSD

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća Godina 2022	Prethodna Godina 2021
AKTIVA			
STALNA IMOVINA	0002	215,199	220,384
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009	214,990	219,722
Zemljište i građevinski objekti	0010	160,863	164,198
Postrojenja i oprema	0011	50,419	49,559
Investicione nekretnine	0012	1,940	1,964
Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta na lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	1,768	4,001
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0018	209	662
Učešće u kapitalu koji se vrednuje metodom učešća	0020	203	203
Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala Dugoročna potraživanja	0027	6	459
OBRTNA IMOVINA	0030	59,767	54,754
ZALIHE	0031	31,660	32,555
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	274	401
Roba	0034	31,203	32,060
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	80	94
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036	103	0
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0038	24,158	20,602
Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	23,766	20,480
Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih Povezanih lica u zemlji	0041	392	122
OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	0044	503	333
Ostala potraživanja	0045	273	186
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	227	147
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	3	0
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI	0057	2,884	688

KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	562	576
UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA	0059	274,966	275,138
VANBILANSNA AKTIVA	0060	56,268	51,988
PASIVA			
KAPITAL	0401	217,585	217,168
OSNOVNI KAPITAL	0402	199,262	199,262
NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTA OSTALOG SVEOBUHVAATOG REZULTATA	0407	595	375
NERASPOREĐENI DOBITAK	0408	18,918	18,281
Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	18,281	16,451
Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	637	1,830
DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE	0415	3,406	8,150
DUGOROČNA REZERVISANJA	0416	1,739	1,682
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	1,739	1,682
DUGOROČNE OBAVEZE	0420	1,667	6,468
Dugoročni krediti,zajmovi i obaveze po osnovu Lizinga u zemlji	0424	1,667	6,250
Ostale dugoročne obaveze	0427	0	218
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	12,553	12,254
KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE	0431	41,422	37,566
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0433	12,917	15,000
Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437	12,917	15,000
PRIMLJENI AVANSI,DEPOZITI I KAUCIJE	0441	636	1,094
OBAVEZA IZ POSLOVANJA	0442	22,218	13,007
Obaveze prema dobavljačima-matična,zavisna Pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443	9,372	7,071
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	12,804	5,935
Ostale obaveze iz poslovanja	0448	42	1
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0449	5,033	7,672
Ostale kratkoročne obaveze	0450	4,394	6,434
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i Ostalih javnih prihoda	0451	639	1,238
KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	618	793
UKUPNA PASIVA	0456	274,966	275,138
VANBILANSNA PASIVA	0457	56,268	51,988

IZVOD IZ BILANSA USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2022. godine

- u hiljadama RSD

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća Godina	Prethodna Godina
POSLOVNI PRIHODI	1001	252,681	226,985
PRIHODI OD PRODAJE ROBE	1002	198,033	163,840
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	198,033	163,840
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	1005	52,636	57,293
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	52,636	57,293
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINKA ROBE	1008	10	1,920
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	2,002	3,932
POSLOVNI RASHODI	1013	249,276	225,138
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014	139,725	122,708
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	30,132	24,375
TROŠKOVI ZARADA NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1016	45,059	49,350
Troškovi zarada i naknada zarade	1017	37,590	41,297
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	6,040	6,758
Ostali lični rashodi i naknade	1019	1,429	1,295
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	8,432	8,284
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021	5,000	0
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	9,298	7,727
TROŠKOVI REZERVISANJA	1023	98	192
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	11,532	12,502
POSLOVNI DOBITAK	1025	3,405	1,847
FINANSIJSKI PRIHODI	1027	0	1
PRIHODI OD KAMATA	1029	0	1
FINANSIJSKI RASHODI	1032	890	1,033
RASHODI KAMATA	1034	887	1,033
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	3	0
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	1038	890	1,032
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BRILANS USPEHA	1039	0	101
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BRILANS USPEHA	1040	1,033	0
OSTALI PRIHODI	1041	187	1,928
OSTALI RASHODI	1042	694	490
UKUPNI PRIHODI	1043	252,868	229,015
UKUPNI RASHODI	1044	251,893	226,661

DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1045	975	2,354
NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048	0	200
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	1049	975	2,154
PORESKI RASHOD PERIODA	1051	0	0
ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA	1052	338	324
NETO DOBITAK	1055	637	1,830

-u hiljadama RSD/%

	2022.g.	2021.g.	% promene 2022/2021
Poslovni prihodi	252,681	226,985	11.32
Poslovni rashodi	249,278	225,138	10.72
Bruto dobitak/gubitak	975	2,154	-54.74
Prihodi po delatnostima:			
Prihod od prodaje proizvoda i usluga	52,636	57,293	-8.13
Prihodi od prodaje robe	198,033	163,840	20.87
Opis osnovnih proizvoda i usluga:	Prodaja građevinskog materijala, skladištenje, manipulacija tereta		

	2022.g.	2021.g.
POKAZATELJI POSLOVANJA:		
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	1.01	1.01
Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihodi x 100)	0.2	0.8
Likvidnost (obrtna imovina/kratkoročne obaveze x 100)	1.44	1.46
Prinos na ukupni kapital (dobitak iz redov.posl. pre oporezivanja/ukupan kapital x 100)	0.49	0.99
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/ kapital x 100)	0.29	0.84
Poslovni neto dobitak (stopa neto dobitka) (neto dobitak/poslovni prihodi x100)	0.20	0.81
Stepen zaduženosti (dugoročna i kratkoročna obaveza / ukupna pasiva x 100)	16.31	16.62
Likvidnost I stepena (gotovina i gotov.ekvivalenti/kratkoročne obaveze)	0.07	0.02
Likvidnost II stepena (obrtna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze)	0.68	0.59

Neto obrtni kapital (obrotna imovina – kratkoročne obaveze)	18,201	17,188
Tržišna kapitalizacija (broj akcija x tržišna cena jedne akcije)	156,869	156,869

Cena akcija (na berzi: 400,00 RSD) U poslovnim knjigama u kapitalu, vrednost akcija se vodi po 500.00 din.	Obične akcije 2022.g.		Prioritetne akcije 2022.g.	
	najviša	Nema trgovanja	najviša	nema
	najniža	Nema trgovanja	najniža	nema
Dobitak po akciji (neto dobit/ broj običnih akcija) (u dinarima): 2022.g.: 1.62 2021.g.: 4.67				
Isplaćena dividenda	Obične akcije		Prioritetne akcije	
	2022.g.	nije bilo	2022.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	2022.g.	2021.g.	% promene 2022/20210	% učešća 2022 g.	% učešća 2021 g.
Veleprodaja robe	170,680	132,971	28.36	68.09	60.13
Maloprodaja robe	7,262	6,000	21.03	2.90	2.71
Tranzit	20,091	24,869	-19.21	8.01	11.25
	198,033	163,840	20.87	79.00	74.09
Lučka saobraćajnica	8,165	12,548	-34.93	3.26	5.67
Skladištenje i zakup magacina	31,301	23,053	35.78	12.49	10.42
Zakup kancelarija	1,188	1,751	-32.15	0.47	0.79
Pretovar	7,414	14,090	-47.38	2.96	6.37
Usluge prevoza	3,384	2,275	48.75	1.35	1.03
Ostalo	1,184	3,576	-66.89	0.47	1.62
	52,636	57,293	-8.13	21.00	25.91
UKUPNO:	250,669	221,133	13.36	100	100

4. Promene bilansnih pozicija

- u hiljadama RSD

	2022.g.	2021.g.	% promena 2022/2021
Stalna imovina	215,199	220,384	-2.35
Obrtna imovina	59,767	54,754	9.16
Kapital	217,585	217,168	0.19
Dugoročna rezervisanja i obaveze	3,406	8,150	-58.21

Kratkoročne obaveze	41,422	37,566	10.26
Gubitak iznad visine kapitala	0	0	0

	2022.g.	2021.g.	% promena 2022/2021
Poslovni prihodi	252,681	22,985	11.32
Finansijski prihodi	0	1	-100.00
Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti	0	101	-100.00
Ostali prihodi	187	1,928	-90.30
UKUPNI PRIHODI	252,868	229,015	10.42

	2022.g.	2021.g.	% promena 2022/2021
Poslovni rashodi	249,276	225,138	10.72
Finansijski rashodi	890	1,033	-13.84
Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)	1,033	0	100.00
Ostali rashodi	694	490	41.63
UKUPNI RASHODI	251,893	226,661	11.13

	2022.g.	2021.g.	% promena 2022/2021
Ukupni prihodi:	252,868	229,015	10.42
Ukupni rashodi:	251,893	226,661	11.13
Rezultat iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	975	2,354	-58.58
Neto rezultat:	637	1,830	-65.20

Kratko obrazloženje bilansnih promena (promene veće od 10%) u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu:

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

AKTIVA kod koje su bile promene veće od 10% u:	2022.g.	2021.g.	% promene 2022/2021	Kratko objašnjenje promene
Nekretnine postrojenja i oprema uzeti u lizing	1,768	4,001	-55.81	Putničko vozilo koje se iznajmljivalo je kupljeno
Dugoročni finansijski plasmani i dugoročna potraživanja	209	662	-68.43	Ostali Dugoročni finansijski plasmani i dugoročna potraživanja su umanjena za 98.69%
Materijal, rez.delovi, alat i sitan inventar	274	401	-31.67	Potrošeno je i na kraju godine su ostale manje zalihe
Potraživanja po osnovu prodaje	24,158	20,602	17.26	Više je fakturisano, a nenaplaćena potraživanja od kupaca na kraju godine su se uvećala za 16.04%
Potraživanja od ostalih povezanih lica	392	122	221,31	Povezana lica nisu na vreme isplatila svoje obaveze

Ostala potraživanja	273	186	46.77	Potraž.za nakn.zarade koje se refundiraju
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	83	147	-43.54	
Gotovina i got.ekvivalenti	2,884	688	319.19	Ostala su veća sredstva na tekućim računima preduzeca
Vanbilansna aktiva	56,268	51,988	8.24	Odobrena nova jemstva povezanim licima
PASIVA kod koje su bile promene veće od 10% u:				
Nereal.gubici po osn.fin.sred.i dr.komp.rez	595	375	58.67	na osnovu obračunatih rezervisanja za otpremnine
Neraspoređeni dobitak iz ranijih godina	18,281	16,451	11.12	imali smo dobit i nije ispl.dividenda
Neraspoređeni dobitak iz tekuće godine	637	1,830	-65.20	umanjena je neto dobit u odnosu na prošlu godinu
Dugoročne obaveze	1,667	6,468	-74.23	deo koji dospeva do godinu dana prenet na kratk.obaveze, a kredit se bliži kraju otplate
Kratkoročne finansijske obaveze	12,917	15,000	-13.89	2023.ističe jedan kredit
Primljeni avansi	636	1,094	-41.86	primljeni avansi od kupaca
Obaveze iz poslovanja	22,218	13,007	70.82	više obav.je ostalo prema dobavljačima (115,74% više prema dobavljačima u zemlji, a 32,54% pre dovaljačima povezanim licima(ostale obaveze iz poslovanja su se povećale za 4.100% tj. sa 1 na 42 hiljade RSD
Ostale kratkoročne obaveze	5,033	7,672	-34.40	Ostale kratkoročne obaveze su se umanjile za 31.74%, a obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih Prihoda za 48.38%
Kratkoročna PVR	618	793	-22.07	ukalk.račun za struju(decembar) manji od prošlogodišnjeg
Vanbilansna pasiva	56,268	51,988	8.24	Odobrena nova jemstva povezanim licima

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

PRIHODI I RASHODI kod kojih su bile promene veće od 10%	2022.g.	2021.g.	% promene 2022/2021	Kratko obrazloženje promene
Poslovni prihodi:	252,681	226,985	11.32	
Prihodi od prodaje robe	198,033	163,840	20.87	Uvećane prodajne cene
Prihodi od aktiv.učinaka robe	10	1,920	-99.48	manje robe potrošeno za sopst.potrebr
Ostali poslovni prihodi	2,002	3,932	-49.08	
Poslovni rashodi:	249,276	225,138	10.72	
Nabavna vrednost prodate robe	139,725	122,708	13,87	Uvećane nabavne cene
Troškovi materijala goriva i energije	30,132	24,375	23.62	Uvećane cene energenata

Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)	5,000	0	100	Obevređivanje zalihe frakcije V, a prošle godine nije bilo uopšte
Troškovi proizvodnih usluga	9,298	7,727	20.33	Uvećane cene energenata su uticale na uvećanje troškova prevoza robe
Troškovi rezervisanja	98	192	-48.96	Smanjio se broj radnika
Poslovni dobitak	3,405	1,847	84.35	
Finansijski prihodi	0	1	-100	manje kamate je naplaćeno
Finansijski rashodi	890	1,033	-13.84	manje kamate je isplaćeno
Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine	0	101	-100	Očekivani kreditni gubitak se uvećao u odnosu na prošlu godinu
Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine	1,033	0	+100	
Ostali prihodi	187	1,928	-90.30	Ove godine nije bilo prodaje otpadnog materijala kao prethodne
Ostali rashodi	694	490	41.63	
Ukupni prihodi	252,868	229,015	10.42	
Ukupni rashodi	251,893	226,661	11.13	
Dobit iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	975	2,354	-58.58	
Neto gubitak poslovanja i ispr.grešaka iz ran.god.	0	200	-100	Ove godine nije bilo kašnjenja u prijemu resenja od Direkcije za vodne puteve kao 2021.g. za 2020.g.
Poreski rashod perioda	144	0	100	
Neto dobitak	637	1,830	-65.20	
Ukupni prihodi	252,868	229,015	10.42	
Ukupni rashodi	251,893	226,661	11.13	

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 2022. godini, ni u 2021. godini nije bilo ni formiranja, ni upotrebe rezervi.

9. Informacija o postojanju ogranka

Društvo nema ogranke.

10. Bitni poslovni događaji u 2022.g.

Društvo je tokom 2022. 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, nastavilo se sa pretovaram žitarica na plovila i pretovaram TNG-a.

Zbog izmeštanja carinske ispostave Senta, izvan kruga Društva, od avgusta meseca se prestalo sa naplatom lučkih saobraćanica i carinskog parkinga. U odnosu na 2021.g. prihodi iz ove grupe poslova su se umanjili za 34,93%, a od avgusta 2022. se i potpuno nestali. Izmeštanje carinske ispostave, za sobom je povuklo i odlazak zakupaca kancelarijskog prostora, koje je društvo izdavalo špedicijama, te su se prihodi od zakupa kancelarija umanjili u odnosu na 2021.g. za 32,15%.

Zbog velikog uticaja rusko-ukrajinskog rata 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 se kreditno zaduži kod svoje poslovne banke, uzimanjem kredita za finasiranje obrtnih sredstava u visini od 10 mil RSD sa rokom otplate na dve godine.

Na smanjenje priliva uticala je zabrana, a zatim i ograničenje izvoza žitarica, nizak vodostaj na Dunavu, koji je trajao 5 meseci, uz potpuni prekid plovidbe koji je trajao mesec dana, kao i veoma slab rod kukuruza. Sve ovo je uticalo da se umanje prihodi Društva po osnovu pretovara za 47.38%.

Ostvareni ukupan prihod je uvećan za 10.42% u odnosu na 2021.godinu (sa 229,015 hiljada RSD na 252,868 hiljada RSD), a neto rezultat je umanjen za čak 65.2% (sa 1,830 hiljada RSD na 637 hiljade RSD). Ukupni rashodi uvećani su za 11.13% (sa 226,661 hiljada RSD na 251,893 hiljada RSD).

Prihodi od prodaje usluga su se umanjili za 8.13% (sa 57.293 mil.RSD na 52.636 mil.RSD): prihodi od skladištenja i zakupa su se uvećali 35.78% (sa 23.053 mil RSD na 31.301 mil RSD), usluge prevoza uvećane su za 48.75% (sa 2.275 mil RSD na 3.384 mil RSD), prihodi od lučkih saobraćajnica umanjeni su za 34,93% (sa 12.548 mil RSD na 8.165 mil RSD), prihodi od zakupa kancelarija umanjeni su za 32.15% (sa 1.751 mil RSD na 1.188 mil RSD). Zbog značajnog umanjenja pretovarenih količina žitarica na vodi sa 38.2 hiljade tona na 14.5 hiljade tona, prihodi od usluga pretovara umanjeni su za 47.38% (sa 14.090 mil RSD na 7.414 mil RSD). Na umanjenje pretovara uticala je zabrana i ograničenje izvoza žitarica, kao i slab rod kukuruza na jesen i niska voda na Dunavu, koja je onemogućila izvoz, što je značajno uticalo na umanjenje prihoda Društva po osnovu pretovara žitarica. Prihodi od skladištenja su uspeli da se uvećaju zahvaljujući izmenama ugovora sa postejećim korisnikom više skladišnog kapaciteta Društva (JTI) i to usklađivanjem cene zakupa i ugovaranjem proširenja skladišnog kapaciteta koje ovaj korisnik koristi, kao i ugovaranjem fiksnog korišćenja dva magacina s izvoznikom žitarica (CHS).

Prihodi od prodaje robe su se uvećali za 20.87% (sa 163.840 mil RSD. na 198.033 mil RSD.). Veleprodaja je uvećana za 28.36% (sa 132.971 mil din. na 170.680 mil RSD). Tome je između ostalog doprinelo i uvećanje cene građevinskog materijala, koje je u toku 2022.godine uvećana više puta, kako zbog uvećanja cene goriva i drugih energenata, tako i zbog uvećanja cene vozarine vodom, koje je nastalo preorijentacijom brodarara na prevoz uglja, koji im je omogućio veću vozarinu tj. veću zaradu. Maloprodaja je uvećana za 21.03% (sa 6 mil RSD na 7.3 mil RSD). Prodaja robe u tranzitu je umanjena za 19.21% tj. sa 24.869 mil RSD na 20.091 mil RSD.

-ukupni poslovi pretovara na vodi su realizovani u količini od: 108,435 t, što je u odnosu na 138,564 t realizovanog u 2021.g. umanjenje za 21.74%.

-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. Od 01.06.2022. je ugovoreno da se jedan magacin (magacin 6) plaća cele godine, a ne samo po potrebi (što je

fiksni/dodatni mesečni prihod od 1.680 EUR za mesece i kad ne koriste magacin (koristio se godišnje cca 5 meseci, znači dodatno će biti cca.10.000 evra više prihoda).

2022. godine sa CHS-om je ugovoreno korišćenje 2 magacina cele godine (sa minimalnim zakupom od 1.000 EUR/magacin u slučaju da je magacin prazan), ali je pri kraju godine dogovoreno otkazivanje jednog, koji je od februara 2023.g. preuzelo u korišćenje drugo preduzeće sa istim uslovima.

-u toku 2022. godine par puta je usklađivan cenovnik građevinskog materijala u cilju usklađivanja sa tržišnim promenama.

- nastavljena je saradnja sa osiguravajućim društvom Sava osiguranje.

- u martu 2022.g. objavljena je Uredba o minimalnim lučkim tarifama u skladu sa Zakonom o plovidbi i lukama na unutrašnjim vodama, kojih se moraju pridržavati svi lučki operateri pri realizaciji svojih pretovarnih manipulacija na vodi. U skladu sa novim tarifama, Društvo je ažuriralo i svoj Tarifnik lučkih usluga.

-na osnovu člana 368a Zakona o privrednim društvima, Društvo je u februaru izvršilo ažuriranje podataka o članovima odbora direktora, a zatim i u julu mesecu, nakod održane skupštine akcionara i izbora novog člana odbora direktora, 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.

-tokom meseca juna i septembra, Društvo je dobijena sredstva od Agencije za upravljanje lukama (dobijena krajem decembra 2021.g.), a na ime 50% naplaćene paušalne naknade za 2021. g. (982 hiljade RSD), utrošila na izgradnju gasnog priključka za poslovne objekte, čija je izrada ukupno koštala 1,236 hiljada RSD sa PDV-om.

-2022. 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 2022.godinu obračunala: 476 hiljada RSD.

-od 01.09.2022. Društvo je ugovorilo dopunski rad sa Licem za zaštitu životne sredine i raskinulo ugovor za preduzećem koje je do tada bilo angažovano.

-dana 30. decembra, društvo je na ime Ugovora o isplati paušalne naknade za 2022.g., a po osnovu člana 179. Zakona o naknadama za korišćenje javnih dobara, od Agencije za upravljanje lukama dobilo 650 hiljada RSD (što je za 34% manje nego za 2021. god. (982 hiljada RSD)), sa obavezom ulaganja u lučku infrastrukturu/suprastrukturu u toku 2023.godine. Umanjenje je nastalo zbog značajnog umanjevanje pretovara na vodi u 2002.g. u odnosu na 2021.g.

-ugovor za isporuku električne energije za 2022.g, koji je krajem 2021.g. aneksiran sa EPS-om, u toku 2022.g. godine je aneksiran par puta jer je usklađivana cena. Krajem 2022.godine, zaključen je novi ugovor sa EPS-om sa važnošću do 30.04.2023.g.

-sudski postupci:

pokrenuti postupak prinudne naplate još 2019.godine, od dužnika GRADITELJ-MRK d.o.o. Zrenjanin, čija je vrednost duga: 448 hiljada RSD uvećano za sudske troškove, koji je završen blokadom računa dužnika u oktobru 2020. g., ostao je i dalje nenaplaćen, zbog nedostatka sredstava na tekućem računu tj.neprekidne blokade dužnikovog računa. Sa 31.12. ovo potraživanje je isknjiženo, a izvršen je i otpis potraživanja u visini od 351 hiljadu RSD na teret rashoda-radi se o potraživanjima koja nisu tužena ali ih je nemoguće naplatiti (potraživanje od Asta pro doo Bečej 42.6 hiljada RSD, od Draves doo Tomislavci 47.2 hiljada RSD i od Ožalj organic doo Beograd u iznosu od 261.2 hiljade RSD). Nakon sprovedenog redovnog godišnjeg popisa imovine i obaveza na dan 31.12.2022., odlukom izvršnog direktora Društva od 27.01.2023., sa 31.12.2022. proknjiženo je obezvređenje dela vrednosti robe: frakcija V, količine od 7,500 m3, u iznosu od 5 miliona RSD. Procenjena vrednost predmetne robe je niža za 48,07% stvarne vrednosti, iz kojih razloga je i doneta odluka o sprovođenju obezvređenja dela zaliha robe.

-Kreditna zaduženja i jemstva:

Kredit:

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 17.03.2022.g. 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). Nakon isteka grejs perioda, od oktobra 2022.g., Društvo uredno otplaćuje dospelu glavnice. 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, u junu 2021.g. nastavljen redovno da se otplaćuje (poslednja rata ističe u maju 2023.g.).

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. Izvršeno je brisanje hipoteke.

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

Jemstva:

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

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

U aprilu 2022.god. Društvo je postalo jemac po osnovu još dva kredita povezanim licima, koji su kredite dobili od Halkbanke, i to:

1. po osnovu kredita, okvirnog kredita i akreditive povezanom licu DES d.o.o Subotica u visini od 400.000 EUR, a koji ističe 24.04.2025.g.
2. po osnovu revolving kredita povezanom licu Bojenim Limovima doo Subotica, u visini od 100.000 EUR, a koji ističe 19.04.2023.g.

-Dividenda:

-u 2021.g. ni 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. Skupština akcionara je odlučila da se dividenda ne isplati ni u 2022.godini.

-Kadrovske promene:

2022.g. prestao je radni odnos sedmorici radnika:

- 2 radnika zbog odlaska u prevremenu starosnu penziju
- 3 radnika zbog sporazumnog raskida (31.03.2022. sa vozačem, 10.11.2022. sa vozačem i 31.12.2022. sa kasirom za prodaju građevinskog materijala)
- 1 zbog otkaza od strane zaposlenog od 18.02.2022. (radio kao Poslovođa skladišta za TNG)
- Izvršni direktor je sa 30.06.2022. otišao u konačnu penziju (radio iz penzije)

Zaposleno je 5 novih radnika:

- 1 invalid na radno mesto kasira za prodaju građevinskog materijala za stalno od 01.04.2022.
- 1 radnik primljen nakon završene mere: Moja prva plata (bagerista) od 01.06.2022.
- 1 vozač od 21.06.2022.
- 1 izvršni direktor od 01.07.2022.
- 1 Vozač od 01.07.2022.

1 radnik je u oktobru primljen na obuku u trajanju od 4 meseca, preko mere Nacionalne službe za zapošljavanje: Obuka na zahtev poslodavca, sa obavezom zapošljavanja minimum 6 meseci, nakon završene obuke. Obuka se završila 27.02.2023.g. Za njegovu obuku primili smo 70.000 RSD u 2022.godini, a posle završetka obuke primili smo još 70.000 RSD (u martu 2023.g.). Nakon isteka obuke, radnik je od 28.02.2023. primljen na 6 meseci.

Zbog gašenja sindikata krajem 2021. godine, te prestanka važnosti Kolektivnog ugovora, Društvo je pripremlilo Pravilnik o radu i Pravilnik o utvrđivanju zarada, naknada i ostalih primanja, koji su stupili na snagu 20.01.2022.g.

11. Događaji nakon datuma bilansa

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

Dana 05.04.2023.g. u skladu sa odlukom Odbora direktora od 24.03.2023.g. izvršena je prodaja nepokretnosti: trosobnog stana površine 76 m², koje je Društvo izdavalo u zakup fizičkom licu. Ugovorena je kupoprodajna cena u iznosu od 47,500 EUR, koju je kupac uplatio odmah po overi kupoprodajnog ugovora kod Javnog beležnika. Ugovor o zakupu stana sa fizičkim licem je otkazan i stan se predaje u posed i na korišćenje novom kupcu do 05.05.2023.g.

Zbog ostvarenog slabijeg rezultata za 2022. godinu i očekivanih slabijih priliva u prvom delu 2023. godine, Društvo je odlučilo da i dalje ne izvrši godišnje usklađivanje dela zarade zaposlenih, koji je vezan za minimalnu cenu rada, utvrđenu Odlukom Vlade Republike Srbije (Sl.Glasnik broj 105/22), kojom je za period januar – decembar 2023. godine, za minimalnu cenu rada utvrđeno 230,00 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.

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

12. Opis očekivanog razvoja društva

Plan društva za 2023. godinu je stalno unapređenje usluga uz aktivno praćenje razvoja u svojoj oblasti i očuvanje tržišnog učešća. Na osnovu dogovora o saradnji za 2023. godinu, planirano je uvećanje prihoda u odnosu na 2022.g., ali zbog i dalje neizvesne situacije na svetskom tržištu izazvane rusko-ukrajinskim ratom, tek će se na kraju godine moći videti efekti rada. Usled novo nastale situacije, koja je dovela do čestih promena cena energenata na tržištu, koji direktno utiču na cenu svih roba, Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se.

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

Društvo ne planira dodatno zaduženje kod poslovnih banaka u 2023.godini.

U 2023. godini, planiraju se investicije u visini od 9,505 hiljada RSD). Planira se nabavka trake za separaciju (822 hiljade RSD), usipni koš (587 hiljade RSD), sređivanje kancelarija uz magacin (470 hiljada RSD), ULT (3,520 hiljada RSD), kamion (4,106 hiljada RSD). Nabavke se planiraju finansirati iz kombinacije sopstvenih sredstava i sredstava osnivača.

Planirane kadrovske promene u 2023.g. i već realizovane do dana sastavljanja izveštaja:

Zapošljavanje, ukupno: 6: 2 bagerista (preko NSZ), 3 vozača teretnog vozila, 1 fizički radnik

Prestaće radni odnos: 10 radnika (2 tehnološka višaka (tehnički sekretar (februar) i kurir i čistačica (mart)), 2 fizička radnika (februar i jun (redovna penzija)), 1 magacioner carinskih skladišta (maj 2023. prevremena starosna penzija), 1 konačna penzija (bagerista, koji radi iz penzije). 2 radnika dala otkaz (šef knjigovodstva (sa 30.04.) i jedan vozač (06.04.)). 2 radnika su preminula ((fizički radnik u januaru i bagerista u aprilu) - nije bilo povrede na radnom mestu).

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 derivate-vrednost kupljenih naftnih derivata: 21.9 mil RSD) i koji od Društva uzima u zakup benzinsku pumpu (fakturišu se troškovi električne energije: 537 hiljada RSD)

-sa Euro Petrol Trans doo Subotica, od kojeg Društvo koristi u zakupu jedno putničko vozilo (211 hiljada RSD), i koje je od Društva kupilo građevinski materija u vrednosti od 50 hiljada RSD.

- sa Euro Gas doo Subotica, koji je glavni tj. jedini korisnik TNG terminala, i za koga Društvo realizuje poslove pretovara TNG-a, PPF i butana (851 hiljada RSD), i kome Društvo iznajmljuje putničko vozilo Ford Mondeo (60 hiljada RSD) I prodaja građevinski material i raznu opremu (122 hiljade RSD).

- sa Integral Inženjering doo Subotica, koje je od Društva kupilo raznog građevinskog materijala (123 hiljade RSD).

- Euro Garni hotel Beograd, u kojem je drustvo koristilo Usluge noćenja (4 hiljade RSD)

- sa DES doo Subotica, za koje je Društvo jemac po osnovu njegovih kredita kod Halkbanke Kredit, sa 10 menica po kreditu u visini od 30 mil RSD, koji je odobren u maju 2020.g. sa rokom otplate kredita 15.05.2023. godine, sa 8 menica po kreditu u visini od 20 mil RSD, koji je odobren u avgustu 2021.g. sa rokom otplate kredita 25.08.2024. godine, sa menicama po osnovu kredita, okvirnog kredita i akreditive u visini od 400.000 EUR, koji odobren u aprilu 2022.g. i koji ističe 24.04.2025.g.

-sa povezanim licem Bojenim Limovima doo Subotica, po osnovu revolving kredita u visini od 100.000 EUR, koji odobren u aprilu 2022.g., a koji ističe 19.04.2023.g.

Povezana lica: Euro Petrol, Euro Gas i DES doo Subotica su jemci po osnovu kredita, koje je Društvo u maju 2020. i martu 2022.godine podiglo kod Halkbanke.

Sa ostalim povezanim licima i matičnim društvom, Društvo nije imalo poslovnu saradnju u toku 2022.g

- u hiljadama RSD

6. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2022. i 2021. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje robe		
- ostala povezana pravna lica	250	658

Prihodi od pružanja usluga		
- ostala povezana pravna lica	925	433
	1.175	1.091
	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	22.138	15.694
	22.138	15.694
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	392	122
	392	122
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	9.372	7.071
	9.372	7.071

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

IV OSTALO

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

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

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

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

-u hiljadama RSD

	2022.g.	2021.g.
Finansijska sredstva		
Nekamatonsna	27,042	21,932
Finansijske obaveze	22,545	19,659
Kamatonsne(fiksna)	8,334	0
Kamatonsne(varijabilna)	6,250	21,250
	37,129	40,909

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

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

-u hiljadama RSD

	2022.		2021.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(63)	63	(213)	213
	(63)	63	(213)	213

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 poslovnim 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 poslovnim 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>2022.</u>	<u>2021.</u>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	6	459
Potraživanja po osnovu prodaje	24,158	20,602
Ostala kratkoročna potraživanja	-	183
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>2,884</u>	<u>688</u>
 Maksimalna izloženost kreditnom riziku	 <u>27,048</u>	 <u>21,932</u>

Upravljanje kreditnim rizicima

Kreditni rizik predstavlja najveći pojedinačni rizik poslovanja Društva, rukovodstvo u skladu sa tim pažljivo upravlja izloženosti 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 2022.** godine matrica rezervisanja data je u nastavku:

	-u hiljadama RSD			
	Potraživanja po osnovu prodaje			
	Stopa obezvređenja	Bruto iznos	Ukupni ECL	Ukupno
Nedospela	0.0%	-	-	-
Dospela 0-30 dana	0.1%	-	-	-
31-90 dana	0.1%	4	(0)	0
91-180 dana	0.09%	12	(0)	0
Preko 180	100%	1,202	(1,202)	1,202
		1,218	(617)	1,202

Na dan **31. decembar 2021.** godine, struktura potraživanja po osnovu prodaje je data u tabeli ispod:

	-u hiljadama RSD			
	Potraživanja po osnovu prodaje			
	Stopa obezvređenja	Bruto iznos	Ukupni ECL	Ukupno
Nedospela	0.1%	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
		21,219	(617)	20,602

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

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

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	-u hiljadama RSD			
	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Ukupno
2022. godina				
Dugoročni krediti	1,667	-	-	1.667
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	22,219	-	-	22,219
Ostale kratkoročne obaveze	13,243	-	-	13,243
	37,129	-	-	37,129
	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Ukupno
2021. godina				
Dugoročni krediti	15,000	6,250	-	21,250
Ostale dugoročne obaveze	-	218	-	218
Obaveze iz poslovanja	13,007	-	-	13,007
Ostale kratkoročne obaveze	6,434	-	-	6,434
	34,441	6,468	-	40,909

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 2022. i 2021.** godine su bili sledeći:

	-u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Ukupna zaduženost	14,584	21,468
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2,884	688
Neto zaduženost	11,700	20,780
Kapital	217,585	217,168
Ukupan kapital	229,285	237,948
Pokazatelj zaduženosti	5.11%	8.73%

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 upravljanju u Društvu. Društvo primenjuje i međunarodne standarde i praksu, kontinuirano razvijajući i unapređujući svoj sistem korporativnog upravljanja. Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primena Kodeksa ima za cilj uvođenje dobrih poslovnih običaja koji treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanja poverenja akcionara.

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

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

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

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

U 2022.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:

1. po osnovu kredita, okvirnog kredita i akreditive povezanom licu DES d.o.o Subotica, koji je odobrila Halkbanka u aprilu 2022. godine u visini od 400.000 EUR, a koji ističe 24.04.2025.g.
2. po osnovu revolving kredita povezanom licu Bojenim Limovima doo Subotica, koji je odobrila Halkbanka u aprilu 2022. godine, u visini od 100.000 EUR, a koji ističe 19.04.2023.g.

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 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, 27.04.2023.g.

LUKA SENTA AD SENTA
Izvršni direktor Stevan Tomić



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Stevan Tomić", written over a solid horizontal black line.

U skladu sa članom 71. Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS br. 129/21) 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 2022.god.**

I OPŠTI PODACI			
1. Poslovno ime		LUKA SENTA AD SENTA	
Sedište		24400 Senta	
Adresa		Pristanišna 1	
Matični broj		08052590	
PIB		101099680	
2. web site i e-mail adresa		www.luka-senta.rs ; office@luka-senta.rs	
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata		BD 4477/2005 od 27.08.2005 (prevođenje u APR)	
4. Delatnost (šifra i opis)		5224 manipulacija teretom	
5. Broj zaposlenih (prosečan broj u 2022.g. na bazi stanja krajem svakog meseca)		27 (sa 31.12.2021.: 29)	
6. Broj akcionara (na dan: 31.12.2022.)		29	
7. Deset najvećih akcionara			
Red. broj	Ime i prezime/ Poslovno ime	Broj akcija na dan: 31.12.2022.	% učešća od ukupne emisije na dan: 31.12.2022.
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	RSPPOTE 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. Novi Sad, Hopovska 2		
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD, Novi Beograd Omladinskih brigada 1		
13. Ovlašćeno lice društva	Stevan Tomić, 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 vlasnik Matičnog društva je Tomislav Vojnić Purčar sa 100% 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 (s čim se prestalo od 05. Avgusta, zbog izmeštanja carinske ispostave iz kruga Društva).</p> <p>Organizaciona struktura društva: Svi poslovi koji se obavljaju u društvu sistematizovani i grupisani su po organizacionim jedinicama. Organizacione jedinice nemaju ovlašćenja u platnom prometu i služe kao organizacione jedinice koje obavljaju izvršnu delatnost. Postoje dva glavna sektora:</p> <p>1) Tehnički sektor, u kojem se obavljaju poslovi usluge pretovara robe, skladištenja robe u javnim i carinskim skladištima i promet građevinskog materijala. U okviru sektora postoji četiri organizacione jedinice-službe: Pristanište, Radionica, Skladište TNG-a i Služba za zaštitu od požara, bezbednost i zdravlje na radu i zaštitu životne sredine.</p> <p>2) Sektor zajedničkih poslova, u kojem se obavljaju knjigovodstveni, obračunski, komercijalni, administrativni poslovi. U okviru sektora postoje dve organizacione jedinice-službe: Služba finansija i računovodstva, Služba opštih i pravnih poslova.</p> <p>Kvalifikaciona struktura zaposlenih u društvu:</p>			
Kvalifikaciona struktura	31.12.2022.	31.12.2021.	% promene 2022/2021
NKV	6	7	-14,29

KV	4	4	0,00
VKV	0	0	0,00
SSS	10	10	0,00
VŠS	1	2	-50,00
VSS	4	4	0,00
UKUPNO	25	27	-7,41

Starosna struktura zaposlenih na dan 31.12.2022.

Starosna struktura	do 20 god	do 30 god	do 40 god	do 50 god	do 60 god	preko 60 god	UKUPNO
Na dan 31.12.2022.	0	1	7	8	5	4	25

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1) Članovi uprave

1a) Odbor direktora

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

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

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

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

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

Na osnovu zaključenih kupoprodajnih ugovora i dogovora o saradnji za 2022. godinu, društvo je planiralo uvećanje prihoda. Ostvareni ukupan prihod je uvećan za 10.42% u odnosu na 2022.godinu (sa 229,015 hiljada RSD na 252 hiljada RSD), a neto rezultat je umanjnjen za 73.06% (sa 1,830 hiljada RSD na 493 hiljada RSD). Ukupni rashodi uvećani su za 11.14% (sa 226,661 hiljada RSD na 251,893 hiljada RSD).

U cilju poboljšanja likvidnosti, Društvo je u martu 2022.godine uzelo kredit za finansiranje obrtnih sredstava u visini od 10 mil RSD sa rokom otplate na 2 godine. U aprilu je Društvo postalo jemac po kreditima koje su povezana lica uzle kod poslovne banke, u vrednosti od 500 hiljada EUR.

Prihodi od prodaje robe su se uvećali za 20.87% (sa 163.840 mil RSD. na 198.033 mil RSD.). Veleprodaja je uvećana za 28.36% (sa 132.971 mil din. na 170.680 mil RSD). Tome je između ostalog doprinelo i uvećanje cene građevinskog materijala, koje je u toku 2022.godine uvećana više puta, kako zbog uvećanja cene goriva i drugih energenata, tako i zbog uvećanja cene vozarine vodom, koje je nastalo preorijentacijom brodarka na prevoz uglja, koji im je omogućio veću vozarinu tj. veću zaradu. Maloprodaja je uvećana za 21.03% (sa 6 mil RSD na 7.3 mil RSD). Prodaja robe u tranzitu je umanjena za 19.21% tj. sa 24.869 mil RSD na 20.091 mil RSD.

Prihodi od prodaje usluga su se umanjili za 8.13% (sa 57.293 mil.RSD na 52.636 mil.RSD): prihodi od skladištenja i zakupa su se uvećali 35.78% (sa 23.053 mil RSD na 31.301 mil RSD), usluge prevoza uvećane su za 48.75% (sa 2.275 mil RSD na 3.384 mil RSD), prihodi od lučkih saobraćajnica umanjnjeni su za 34,93% (sa 12.548 mil RSD na 8.165 mil RSD), prihodi od zakupa kancelarija umanjnjeni su za 32.15% (sa 1.751 mil RSD na 1.188 mil RSD). Zbog značajnog umanjnjenja pretovarenih količina žitarica na vodi sa 38.2 hiljade tona na 14.5 hiljade tona, prihodi od usluga pretovara umanjnjeni su za 47.38% (sa 14.090 mil RSD na 7.414 mil RSD).

Pretovari na vodi žitarica su značajno umanjnjeni zbog uvođenja zabrane izvoza žitarica, a zatim i uvedeno ograničenje izvoza žitarica, nizak vodostaj na Dunavu, koji je trajao 5 meseci, uz potpuni prekid plovidbe koji je trajao mesec dana, kao i veoma slab rod kukuruza. Pretovar veštačkog đubriva s kojim se započelo u 2021. godini nije ni realizovan u 2022.g., jer se korisnik pretovara preorijentisao na direktan izvoz vodom u inostranstvo i na kamionsku prodaja direktno iz svoje proizvodnje. Sve ovo je uticalo da se umanje prihodi Društva po osnovu pretovara za 47.38%.

Nastavljena je saradnja sa do sada značajnim kupcima i dobavljačima, a uspostavljena je saradnja i sa par novih.

Od 01.04.2022. Društvo je uspešno prešlo na efiskalizaciju.

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

Na redovnoj godišnjoj skuštini razrešen je svoje dužnosti stari i izabran je novi izvršni direktor društva, kojem je određen mandat od dve godine. Ova promena je dovela i do promene u Odboru direktora, u kojem je razrešen članstva stari, a novi izvršni direktor društva je postao novi član Odbora direktora.

2. Analiza poslovanja

IZVOD IZ BILANSA STANJA na dan 31.12.2022. godine

- u hiljadama RSD

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća Godina 2022	Prethodna Godina 2021
AKTIVA			
STALNA IMOVINA	0002	215,199	220,384
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009	214,990	219,722
Zemljište i građevinski objekti	0010	160,863	164,198
Postrojenja i oprema	0011	50,419	49,559
Investicione nekretnine	0012	1,940	1,964
Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta na lizing I nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	1,768	4,001
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0018	209	662
Učešće u kapitalu koji se vrednuje metodom učešća	0020	203	203
Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala Dugoročna potraživanja	0027	6	459
OBRTNA IMOVINA	0030	59,767	54,754
ZALIHE	0031	31,660	32,555
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	274	401
Roba	0034	31,203	32,060
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	80	94
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036	103	0
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0038	24,158	20,602
Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	23,766	20,480
Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih Povezanih lica u zemlji	0041	392	122
OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	0044	503	333
Ostala potraživanja	0045	273	186
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	227	147
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	3	0
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI	0057	2,884	688

KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	562	576
UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA	0059	274,966	275,138
VANBILANSNA AKTIVA	0060	56,268	51,988
PASIVA			
KAPITAL	0401	217,585	217,168
OSNOVNI KAPITAL	0402	199,262	199,262
NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMONENTA OSTALOG SVEOBUHVAATOG REZULTATA	0407	595	375
NERASPOREĐENI DOBITAK	0408	18,918	18,281
Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	18,281	16,451
Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	637	1,830
DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE	0415	3,406	8,150
DUGOROČNA REZERVISANJA	0416	1,739	1,682
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	1,739	1,682
DUGOROČNE OBAVEZE	0420	1,667	6,468
Dugoročni krediti,zajmovi i obaveze po osnovu Lizinga u zemlji	0424	1,667	6,250
Ostale dugoročne obaveze	0427	0	218
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	12,553	12,254
KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE	0431	41,422	37,566
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0433	12,917	15,000
Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437	12,917	15,000
PRIMLJENI AVANSI,DEPOZITI I KAUCIJE	0441	636	1,094
OBAVEZA IZ POSLOVANJA	0442	22,218	13,007
Obaveze prema dobavljačima-matična,zavisna Pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443	9,372	7,071
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	12,804	5,935
Ostale obaveze iz poslovanja	0448	42	1
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0449	5,033	7,672
Ostale kratkoročne obaveze	0450	4,394	6,434
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i Ostalih javnih prihoda	0451	639	1,238
KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	618	793
UKUPNA PASIVA	0456	274,966	275,138
VANBILANSNA PASIVA	0457	56,268	51,988

IZVOD IZ BILANSA USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2022. godine

- u hiljadama RSD

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća Godina	Prethodna Godina
POSLOVNI PRIHODI	1001	252,681	226,985
PRIHODI OD PRODAJE ROBE	1002	198,033	163,840
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	198,033	163,840
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	1005	52,636	57,293
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	52,636	57,293
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINKA ROBE	1008	10	1,920
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	2,002	3,932
POSLOVNI RASHODI	1013	249,276	225,138
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014	139,725	122,708
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	30,132	24,375
TROŠKOVI ZARADA NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1016	45,059	49,350
Troškovi zarada i naknada zarade	1017	37,590	41,297
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	6,040	6,758
Ostali lični rashodi i naknade	1019	1,429	1,295
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	8,432	8,284
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021	5,000	0
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	9,298	7,727
TROŠKOVI REZERVISANJA	1023	98	192
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	11,532	12,502
POSLOVNI DOBITAK	1025	3,405	1,847
FINANSIJSKI PRIHODI	1027	0	1
PRIHODI OD KAMATA	1029	0	1
FINANSIJSKI RASHODI	1032	890	1,033
RASHODI KAMATA	1034	887	1,033
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	3	0
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	1038	890	1,032
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BRILANS USPEHA	1039	0	101
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BRILANS USPEHA	1040	1,033	0
OSTALI PRIHODI	1041	187	1,928
OSTALI RASHODI	1042	694	490
UKUPNI PRIHODI	1043	252,868	229,015
UKUPNI RASHODI	1044	251,893	226,661

DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1045	975	2,354
NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048	0	200
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	1049	975	2,154
PORESKI RASHOD PERIODA	1051	0	0
ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA	1052	338	324
NETO DOBITAK	1055	637	1,830

-u hiljadama RSD/%

	2022.g.	2021.g.	% promene 2022/2021
Poslovni prihodi	252,681	226,985	11.32
Poslovni rashodi	249,278	225,138	10.72
Bruto dobitak/gubitak	975	2,154	-54.74
Prihodi po delatnostima:			
Prihod od prodaje proizvoda i usluga	52,636	57,293	-8.13
Prihodi od prodaje robe	198,033	163,840	20.87
Opis osnovnih proizvoda i usluga:	Prodaja građevinskog materijala, skladištenje, manipulacija tereta		

	2022.g.	2021.g.
POKAZATELJI POSLOVANJA:		
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	1.01	1.01
Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihodi x 100)	0.2	0.8
Likvidnost (obrtna imovina/kratkoročne obaveze x 100)	1.44	1.46
Prinos na ukupni kapital (dobitak iz redov.posl. pre oporezivanja/ukupan kapital x 100)	0.49	0.99
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/ kapital x 100)	0.29	0.84
Poslovni neto dobitak (stopa neto dobitka) (neto dobitak/poslovni prihodi x100)	0.20	0.81
Stepen zaduženosti (dugoročna i kratkoročna obaveza / ukupna pasiva x 100)	16.31	16.62
Likvidnost I stepena (gotovina i gotov.ekvivalenti/kratkoročne obaveze)	0.07	0.02
Likvidnost II stepena (obrtna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze)	0.68	0.59

Neto obrtni kapital (obrotna imovina – kratkoročne obaveze)	18,201	17,188
Tržišna kapitalizacija (broj akcija x tržišna cena jedne akcije)	156,869	156,869

Cena akcija (na berzi: 400,00 RSD) U poslovnim knjigama u kapitalu, vrednost akcija se vodi po 500.00 din.	Obične akcije 2022.g.		Prioritetne akcije 2022.g.	
	najviša	Nema trgovanja	najviša	nema
	najniža	Nema trgovanja	najniža	nema
Dobitak po akciji (neto dobit/ broj običnih akcija) (u dinarima): 2022.g.: 1.62 2021.g.: 4.67				
Isplaćena dividenda	Obične akcije		Prioritetne akcije	
	2022.g.	nije bilo	2022.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	2022.g.	2021.g.	% promene 2022/20210	% učešća 2022 g.	% učešća 2021 g.
Veleprodaja robe	170,680	132,971	28.36	68.09	60.13
Maloprodaja robe	7,262	6,000	21.03	2.90	2.71
Tranzit	20,091	24,869	-19.21	8.01	11.25
	198,033	163,840	20.87	79.00	74.09
Lučka saobraćajnica	8,165	12,548	-34.93	3.26	5.67
Skladištenje i zakup magacina	31,301	23,053	35.78	12.49	10.42
Zakup kancelarija	1,188	1,751	-32.15	0.47	0.79
Pretovar	7,414	14,090	-47.38	2.96	6.37
Usluge prevoza	3,384	2,275	48.75	1.35	1.03
Ostalo	1,184	3,576	-66.89	0.47	1.62
	52,636	57,293	-8.13	21.00	25.91
UKUPNO:	250,669	221,133	13.36	100	100

4. Promene bilansnih pozicija

- u hiljadama RSD

	2022.g.	2021.g.	% promena 2022/2021
Stalna imovina	215,199	220,384	-2.35
Obrtna imovina	59,767	54,754	9.16
Kapital	217,585	217,168	0.19
Dugoročna rezervisanja i obaveze	3,406	8,150	-58.21

Kratkoročne obaveze	41,422	37,566	10.26
Gubitak iznad visine kapitala	0	0	0

	2022.g.	2021.g.	% promena 2022/2021
Poslovni prihodi	252,681	22,985	11.32
Finansijski prihodi	0	1	-100.00
Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti	0	101	-100.00
Ostali prihodi	187	1,928	-90.30
UKUPNI PRIHODI	252,868	229,015	10.42

	2022.g.	2021.g.	% promena 2022/2021
Poslovni rashodi	249,276	225,138	10.72
Finansijski rashodi	890	1,033	-13.84
Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)	1,033	0	100.00
Ostali rashodi	694	490	41.63
UKUPNI RASHODI	251,893	226,661	11.13

	2022.g.	2021.g.	% promena 2022/2021
Ukupni prihodi:	252,868	229,015	10.42
Ukupni rashodi:	251,893	226,661	11.13
Rezultat iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	975	2,354	-58.58
Neto rezultat:	637	1,830	-65.20

Kratko obrazloženje bilansnih promena (promene veće od 10%) u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu:

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

AKTIVA kod koje su bile promene veće od 10% u:	2022.g.	2021.g.	% promene 2022/2021	Kratko objašnjenje promene
Nekretnine postrojenja i oprema uzeti u lizing	1,768	4,001	-55.81	Putničko vozilo koje se iznajmljivalo je kupljeno
Dugoročni finansijski plasmani i dugoročna potraživanja	209	662	-68.43	Ostali Dugoročni finansijski plasmani i dugoročna potraživanja su umanjena za 98.69%
Materijal, rez.delovi, alat i sitan inventar	274	401	-31.67	Potrošeno je I na kraju godine su ostale manje zalihe
Potraživanja po osnovu prodaje	24,158	20,602	17.26	Više je fakturisano, a nenaplaćena potraživanja od kupaca na kraju godine su se uvećala za 16.04%
Potraživanja od ostalih povezanih lica	392	122	221,31	Povezana lica nisu na vreme isplatila svoje obaveze

Ostala potraživanja	273	186	46.77	Potraž.za nakn.zarade koje se refundiraju
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	83	147	-43.54	
Gotovina i got.ekvivalenti	2,884	688	319.19	Ostala su veća sredstva na tekućim računima preduzeca
Vanbilansna aktiva	56,268	51,988	8.24	Odobrena nova jemstva povezanim licima
PASIVA kod koje su bile promene veće od 10% u:				
Nereal.gubici po osn.fin.sred.i dr.komp.rez	595	375	58.67	na osnovu obračunatih rezervisanja za otpremnine
Neraspoređeni dobitak iz ranijih godina	18,281	16,451	11.12	imali smo dobit i nije ispl.dividenda
Neraspoređeni dobitak iz tekuće godine	637	1,830	-65.20	umanjena je neto dobit u odnosu na prošlu godinu
Dugoročne obaveze	1,667	6,468	-74.23	deo koji dospeva do godinu dana prenet na kratk.obaveze, a kredit se bliži kraju otplate
Kratkoročne finansijske obaveze	12,917	15,000	-13.89	2023.ističe jedan kredit
Primljeni avansi	636	1,094	-41.86	primljeni avansi od kupaca
Obaveze iz poslovanja	22,218	13,007	70.82	više obav.je ostalo prema dobavljačima (115,74% više prema dobavljačima u zemlji, a 32,54% pre dovaljačima povezanim licima(ostale obaveze iz poslovanja su se povećale za 4.100% tj. sa 1 na 42 hiljade RSD
Ostale kratkoročne obaveze	5,033	7,672	-34.40	Ostale kratkoročne obaveze su se umanjile za 31.74%, a obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih Prihoda za 48.38%
Kratkoročna PVR	618	793	-22.07	ukalk.račun za struju(decembar) manji od prošlogodišnjeg
Vanbilansna pasiva	56,268	51,988	8.24	Odobrena nova jemstva povezanim licima

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

PRIHODI I RASHODI kod kojih su bile promene veće od 10%	2022.g.	2021.g.	% promene 2022/2021	Kratko obrazloženje promene
Poslovni prihodi:	252,681	226,985	11.32	
Prihodi od prodaje robe	198,033	163,840	20.87	Uvećane prodajne cene
Prihodi od aktiv.učinaka robe	10	1,920	-99.48	manje robe potrošeno za sopst.potrebr
Ostali poslovni prihodi	2,002	3,932	-49.08	
Poslovni rashodi:	249,276	225,138	10.72	
Nabavna vrednost prodate robe	139,725	122,708	13,87	Uvećane nabavne cene
Troškovi materijala goriva i energije	30,132	24,375	23.62	Uvećane cene energenata

Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)	5,000	0	100	Obezvređivanje zalihe frakcije V, a prošle godine nije bilo uopšte
Troškovi proizvodnih usluga	9,298	7,727	20.33	Uvećane cene energenata su uticale na uvećanje troškova prevoza robe
Troškovi rezervisanja	98	192	-48.96	Smanjio se broj radnika
Poslovni dobitak	3,405	1,847	84.35	
Finansijski prihodi	0	1	-100	manje kamate je naplaćeno
Finansijski rashodi	890	1,033	-13.84	manje kamate je isplaćeno
Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine	0	101	-100	Očekivani kreditni gubitak se uvećao u odnosu na prošlu godinu
Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine	1,033	0	+100	
Ostali prihodi	187	1,928	-90.30	Ove godine nije bilo prodaje otpadnog materijala kao prethodne
Ostali rashodi	694	490	41.63	
Ukupni prihodi	252,868	229,015	10.42	
Ukupni rashodi	251,893	226,661	11.13	
Dobit iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	975	2,354	-58.58	
Neto gubitak poslovanja i ispr.grešaka iz ran.god.	0	200	-100	Ove godine nije bilo kašnjenja u prijemu resenja od Direkcije za vodne puteve kao 2021.g. za 2020.g.
Poreski rashod perioda	144	0	100	
Neto dobitak	637	1,830	-65.20	
Ukupni prihodi	252,868	229,015	10.42	
Ukupni rashodi	251,893	226,661	11.13	

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 2022. godini, ni u 2021. godini nije bilo ni formiranja, ni upotrebe rezervi.

9. Informacija o postojanju ogranka

Društvo nema ogranke.

10. Bitni poslovni događaji u 2022.g.

Društvo je tokom 2022. 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, nastavilo se sa pretovaram žitarica na plovila i pretovaram TNG-a.

Zbog izmeštanja carinske ispostave Senta, izvan kruga Društva, od avgusta meseca se prestalo sa naplatom lučkih saobraćanica i carinskog parkinga. U odnosu na 2021.g. prihodi iz ove grupe poslova su se umanjili za 34,93%, a od avgusta 2022. se i potpunosti nestali. Izmeštanje carinske ispostave, za sobom je povuklo i odlazak zakupaca kancelarijskog prostora, koje je društvo izdavalo špedicijama, te su se prihodi od zakupa kancelarija umanjili u odnosu na 2021.g. za 32,15%.

Zbog velikog uticaja rusko-ukrajinskog rata 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 se kreditno zaduži kod svoje poslovne banke, uzimanjem kredita za finasiranje obrtnih sredstava u visini od 10 mil RSD sa rokom otplate na dve godine.

Na smanjenje priliva uticala je zabrana, a zatim i ograničenje izvoza žitarica, nizak vodostaj na Dunavu, koji je trajao 5 meseci, uz potpuni prekid plovidbe koji je trajao mesec dana, kao i veoma slab rod kukuruza. Sve ovo je uticalo da se umanje prihodi Društva po osnovu pretovara za 47.38%.

Ostvareni ukupan prihod je uvećan za 10.42% u odnosu na 2021.godinu (sa 229,015 hiljada RSD na 252,868 hiljada RSD), a neto rezultat je umanjen za čak 65.2% (sa 1,830 hiljada RSD na 637 hiljade RSD). Ukupni rashodi uvećani su za 11.13% (sa 226,661 hiljada RSD na 251,893 hiljada RSD).

Prihodi od prodaje usluga su se umanjili za 8.13% (sa 57.293 mil.RSD na 52.636 mil.RSD): prihodi od skladištenja i zakupa su se uvećali 35.78% (sa 23.053 mil RSD na 31.301 mil RSD), usluge prevoza uvećane su za 48.75% (sa 2.275 mil RSD na 3.384 mil RSD), prihodi od lučkih saobraćajnica umanjeni su za 34,93% (sa 12.548 mil RSD na 8.165 mil RSD), prihodi od zakupa kancelarija umanjeni su za 32.15% (sa 1.751 mil RSD na 1.188 mil RSD). Zbog značajnog umanjenja pretovarenih količina žitarica na vodi sa 38.2 hiljade tona na 14.5 hiljade tona, prihodi od usluga pretovara umanjeni su za 47.38% (sa 14.090 mil RSD na 7.414 mil RSD). Na umanjenje pretovara uticala je zabrana i ograničenje izvoza žitarica, kao i slab rod kukuruza na jesen i niska voda na Dunavu, koja je onemogućila izvoz, što je značajno uticalo na umanjenje prihoda Društva po osnovu pretovara žitarica. Prihodi od skladištenja su uspeli da se uvećaju zahvaljujući izmenama ugovora sa postejećim korisnikom više skladišnog kapaciteta Društva (JTI) i to usklađivanjem cene zakupa i ugovaranjem proširenja skladišnog kapaciteta koje ovaj korisnik koristi, kao i ugovaranjem fiksnog korišćenja dva magacina s izvoznikom žitarica (CHS).

Prihodi od prodaje robe su se uvećali za 20.87% (sa 163.840 mil RSD. na 198.033 mil RSD.). Veleprodaja je uvećana za 28.36% (sa 132.971 mil din. na 170.680 mil RSD). Tome je između ostalog doprinelo i uvećanje cene građevinskog materijala, koje je u toku 2022.godine uvećana više puta, kako zbog uvećanja cene goriva i drugih energenata, tako i zbog uvećanja cene vozarine vodom, koje je nastalo preorijentacijom brodarka na prevoz uglja, koji im je omogućio veću vozarinu tj. veću zaradu. Maloprodaja je uvećana za 21.03% (sa 6 mil RSD na 7.3 mil RSD). Prodaja robe u tranzitu je umanjena za 19.21% tj. sa 24.869 mil RSD na 20.091 mil RSD.

-ukupni poslovi pretovara na vodi su realizovani u količini od: 108,435 t, što je u odnosu na 138,564 t realizovanog u 2021.g. umanjenje za 21.74%.

-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. Od 01.06.2022. je ugovoreno da se jedan magacin (magacin 6) plaća cele godine, a ne samo po potrebi (što je

fiksni/dodatni mesečni prihod od 1.680 EUR za mesece i kad ne koriste magacin (koristio se godišnje cca 5 meseci, znači dodatno će biti cca.10.000 evra više prihoda).

2022. godine sa CHS-om je ugovoreno korišćenje 2 magacina cele godine (sa minimalnim zakupom od 1.000 EUR/magacin u slučaju da je magacin prazan), ali je pri kraju godine dogovoreno otkazivanje jednog, koji je od februara 2023.g. preuzelo u korišćenje drugo preduzeće sa istim uslovima.

-u toku 2022. godine par puta je usklađivan cenovnik građevinskog materijala u cilju usklađivanja sa tržišnim promenama.

- nastavljena je saradnja sa osiguravajućim društvom Sava osiguranje.

- u martu 2022.g. objavljena je Uredba o minimalnim lučkim tarifama u skladu sa Zakonom o plovidbi i lukama na unutrašnjim vodama, kojih se moraju pridržavati svi lučki operateri pri realizaciji svojih pretovarnih manipulacija na vodi. U skladu sa novim tarifama, Društvo je ažuriralo i svoj Tarifnik lučkih usluga.

-na osnovu člana 368a Zakona o privrednim društvima, Društvo je u februaru izvršilo ažuriranje podataka o članovima odbora direktora, a zatim i u julu mesecu, nakod održane skupštine akcionara i izbora novog člana odbora direktora, 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.

-tokom meseca juna i septembra, Društvo je dobijena sredstva od Agencije za upravljanje lukama (dobijena krajem decembra 2021.g.), a na ime 50% naplaćene paušalne naknade za 2021. g. (982 hiljade RSD), utrošila na izgradnju gasnog priključka za poslovne objekte, čija je izrada ukupno koštala 1,236 hiljada RSD sa PDV-om.

-2022. 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 2022.godinu obračunala: 476 hiljada RSD.

-od 01.09.2022. Društvo je ugovorilo dopunski rad sa Licem za zaštitu životne sredine i raskinulo ugovor za preduzećem koje je do tada bilo angažovano.

-dana 30. decembra, društvo je na ime Ugovora o isplati paušalne naknade za 2022.g., a po osnovu člana 179. Zakona o naknadama za korišćenje javnih dobara, od Agencije za upravljanje lukama dobilo 650 hiljada RSD (što je za 34% manje nego za 2021. god. (982 hiljada RSD)), sa obavezom ulaganja u lučku infrastrukturu/suprastrukturu u toku 2023.godine. Umanjenje je nastalo zbog značajnog umanjevanje pretovara na vodi u 2002.g. u odnosu na 2021.g.

-ugovor za isporuku električne energije za 2022.g, koji je krajem 2021.g. aneksiran sa EPS-om, u toku 2022.g. godine je aneksiran par puta jer je usklađivana cena. Krajem 2022.godine, zaključen je novi ugovor sa EPS-om sa važnošću do 30.04.2023.g.

-sudski postupci:

pokrenuti postupak prinudne naplate još 2019.godine, od dužnika GRADITELJ-MRK d.o.o. Zrenjanin, čija je vrednost duga: 448 hiljada RSD uvećano za sudske troškove, koji je završen blokadom računa dužnika u oktobru 2020. g., ostao je i dalje nenaplaćen, zbog nedostatka sredstava na tekućem računu tj.neprekidne blokade dužnikovog računa. Sa 31.12. ovo potraživanje je isknjiženo, a izvršen je i otpis potraživanja u visini od 351 hiljadu RSD na teret rashoda-radi se o potraživanjima koja nisu tužena ali ih je nemoguće naplatiti (potraživanje od Asta pro doo Bečej 42.6 hiljada RSD, od Draves doo Tomislavci 47.2 hiljada RSD i od Ožalj organic doo Beograd u iznosu od 261.2 hiljade RSD). Nakon sprovedenog redovnog godišnjeg popisa imovine i obaveza na dan 31.12.2022., odlukom izvršnog direktora Društva od 27.01.2023., sa 31.12.2022. proknjiženo je obezvređenje dela vrednosti robe: frakcija V, količine od 7,500 m3, u iznosu od 5 miliona RSD. Procenjena vrednost predmetne robe je niža za 48,07% stvarne vrednosti, iz kojih razloga je i doneta odluka o sprovođenju obezvređenja dela zaliha robe.

-Kreditna zaduženja i jemstva:

Kredit:

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 17.03.2022.g. 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). Nakon isteka grejs perioda, od oktobra 2022.g., Društvo uredno otplaćuje dospelu glavnice. 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, u junu 2021.g. nastavljen redovno da se otplaćuje (poslednja rata ističe u maju 2023.g.).

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. Izvršeno je brisanje hipoteke.

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

Jemstva:

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

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

U aprilu 2022.god. Društvo je postalo jemac po osnovu još dva kredita povezanim licima, koji su kredite dobili od Halkbanke, i to:

1. po osnovu kredita, okvirnog kredita i akreditive povezanom licu DES d.o.o Subotica u visini od 400.000 EUR, a koji ističe 24.04.2025.g.
2. po osnovu revolving kredita povezanom licu Bojenim Limovima doo Subotica, u visini od 100.000 EUR, a koji ističe 19.04.2023.g.

-Dividenda:

-u 2021.g, ni 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. Skupština akcionara je odlučila da se dividenda ne isplati ni u 2022.godini.

-Kadrovske promene:

2022.g. prestao je radni odnos sedmorici radnika:

- 2 radnika zbog odlaska u prevremenu starosnu penziju
- 3 radnika zbog sporazumnog raskida (31.03.2022. sa vozačem, 10.11.2022. sa vozačem i 31.12.2022. sa kasirom za prodaju građevinskog materijala)
- 1 zbog otkaza od strane zaposlenog od 18.02.2022. (radio kao Poslovođa skladišta za TNG)
- Izvršni direktor je sa 30.06.2022. otišao u konačnu penziju (radio iz penzije)

Zaposleno je 5 novih radnika:

- 1 invalid na radno mesto kasira za prodaju građevinskog materijala za stalno od 01.04.2022.
- 1 radnik primljen nakon završene mere: Moja prva plata (bagerista) od 01.06.2022.
- 1 vozač od 21.06.2022.
- 1 izvršni direktor od 01.07.2022.
- 1 Vozač od 01.07.2022.

1 radnik je u oktobru primljen na obuku u trajanju od 4 meseca, preko mere Nacionalne službe za zapošljavanje: Obuka na zahtev poslodavca, sa obavezom zapošljavanja minimum 6 meseci, nakon završene obuke. Obuka se završila 27.02.2023.g. Za njegovu obuku primili smo 70.000 RSD u 2022.godini, a posle završetka obuke primili smo još 70.000 RSD (u martu 2023.g.). Nakon isteka obuke, radnik je od 28.02.2023. primljen na 6 meseci.

Zbog gašenja sindikata krajem 2021. godine, te prestanka važnosti Kolektivnog ugovora, Društvo je pripremlilo Pravilnik o radu i Pravilnik o utvrđivanju zarada, naknada i ostalih primanja, koji su stupili na snagu 20.01.2022.g.

11. Događaji nakon datuma bilansa

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

Dana 05.04.2023.g. u skladu sa odlukom Odbora direktora od 24.03.2023.g. izvršena je prodaja nepokretnosti: trosobnog stana površine 76 m², koje je Društvo izdavalo u zakup fizičkom licu. Ugovorena je kupoprodajna cena u iznosu od 47,500 EUR, koju je kupac uplatio odmah po overi kupoprodajnog ugovora kod Javnog beležnika. Ugovor o zakupu stana sa fizičkim licem je otkazan i stan se predaje u posed i na korišćenje novom kupcu do 05.05.2023.g.

Zbog ostvarenog slabijeg rezultata za 2022. godinu i očekivanih slabijih priliva u prvom delu 2023. godine, Društvo je odlučilo da i dalje ne izvrši godišnje usklađivanje dela zarade zaposlenih, koji je vezan za minimalnu cenu rada, utvrđenu Odlukom Vlade Republike Srbije (Sl.Glasnik broj 105/22), kojom je za period januar – decembar 2023. godine, za minimalnu cenu rada utvrđeno 230,00 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.

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

12. Opis očekivanog razvoja društva

Plan društva za 2023. godinu je stalno unapređenje usluga uz aktivno praćenje razvoja u svojoj oblasti i očuvanje tržišnog učešća. Na osnovu dogovora o saradnji za 2023. godinu, planirano je uvećanje prihoda u odnosu na 2022.g., ali zbog i dalje neizvesne situacije na svetskom tržištu izazvane rusko-ukrajinskim ratom, tek će se na kraju godine moći videti efekti rada. Usled novo nastale situacije, koja je dovela do čestih promena cena energenata na tržištu, koji direktno utiču na cenu svih roba, Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se.

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

Društvo ne planira dodatno zaduženje kod poslovnih banaka u 2023.godini.

U 2023. godini, planiraju se investicije u visini od 9,505 hiljada RSD). Planira se nabavka trake za separaciju (822 hiljade RSD), usipni koš (587 hiljade RSD), sređivanje kancelarija uz magacin (470 hiljada RSD), ULT (3,520 hiljada RSD), kamion (4,106 hiljada RSD). Nabavke se planiraju finansirati iz kombinacije sopstvenih sredstava i sredstava osnivača.

Planirane kadrovske promene u 2023.g. i već realizovane do dana sastavljanja izveštaja:

Zapošljavanje, ukupno: 6: 2 bagerista (preko NSZ), 3 vozača teretnog vozila, 1 fizički radnik

Prestaće radni odnos: 10 radnika (2 tehnološka višaka (tehnički sekretar (februar) i kurir i čistačica (mart)), 2 fizička radnika (februar i jun (redovna penzija)), 1 magacioner carinskih skladišta (maj 2023. prevremena starosna penzija), 1 konačna penzija (bagerista, koji radi iz penzije). 2 radnika dala otkaz (šef knjigovodstva (sa 30.04.) i jedan vozač (06.04.)). 2 radnika su preminula ((fizički radnik u januaru i bagerista u aprilu) - nije bilo povrede na radnom mestu).

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 derivate-vrednost kupljenih naftnih derivata: 21.9 mil RSD) i koji od Društva uzima u zakup benzinsku pumpu (fakturišu se troškovi električne energije: 537 hiljada RSD)

-sa Euro Petrol Trans doo Subotica, od kojeg Društvo koristi u zakupu jedno putničko vozilo (211 hiljada RSD), i koje je od Društva kupilo građevinski materija u vrednosti od 50 hiljada RSD.

- sa Euro Gas doo Subotica, koji je glavni tj. jedini korisnik TNG terminala, i za koga Društvo realizuje poslove pretovara TNG-a, PPF i butana (851 hiljada RSD), i kome Društvo iznajmljuje putničko vozilo Ford Mondeo (60 hiljada RSD) I prodaja građevinski material i raznu opremu (122 hiljade RSD).

- sa Integral Inženjering doo Subotica, koje je od Društva kupilo raznog građevinskog materijala (123 hiljade RSD).

- Euro Garni hotel Beograd, u kojem je drustvo koristilo Usluge noćenja (4 hiljade RSD)

- sa DES doo Subotica, za koje je Društvo jemac po osnovu njegovih kredita kod Halkbanke Kredit, sa 10 menica po kreditu u visini od 30 mil RSD, koji je odobren u maju 2020.g. sa rokom otplate kredita 15.05.2023. godine, sa 8 menica po kreditu u visini od 20 mil RSD, koji je odobren u avgustu 2021.g. sa rokom otplate kredita 25.08.2024. godine, sa menicama po osnovu kredita, okvirnog kredita i akreditive u visini od 400.000 EUR, koji odobren u aprilu 2022.g. i koji ističe 24.04.2025.g.

-sa povezanim licem Bojenim Limovima doo Subotica, po osnovu revolving kredita u visini od 100.000 EUR, koji odobren u aprilu 2022.g., a koji ističe 19.04.2023.g.

Povezana lica: Euro Petrol, Euro Gas i DES doo Subotica su jemci po osnovu kredita, koje je Društvo u maju 2020. i martu 2022.godine podiglo kod Halkbanke.

Sa ostalim povezanim licima i matičnim društvom, Društvo nije imalo poslovnu saradnju u toku 2022.g

- u hiljadama RSD

6. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2022. i 2021. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje robe		
- ostala povezana pravna lica	250	658

Prihodi od pružanja usluga		
- ostala povezana pravna lica	925	433
	<u>1.175</u>	<u>1.091</u>
		u hiljadama RSD
	2022.	2021.
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	22.138	15.694
	<u>22.138</u>	<u>15.694</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	392	122
	<u>392</u>	<u>122</u>
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	9.372	7.071
	<u>9.372</u>	<u>7.071</u>

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

IV OSTALO

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

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

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

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2022. i 2021. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

-u hiljadama RSD

	2022.g.	2021.g.
Finansijska sredstva		
Nekamatnosna	27,042	21,932
Finansijske obaveze	22,545	19,659
Kamatnosne(fiksna)	8,334	0
Kamatnosne(varijabilna)	6,250	21,250
	37,129	40,909

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

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

-u hiljadama RSD

	2022.		2021.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	(63)	63	(213)	213
	(63)	63	(213)	213

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>2022.</u>	<u>2021.</u>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	6	459
Potraživanja po osnovu prodaje	24,158	20,602
Ostala kratkoročna potraživanja	-	183
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>2,884</u>	<u>688</u>
 Maksimalna izloženost kreditnom riziku	 <u>27,048</u>	 <u>21,932</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 2022.** godine matrica rezervisanja data je u nastavku:

		-u hiljadama RSD		
		Potraživanja po osnovu prodaje		
	Stopa obezvređenja	Bruto iznos	Ukupni ECL	Ukupno
Nedospela	0.0%	-	-	-
Dospela 0-30 dana	0.1%	-	-	-
31-90 dana	0.1%	4	(0)	0
91-180 dana	0.09%	12	(0)	0
Preko 180	100%	1,202	(1,202)	1,202
		1,218	(617)	1,202

Na dan **31. decembar 2021.** godine, struktura potraživanja po osnovu prodaje je data u tabeli ispod:

		-u hiljadama RSD		
		Potraživanja po osnovu prodaje		
	Stopa obezvređenja	Bruto iznos	Ukupni ECL	Ukupno
Nedospela	0.1%	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
		21,219	(617)	20,602

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

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

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	-u hiljadama RSD			
	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Ukupno
2022. godina				
Dugoročni krediti	1,667	-	-	1.667
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	22,219	-	-	22,219
Ostale kratkoročne obaveze	13,243	-	-	13,243
	37,129	-	-	37,129
2021. godina				
Dugoročni krediti	15,000	6,250	-	21,250
Ostale dugoročne obaveze	-	218	-	218
Obaveze iz poslovanja	13,007	-	-	13,007
Ostale kratkoročne obaveze	6,434	-	-	6,434
	34,441	6,468	-	40,909

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 2022. i 2021. godine su bili sledeći:

	-u hiljadama RSD	
	2022.	2021.
Ukupna zaduženost	14,584	21,468
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2,884	688
Neto zaduženost	11,700	20,780
Kapital	217,585	217,168
Ukupan kapital	229,285	237,948
Pokazatelj zaduženosti	5.11%	8.73%

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

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

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

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

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

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

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

U 2022.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:

1. po osnovu kredita, okvirnog kredita i akreditive povezanom licu DES d.o.o Subotica, koji je odobrila Halkbanka u aprilu 2022. godine u visini od 400.000 EUR, a koji ističe 24.04.2025.g.
2. po osnovu revolving kredita povezanom licu Bojenim Limovima doo Subotica, koji je odobrila Halkbanka u aprilu 2022. godine, u visini od 100.000 EUR, a koji ističe 19.04.2023.g.

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 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, 27.04.2023.g.

LUKA SENTA AD SENTA
Izvršni direktor Stevan Tomić



A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal line. The signature appears to be "Stevan Tomić".

Na osnovu člana 71. Zakonu o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 129/2021) lica odgovorna za sastavljanje Godišnjeg izveštaja u društvu Luka Senta a.d. Senta, daju sledeću

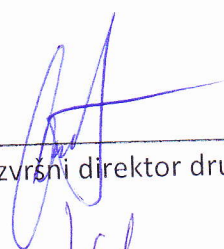
IZJAVA

Dole potpisana odgovorna lica za sastavljanje Godišnjeg izveštaja:

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

izjavljujemo, da je prema našem najboljem saznanju, godišnji izveštaj za 2022. godinu za društvo Luka Senta a.d. Senta, sastavilo uz primenu važećih računovodstvenih standarda i da daje istinit i objektivan pregled imovine, obaveza, finansijskog položaja, dobitaka i gubitaka, prihoda i rashoda društva, kao i da izveštaj uprave o poslovanju izdavaoca omogućava pošten uvid u razvoj i tok njegovog poslovanja, zajedno sa opisom glavnih rizika i neizvesnosti kojima je izloženo.

Senta, 28.04.2023.g.



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





Nataša Kalić, Šef računovodstva u EURO PETROL DOO Subotica



članica Lion grupe

LUKA SENTA AD

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233

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

Na osnovu člana 73. Zakonu o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 129/2021) društvo Luka Senta a.d. Senta, daje sledeću

NAPOMENA UZ GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2022.GODINU

Napominjemo da Finansijski izveštaji za 2022.godinu, Godišnji izveštaj za 2022.godinu i Odluka o raspodeli dobiti još nisu usvojeni od strane nadležnog organa društva – skupštine.

Usvajanje se planira na redovnoj sednici skupštine akcionara Društva, koja će se održati u zakonski propisanom roku

Izjavljujemo da ćemo u roku od sedam radnih dana od dana usvajanja Godišnjeg izveštaja objaviti da je Godišnji izveštaj usvojen od strane nadležnog organa društva, i objaviti ga ukoliko se razlikuje od prethodno objavljenog Godišnjeg izveštaja na sajtu društva i dostaviti Komisiji za hartije od vrednosti i Beogradskoj berzi.

Komisiji i regulisanom tržištu na kome su uključene hartije od vrednosti društva dostavićemo u roku od sedam radnih dana od dana usvajanja i odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja, odluku o raspodeli dobiti i iste objavi u celosti.

U Senti, 28.04.2023.g.

LUKA SENTA AD SENTA

Izvršni direktor Stevan Tomić





članica Lion grupe

LUKA SENTA AD

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233

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

Na osnovu Zakonu o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 129/2021) i Zakona o računovodstvu "Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) društvo Luka Senta a.d. Senta, daje sledeću

IZJAVA

Izjavljujemo da Finansijski izveštaji za 2022. godinu još nisu usvojeni od strane nadležnog organa društva – skupštine.

Usvajanje se planira na redovnoj sednici skupštine akcionara Društva, koja će se održati u zakonski propisanom roku (do 30.06.2023.g.).

Na sednici skupštine akcionara Društva na kojoj će se usvajati Finansijski izveštaji, nadležni organ društva – skupština, će doneti i odluku o raspodeli dobiti.

Nakon usvajanja Finansijskih izveštaja i donošenja odluke o raspodeli dobiti, usvojeni dokumenti će biti objavljeni u celosti, u skladu sa zakonskim propisima.

U Senti, 28.04.2023.g.

LUKA SENTA AD SENTA

Izvršni direktor Stevan Tomić

