



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

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj D-53-1/24
Dana 26.04.2024.
Senta

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA LUKA SENTA AD SENTA ZA 2023.GODINU

SADRŽAJ

1. Godišnji finansijski izveštaj za 2023.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 2023.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, 26.04.2024.

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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 | | 207.846 | 215.199 | |
| 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 | 6 | 207.842 | 214.990 | |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 156.042 | 160.863 | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 48.116 | 50.419 | |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | 1.916 | 1.940 | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | 1.768 | 1.768 | |
| 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 | | | 209 | |

| 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 | |
| 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 (хартije 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 | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | 4 | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | 13 | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | | 63.624 | 59.767 | |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 7 | 22.646 | 31.660 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 346 | 274 | |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | 22.178 | 31.203 | |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | 122 | 80 | |
| 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 | 8 | 35.352 | 24.158 | |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 35.116 | 23.766 | |
| 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 | | 236 | 392 | |
| 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 ПОТТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | 9 | 192 | 503 | |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 189 | 273 | |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | | 227 | |
| 224 | 3. Потраживања по основу преглаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | 3 | 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 | 10 | 5.434 | 2.884 | |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | | 562 | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 271.470 | 274.966 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | 40.809 | 56.268 | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | | 218.410 | 217.585 | |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | | 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 | 595 | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | | 19.743 | 18.918 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 18.918 | 18.281 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 825 | 637 | |
| | 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 | | 4.152 | 3.406 | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | | 1.600 | 1.739 | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | 1.600 | 1.739 | |
| 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 | 12 | | 1.667 | |
| 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 | |
| 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 | | | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | 2.552 | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | 13 | 13.191 | 12.553 | |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | |
| 467 | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 35.717 | 41.422 | |
| 42, осим 427 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 420 (део) и 421 (део) | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 14 | 1.667 | 12.917 | |
| 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 | | 1.667 | 12.917 | |
| 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 КАУЦИЈЕ | 0441 | | 792 | 636 | |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 15 | 28.087 | 22.218 | |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | | 10.456 | 9.372 | |
| 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 | | 17.630 | 12.804 | |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | | | |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | 1 | 42 | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | | 5.171 | 5.033 | |

| 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 | 17 | 3.186 | 4.394 | |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 16 | 1.756 | 639 | |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | 229 | | |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | | | 618 | |
| | Б. 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 | | 271.470 | 274.966 | |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | 40.809 | 56.268 | |

у БЕП
 дана 26.04.2024 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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 | | 276.008 | 252.681 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | 18 | 236.038 | 198.033 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | 236.038 | 198.033 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 19 | 36.373 | 52.636 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | | 36.373 | 52.636 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | | |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | 703 | 10 |
| 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 | 20 | 2.894 | 2.002 |
| 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 | | 273.196 | 249.276 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | 21 | 172.420 | 139.725 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 22 | 26.612 | 30.132 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 23 | 41.357 | 45.059 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | 33.803 | 37.590 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | 5.115 | 6.040 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | 2.439 | 1.429 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 24 | 8.529 | 8.432 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | 28 | 3.500 | 5.000 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 25 | 9.636 | 9.298 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | | 98 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 26 | 11.142 | 11.532 |

| 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 | | 2.812 | 3.405 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | | 14 | |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | 13 | |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | 1 | |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | | 298 | 890 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | | 291 | 887 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | 7 | 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 | | 284 | 890 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | | 1.659 | |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | 28 | 1.704 | 1.033 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 27 | 4.529 | 187 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 28 | 4.879 | 694 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 282.210 | 252.868 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 280.077 | 251.893 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 2.133 | 975 |
| | 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 | | | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 2.133 | 975 |

| 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 | | 671 | |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | 29 | 637 | 338 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | | |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 825 | 637 |
| | 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

SEPTI

дана

26.04

20

24

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).

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

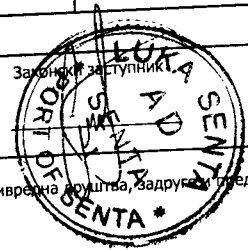
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- 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 | | 825 | 637 |
| | 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 | | 595 | 595 |
| | 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) добиици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиици | 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) добиици | 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 | | 595 | 595 |
| | 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 | | 595 | 595 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 230 | 42 |
| | 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 SENTI
 дана 26.04 2024 године



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).

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | | Остали основни капитал (рп 309) | | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) | |
|----------|--|------|--|------|---------------------------------|------|---|------|--|--|
| | | | 2 | АОП | 3 | АОП | 4 | АОП | 5 | |
| | 1 | | | | | | | | | |
| 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 | -595 | 4046 | 18.918 | 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 | -595 | 4048 | 18.918 | 4057 | | 4066 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | | 4049 | | 4058 | | 4067 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | -595 | 4050 | 18.918 | 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 | -595 | 4052 | 18.918 | 4061 | | 4070 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | | 4053 | 825 | 4062 | | 4071 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | -595 | 4054 | 19.743 | 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 | 217.585 | 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 | 217.585 | 4084 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 217.585 | 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 | 217.585 | 4088 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 218.410 | 4090 | |

у SENTI
 дана 26.04 2024 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна Друштва, удружења 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

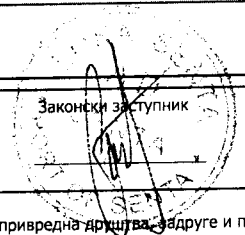
у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- 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 | 292.806 | 298.498 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 290.140 | 295.169 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | 0 |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | | 0 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 2.666 | 3.329 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 275.407 | 287.118 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 218.780 | 222.659 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | 33 | 103 |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 42.673 | 48.511 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 1 | 878 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | 0 |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 214 | 80 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 13.426 | 14.621 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 280 | 266 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 17.399 | 11.380 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 1.100 | 13 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | 0 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | 1.100 | 13 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | | 0 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | 0 |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | 0 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 2.480 | 2.530 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | 0 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 2.480 | 2.530 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 1.380 | 2.517 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | | 10.000 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | | 10.000 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | | 0 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | | 0 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | | 0 |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | | 0 |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 13.462 | 16.667 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | | 16.667 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | | 0 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | 13.274 | 0 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | 0 |
| 6. Остале обавезе | 3043 | 188 | 0 |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | | 0 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 13.462 | 6.667 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 293.906 | 308.511 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 291.349 | 306.315 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 2.557 | 2.196 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 2.884 | 688 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | 7 | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 5.434 | 2.884 |

у SEHT
 дана 26. 04 2024 године



LUKA SENTA A.D. SENTA

**Napomene uz godišnje finansijske izveštaje
za period od 01.01. do 31.12.2023. god.**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih društava Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od dana 16. oktobra 2006. godine trguje na Beogradskoj berzi.

Osnovna delatnost Društva je manipulacija teretom.

Sedište Društva je u Senti, ulica Pristanišna 1.

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

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

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju polugodišnje (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za perioda od 01.01. do 31.12.2023. god. Društvo nema zavisna pravna lica i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. Društvo je kao zavisno pravno lice uključeno u konsolidovane finansijske izveštaje Matičnog društva. Konsolidovani finansijski izveštaji Matičnog društva dostupni su na veb sajtu Agencije za privredne registre.

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

Sa 31.12.2023. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu je 21 (2022.godine-27 zaposlenih, 2021. godine - 29 zaposlenih)

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

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

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 2023. godine

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

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

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

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 2023. godinu reklasifikovani su da bi se, shodno standardima, izvršilo prikazivanje konzistentno sa podacima za prvo polugodište 2024. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

Investicione nekretnine

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Investicione nekretnine (nastavak)**

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

Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

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

Nadoknativa 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 nadoknativog 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 2023. godine

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

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

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

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

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

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

Klasifikacija i odmeravanje

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije odmeravanja:

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

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

Dužnički instrumenti

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

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

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

U slučaju kada poslovni model podrazumeva držanje imovine radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova ili držanja radi prikupljanja ugovorenh 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 2023. godine

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

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

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

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja - Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja početno se priznaju prema fer vrednosti i naknadno se iskazuju prema amortizovanom trošku, koristeći metodu efektivne kamatne stope, umanjena za rezervisanja za umanjenje vrednosti. Potraživanja od kupaca predstavljaju iznose koje kupci duguju za prodate 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 2023. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

Dužnički instrumenti (nastavak)

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

Vlasnički instrumenti

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

Otpis

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

Priznavanje i prestanak priznavanja

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

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

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

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

Modifikacija

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

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

Obezvređenje finansijskih sredstva

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Obezvredenje finansijskih sredstva (nastavak)

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

Opšti model obezvređenja finansijskih sredstava – trostepeni model

Društvo primenjuje trostepeni model obezvređenja koji se bazira na promenama u kreditnom kvalitetu nakon inicijalnog priznavanja. Finansijski instrument koji nije kreditno obezvređen pri inicijalnom priznavanju se klasifikuje u Stepenu 1. Finansijska sredstva u Stepenu 1 imaju očekivani kreditni gubitak koji se meri po vrednosti jednako 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 2023. godine

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

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

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

Rezervisanja

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

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

Porez na dobitak***Tekući porez***

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

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjene 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 2023. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Porez na dobitak (nastavak)*****Odloženi porez (nastavak)***

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

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

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

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

Otpremnine

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

Prihodi od ugovora sa kupcima

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

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

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

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

Prihodi od prodaje sa popustima se priznaju na osnovu cene navedene u ugovoru, umanjenje za procenjene popuste na količinu. Pri proceni i određivanju popusta, koristi se prethodno iskustvo, upotrebom metode očekivane vrednosti, a prihod se priznaje samo u meri u kojoj postoji visoka verovatnoća da neće doći do značajnog ukidanja. Obaveza po osnovu refundacije se priznaje za očekivane popuste na količinu platve 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 безусловna, 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 2023. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Prihodi od ugovora sa kupcima*****Prihodi od kamata (nastavak)***

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

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

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

Državna davanja

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

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

Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

Troškovi pozajmljivanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno 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 2023. godine**Značajno povećanje kreditnog rizika**

Kao što je obelodanjeno u napomeni 3, očekivani kreditni gubitak priznaje se kao obezvređenje u iznosu jednakom 12-mesečnom očekivanom kreditnom gubitku za Stepen 1 ili u iznosu očekivanog kreditnog gubitka tokom celokupnog životnog veka sredstva za Stepen 2 ili Stepen 3. Sredstvo se reklasifikuje na Stepen 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 2023. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | U hiljadama RSD | | | | |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------------------|------------------------|----------------|
| | Zemljište i građevinski objekti | Oprema | Investicione nekretnine | Sredstva u pripremi | Ukupno |
| Nabavna vrednost | | | | | |
| 01.01.2022. godine | 583.667 | 121.934 | 2.416 | 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>2.416</u> | <u>1.768</u> | <u>715.720</u> |
| 01.01.2023. godine | 585.080 | 126.455 | 2.416 | 1.768 | 715.720 |
| Nabavke u toku godine | - | - | - | 2.480 | 2.480 |
| Prenosi | 964 | 1.515 | - | (2.480) | - |
| Otuđenja i rashodovanja | (1.950) | - | - | - | (1.950) |
| 31.12.2023. godine | <u>584.094</u> | <u>127.970</u> | <u>2.416</u> | <u>1.768</u> | <u>716.248</u> |
| Ispravka vrednosti | | | | | |
| 01.01.2022. godine | 419.469 | 72.374 | 453 | - | 492.297 |
| Amortizacija | 4.747 | 3.661 | 24 | - | 8.432 |
| Otuđenja i rashodovanja | - | - | - | - | - |
| 31.12.2022. godine | <u>424.216</u> | <u>76.035</u> | <u>477</u> | <u>-</u> | <u>500.728</u> |
| 01.01.2023. godine | 424.216 | 76.035 | 477 | - | 500.728 |
| Amortizacija | 4.685 | 3.820 | 24 | - | 10.479 |
| Otuđenja i rashodovanja | (851) | - | - | - | (851) |
| 31.12.2023. godine | <u>428.050</u> | <u>79.855</u> | <u>501</u> | <u>-</u> | <u>510.356</u> |
| Sadašnja vrednost | | | | | |
| 31.12.2023. godine | <u>156.044</u> | <u>48.115</u> | <u>1.915</u> | <u>1.768</u> | <u>207.846</u> |
| 31.12.2022. godine | <u>160.863</u> | <u>50.419</u> | <u>1.940</u> | <u>1.768</u> | <u>214.990</u> |

7. ZALIHE

| | u hiljadama RSD | |
|---|----------------------|----------------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| Materijal | 287 | 192 |
| Alat i inventar | 59 | 6.189 |
| Roba | 22.178 | 36.203 |
| Plaćeni avansi za zalihe - u zemlji | 122 | 80 |
| Plaćeni avansi za zalihe - u inostranstvu | - | 103 |
| | - | 42.767 |
| <i>Minus: ispravka vrednosti</i> | - | (11.107) |
| | <u>22.646</u> | <u>31.660</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

| | u hiljadama RSD | |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Kupci u zemlji: | | |
| - povezana pravna lica | 236 | 392 |
| - ostala pravna lica | 36,894 | 24.968 |
| | | 25.360 |
| <i>Minus: ispravka vrednosti</i> | (1.779) | (1.202) |
| | 35.352 | 24.158 |

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 | |
|---|-----------------|------------|
| | 2023. | 2022. |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | | 78 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 3 | 3 |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | | 148 |
| <i>Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)</i> | 189 | 273 |
| | 192 | 503 |

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

| | u hiljadama RSD | |
|---|-----------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti | 9 | 10 |
| Tekući (poslovni) računi | 5.380 | 2.869 |
| Blagajna | 45 | 5 |
| | 5.434 | 2.884 |

11. KAPITAL

Osnovni akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2023. godine u iznosu od 196.087 hiljada RSD (2022. godine – 196.087 hiljada RSD) čini 392.173 običnih akcija (2022. godine – 392.173 običnih akcija), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

| | 2023. | | 2022. | |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Broj akcija | % učešća | Broj akcija | % učešća |
| Euro Gas d.o.o. Subotica | 138.939 | 35,43% | 138.939 | 35,43% |
| Tomislav Vojnić Purčar | 122.465 | 31,23% | 122.465 | 31,23% |
| Euro Petrol d.o.o. Subotica | 98.000 | 24,99% | 98.000 | 24,99% |
| Imre Aroksalaši | 27.215 | 6,94% | 27.215 | 6,94% |
| Ostali akcionari | 5.554 | 1,41% | 5.554 | 1,41% |
| | 392.173 | 100,00% | 392.173 | 100,00% |

11. KAPITAL (NASTAVAK)

Promene na računima kapitalu Društva za 2023. i 2022. godinu date su u narednom pregledu:

| | u hiljadama RSD | | | | |
|-----------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|-------------------|----------------|
| | Akcijski kapital | Ostali kapital | Neraspoređeni dobitak | Aktuarske gubitak | Ukupno |
| 1. januar 2022. godine | 196.087 | 3.175 | 18.281 | (236) | 215.477 |
| Neto dobitak | - | - | 637 | - | 1.830 |
| Ostali sveobuhvatni dobitak | - | - | - | (139) | (139) |
| Ukupan neto sveobuhvatni rezultat | - | - | 493 | (139) | 1.691 |
| 31. decembar 2022. godine | 196.087 | 3.175 | 18.774 | (595) | 217.585 |
| 1. januar 2023. godine | 196.087 | 3.175 | 18.918 | (595) | 218,585 |
| Neto dobitak | - | - | 825 | - | 825 |
| Ostali sveobuhvatni dobitak | - | - | - | - | - |
| Ukupan neto sveobuhvatni rezultat | - | - | - | (595) | 218,410 |
| 31. decembar 2023. godine | 196.087 | 3.175 | 19,743 | | |

Na dan 31. decembar 2023. godine Društvo je iskazalo neraspoređeni dobitak u iznosu od 19,743 hiljadu RSD (2022. godine 18.918 hiljadu RSD). Vlasnici Društva, do dana objavljivanja ovih finansijskih izveštaja nisu doneli odluku o raspodeli dobiti.

12. DUGOROČNE OBAVEZE

| | u hiljadama RSD | |
|------------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Dugoročni krediti u zemlji: | - | 14.583 |
| Ostale dugoročne obaveze | - | - |
| | - | 14.583 |
| Tekuća dospeća dugoročnih kredita: | - | (12.917) |
| | - | 1.667 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

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

| | u hiljadama RSD | |
|-----|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| EUR | - | - |
| RSD | - | 14.583 |
| | <u>-</u> | <u>14.583</u> |

Struktura dospeća dugoročnih obaveza (osim obaveza po osnovu zakupa) na dan 31. decembra 2023. i 2022. godine data je u sledećoj tabeli:

| | u hiljadama RSD | |
|------------------|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Do 1 godine | - | 12.917 |
| Od 1 do 2 godine | - | 1.667 |
| Od 2 do 5 godina | - | - |
| | <u>-</u> | <u>14.583</u> |

13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2023. godine iznose:

| | 2023. |
|---------------------------|---------------|
| Odložene poreske obaveze | 13.451 |
| Odložena poreska sredstva | (261) |
| | <u>13.190</u> |

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | u hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Tekuća dospeća dugoročnih kredita | 1.667 | 12.917 |
| | <u>1.667</u> | <u>12.917</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | u hiljadama RSD | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| Dobavljači u zemlji: | | |
| - povezana pravna lica | 10.456 | 9.372 |
| - ostala pravna lica | 17.630 | 12.803 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | | 43 |
| | <u>28.087</u> | <u>22,218</u> |

16. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama RSD | |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| Unapred obračunati troškovi | 2,552 | 639 |
| | <u>2,552</u> | <u>639</u> |

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | u hiljadama RSD | |
|---|---------------------|---------------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada | 1.882 | 2.180 |
| Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada | 1.123 | 1.535 |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju | - | 168 |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju | - | 99 |
| Obaveze po osnovu kamata | - | 68 |
| Obaveze za dividende | 86 | 86 |
| Obaveze prema zaposlenima | 70 | 238 |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 25 | 15 |
| Ostale kratkoročne obaveze | | 5 |
| Obaveze za PDV i ostale javne dažbine | 1,756 | 639 |
| | <u>4,942</u> | <u>4.394</u> |

18. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

| | u hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| Prihodi od prodaje robe u zemlji: | | |
| - povezana pravna lica | 645 | 250 |
| - ostala pravna lica | 235.393 | 197.783 |
| | <u>236.038</u> | <u>198.033</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

19. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

| | u hiljadama RSD | |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Prihodi od prodaje usluga u zemlji: | | |
| - povezana pravna lica | 1.022 | 925 |
| - ostala pravna lica | 35.351 | 51.711 |
| | 36.373 | 52.636 |

20. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | u hiljadama RSD | |
|---|-----------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 1.856 | 744 |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | - | - |
| Ostali poslovni prihodi | 1.038 | 1.258 |
| | 2.894 | 2.002 |

21. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| | u hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| | 2023. | 2022. |
| Nabavna vrednost prodate robe | 172.420 | 139.725 |
| | 172.420 | 139.725 |

22. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

| | u hiljadama RSD | |
|--|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Troškovi režijskog materijala | 1.820 | 2.212 |
| Troškovi goriva i energije | 23.393 | 23.727 |
| Troškovi rezervnih delova | 777 | 2.475 |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 623 | 1.718 |
| | 26,612 | 30.132 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

23. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | u hiljadama RSD | |
|--|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 33.803 | 37.590 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 5.116 | 6.040 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 85 | 94 |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | - | - |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 350 | 192 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 2.003 | 1.143 |
| | 41.357 | 45.059 |

24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

| | u hiljadama RSD | |
|-----------------------|-----------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Troškovi amortizacije | 8.529 | 8.432 |
| | 8.529 | 8.432 |

25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | u hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Troškovi transportnih usluga | 1.071 | 2.288 |
| Troškovi usluga održavanja | 4.869 | 3.214 |
| Troškovi zakupnina | 179 | 1.341 |
| Troškovi reklame i propagande | 42 | 27 |
| Troškovi ostalih usluga | 3.475 | 2.428 |
| | 9.636 | 9.298 |

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | u hiljadama RSD | |
|--|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 5.353 | 6.092 |
| Troškovi reprezentacije | 785 | 620 |
| Troškovi premije osiguranja | 2.972 | 2.401 |
| Troškovi platnog prometa | 353 | 434 |
| Troškovi revizije godišnjih finansijskih izveštaja | - | - |
| Troškovi članarina | 48 | 54 |
| Troškovi poreza i naknada | 1.447 | 1.686 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 184 | 245 |
| | 11.142 | 11.532 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

27. OSTALI PRIHODI

| | u hiljadama RSD | |
|--|-----------------|------------|
| | 2023. | 2022. |
| Dobici od prodaje nematerijalne imovine | 4.472 | |
| Dobici od prodaje materijala | 11 | 13 |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata | - | 19 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 3 | 6 |
| Prihodi po osnovu naplate prethodno obezvređenih potraživanja | 1,659 | |
| Ostali nepomenuti prihodi | 43 | 149 |
| | 6,187 | 187 |

28. OSTALI RASHODI

| | u hiljadama RSD | |
|---|-----------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Rashodi od prodaje osnovnih sredstava | - | - |
| Manjkovi | 1.704 | 6 |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 203 | 376 |
| Rashodi po osnovu dozvoljenog kala i rastura | 4,479 | |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti zaliha | 3.500 | 5.000 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 197 | 312 |
| | 10.083 | 5.694 |

29. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

| | u hiljadama RSD | |
|-------------------------|-----------------|------------|
| | 2023. | 2022. |
| Tekući poreski rashod | 671 | - |
| Odloženi poreski rashod | 637 | 338 |
| | 1,308 | 338 |

Usaglašavanje poreza na dobit

| | u hiljadama RSD |
|--------------------------|-----------------|
| | 2023 |
| Dobitak pre oporezivanja | 2,133 |
| Porez na dobitak | 671 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Iskorišćeni poreski kredit

Porez na dobitak

1,462

| Ред. бр. | Позиција | Динара |
|----------|---|------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | А. Добит и губитак пре опорезивања | |
| | I Резултат у Билансу успеха | |
| 1. | Добит пословне године | 2,133,465 |
| 2. | Приход огранка нерезидентног правног лица огранка нерезидентног правног лица који се не опорезује сходно потврђеном међунаордном 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 Добици и губици од продаје имовине из члана 27. Закона (исказани у Билансу успеха) | |
| 4. | Добици од продаје имовине | 4,471,359 |
| 5. | Губици од продаје имовине | |
| | III. Усклађивање расхода | |
| 6. | Трошкови који нису документовани | |
| 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 | 1,285 |
| 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 износаобрачуног по методи пондерисане просечне цене или ЕІРО методе | |
| 16. | Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду | 95,107 |
| 17. | Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа, обрачунате а неисплаћене у пореском периоду | |
| 18. | Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната у претходном пореском периоду а исплаћена у пореском периоду за који се подноси биланс | 69,200 |
| 19. | Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа које су обрачунате у претходном а исплаћене у пореском периоду за који се подноси биланс | 139,108 |
| 20. | Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима | 8,528,873 |
| 21. | Укупан износ амортизације који се признаје за пореске сврхе | 11,772,111 |
| 22. | Издаци 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 | |
| 23. | Издаци за улагања у области културе | |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2023. године

| | | |
|-------------------------------|--|-----------|
| 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 извршем без претходно испуњених услова из члана 16. Закона, односно члана 22а Закона | 203,218 |
| 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 | 26,213 |
| 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 | 205,327 |
| 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 | 3,500,000 |
| 35. | Расходи по основу обезвређења имовине који се признају у пореском периоду за који се подноси порески биланс, а у коме је та имовина отуђена, употребљена или је дошло до оштећења те имовине услед више силе; расходи настали по основу ефекта промене рачуноводствене политике услед прве примене МРС, односно МСФИ и МСФИ за МСП | 5,000,000 |
| 36. | Трошкови истраживања и развоја који се признају у двоструком износу у складу са чланом 22г Закона | |
| IV Усклађивање прихода | | |
| 37. | Порез на добит правних лица који је у другој држави платила нерезидентна филијала резидентног матичног правног лица | |
| 38. | Порез по одбитку на дивиденде који је у другој држави платила нерезидентна филијала резидентног матичног правног лица | |
| 39. | Порез по одбитку на камате, ауторске накнаде, накнаде по основу закупа непокретности и покретних ствари и дивиденде које не испуњавају услове за порески кредит по члану 52. Закона, као и услуге, плаћене у другој држави | |
| 40. | Порез на капитални добитак плаћен у другој држави | |
| 41. | Исправке вредности појединачних потраживања које су биле признате на терет расхода, а за које, у пореском периоду у коме се врши отпис, нису кумулативно испуњени услови из члана 16. Закона | |
| 42. | Сва отписана, исправљена и друга потраживања која су била призната као расход, а која се у пореском периоду укључују у опорезиве приходе који нису, као такви, исказани у пословним књигама обвезника; расходи настали по основу ефекта промене рачуноводствене политике услед прве примене МРС, односно МСФИ и МСФИ за МСП | |
| 43. | Износ који се, по основу смањења процента коришћења сталних средстава за сврхе истраживања и развоја, укључује у пореску основицу | |
| 44. | Износ који се укључује у пореску основицу у пореском периоду у којем је пријава у вези са проналаском одбачена од стране надљжног органа | |
| 45. | Приходи остварени у пореском периоду по основу отписаних, исправљених и других потраживања која нису призната као расход, а која се у пореском периоду не укључују у опорезиве приходе | |
| 46. | Приходи по основу дивиденди и удела у добити од другог резидентног обвезника | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

| | | |
|-----|---|------------|
| 47. | Приходи од камата по основу дужничких хартија од вредности чији је издавалац Република, аутономна покрајина, јединица локалне самоуправе или НБС; приход инвестиционог фонда остварен по основу отуђења имовине из члана 27. став 1. Закона | |
| 48. | Приходи по основу неискоришћених дугорочних резервисања која нису била призната као расход у пореском периоду у коме су извршена; приходи настали по основу стицања неновчане имовине у поступку реализације уговора о концесији | |
| 49. | Приходи настали у вези са расходима који нису били признати; приходи настали по основу смањења обавеза према корисницима јавних средстава, банкама у стечају и привредним коморама, које су обухваћене УППР-ом | |
| 50. | Износ квалификованог прихода који се, у складу са чланом 256 Закона, не укључује у пореску основицу | |
| | V Расходи и приходи по основу трансферних цена (осим камата на зајмове, односно кредите) | |
| 51. | Обрачунати трошкови по основу трансферних цена | 17,716,470 |
| 52. | Обрачунати трошкови по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику | 96,000 |
| 53. | Обрачунати приходи по основу трансферних цена | 2,597,835 |
| 54. | Обрачунати приходи по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику | 2,597,835 |
| | VI Расходи и приходи по основу камата на зајмове, односно кредите између повезаних лица | |
| 55. | Обрачунати расходи по основу камата ("на дохват руке") на зајмове, односно кредите добијене од повезаних лица | |
| 56. | Обрачунати приходи по основу камата ("на дохват руке") на зајмове, односно кредите одобрене повезаним лицима | |
| | VII Корекција расхода и прихода по основу трансферних цена, укључујући и камате на зајмове односно кредите између повезаних лица | |
| 57. | Збир коначних корекција (расхода и прихода) по основу трансакција са свим појединачним повезаним лицима утврђен у закључку документације о трансферним ценама | |
| | VIII Корекција расхода по основу спречавања утајене капитализације | |
| 58. | Камата и припадајући трошкови на зајам, односно кредит изнад нивоа четвороструке (десетоструке) вредности обвезничког сопственог капитала (ред. бр. 13. Обрасца ОК) | |
| | IX Добит усклађена на начин прописан Законом | |
| 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) | |
| 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) | 3,019,842 |
| 61. | Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине добити | |
| 62. | Остатак опорезиве добити (59 - 61)> 0 | |
| | Б. Капитални добици и губици | |
| 63. | Укупни капитални добици текуће године обрачунати у складу са Законом | 4,471,359 |
| 64. | Укупни капитални губици текуће године обрачунати у складу са Законом | |
| 65. | Капитални добици (63 - 64) > 0 | |
| 66. | Капитални губици (64 - 63) > 0 | |
| 67. | Пренети капитални губици из ранијих година до висине износа под редним бројем 65 | |
| 68. | Остатак капиталног добитка (65 - 67) >= 0 | 4,471,359 |
| 69. | Пореска основица - опорезива добит (62 + 68) > 0 | 4,417,359 |

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 optičaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

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

| | u hiljadama RSD | |
|---------------------------------|-----------------|--------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| Neto dobitak tekuće godine | 825 | 637 |
| Ponderisani broj običnih akcija | 392.173 | 392.173 |

31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U periodu od 01.01. do 31.12.2023. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

| | u hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|--------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| Prihodi od prodaje robe | 644 | 250 |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| Prihodi od pružanja usluga | 1.023 | 925 |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| | <u>1.667</u> | <u>1,175</u> |

| | u hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|---------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| NABAVKE | | |
| - ostala povezana pravna lica | 17.890 | 22,138 |
| | <u>17.890</u> | <u>22,138</u> |

| | u hiljadama RSD | |
|--------------------------------|-----------------|--------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| POTRAŽIVANJA I PLASMANI | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - ostala povezana pravna lica | 236 | 392 |
| | <u>236</u> | <u>392</u> |

| | u hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|--------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| OBAVEZE | | |
| Obaveze prema dobavljačima: | | |
| - ostala povezana pravna lica | 10.456 | 9,372 |
| | <u>10.456</u> | <u>9,372</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

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.

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 31.12.2023. i 31. decembra 2022.. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

| | -u hiljadama RSD | |
|---|------------------|----------|
| | 2023.god | 2022.god |
| Finansijska sredstva Nekamatnosna | 40.786 | 27,042 |
| Finansijske obaveze Kamatnosne(fiksna) | 1,667 | 36,802 |
| Kamatnosne(varijabilna) | 1.667 | 36,802 |

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.

| | 31.12.2023.g. | -u hiljadama RSD 2022. | |
|----------------------|---------------|---------------------------|-----|
| | | +1% | -1% |
| Finansijska sredstva | - | - | - |
| Finansijske obaveze | - | - | - |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

| | u hiljadama RSD | |
|---------------------------------------|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | - | 6 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 35,352 | 24,158 |
| Ostala kratkoročna potraživanja | - | - |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 5,434 | 2,884 |
| | <u>40,786</u> | <u>27,048</u> |

Upravljanje kreditnim rizicima

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

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

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja

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

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

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

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

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:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

| | u hiljadama RSD | | | |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| 2023. godina | | | | |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | - |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 35,352 | - | - | - |
| Ostala kratkoročna potraživanja | - | - | - | - |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 5,434 | - | - | 5,434 |
| | <u>40,786</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>40,786</u> |

| | u hiljadama RSD | | | |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| 2023. godina | | | | |
| Dugoročni i kratkoročni krediti | 1,667 | - | - | 1,667 |
| Ostale dugoročne obaveze | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | 28,087 | - | - | 28,087 |
| Ostale kratkoročne obaveze | - | - | - | - |
| | <u>29,754</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>29,754</u> |

Prikazani iznosi zasnovani su na ne diskontovanim 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.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2023 i 2022. godine su bili sledeći:

| | u hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| | 2023. | 2022. |
| Ukupna zaduženost | 1.667 | 14.584 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 5.434 | 2.884 |
| Neto zaduženost | (3.767) | 11.700 |
| Kapital | <u>218.41</u> | <u>217.585</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| Ukupan kapital | <u>214.992</u> | <u>229.285</u> |
| Pokazatelj zaduženosti | <u>0%</u> | <u>6,36%</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 2023. godine po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima iznose 40.809 hiljada RSD (2022. godine – 56.268 hiljada RSD), od čega se svih 40.809 hiljada RSD odnosi na jemstva data za uredno izmirenje obaveza po osnovu dugoročnog kredita odobrenog od banke povezanom pravnom licu DES d.o.o., Subotica.

Sudski sporovi

Društvo na dan 31.12.2023. godine nije imalo 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

38. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2022. i 2023. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena neusaglašena potraživanja i obaveze.

39. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

U 2024. 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.

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>2023.</u> | <u>2022.</u> |
|-----|-----------------|-----------------|
| EUR | <u>117,1737</u> | <u>117,3224</u> |

Senta 25.april 2024. godine

Odgovorno lice / Zastupnik

M.P.





**LUKA SENTA AD, SENTA
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2023. GODINU**

SADRŽAJ

| | Strana |
|-------------------------------------|---------------|
| IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA | 1 – 3 |
| FINANSIJSKI IZVEŠTAJI | |
| Bilans stanja | |
| Bilans uspeha | |
| Izveštaj o ostalom rezultatu | |
| Izveštaj o tokovima gotovine | |
| Izveštaj o promenama na kapitalu | |
| Napomene uz finansijske izveštaje | |



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 2023. 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 2023. 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 40,809 hiljada.

Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa navedenim pitanjem.

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 2023. 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 2023. 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 povezana 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 Drago Indić.

Beograd, 26. april 2024. godine


Drago Indić
Ovlašćeni revizor





Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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 | | 207.846 | 215.199 | |
| 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 | 6 | 207.842 | 214.990 | |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | | 156.042 | 160.863 | |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | | 48.116 | 50.419 | |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | 1.916 | 1.940 | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | | 1.768 | 1.768 | |
| 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 | | | 209 | |

| 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 | |
| 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 (хартije 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 | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | 4 | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | 13 | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058) | 0030 | | 63.624 | 59.767 | |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 7 | 22.646 | 31.660 | |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | | 346 | 274 | |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | | 22.178 | 31.203 | |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | | 122 | 80 | |
| 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 | 8 | 35.352 | 24.158 | |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | | 35.116 | 23.766 | |
| 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 | | 236 | 392 | |
| 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 ПОТТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | 9 | 192 | 503 | |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 189 | 273 | |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | | 227 | |
| 224 | 3. Потраживања по основу преглаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | 3 | 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 | 10 | 5.434 | 2.884 | |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | | 562 | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 271.470 | 274.966 | |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | 40.809 | 56.268 | |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | | 218.410 | 217.585 | |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | | 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 | 595 | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | | 19.743 | 18.918 | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | | 18.918 | 18.281 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | | 825 | 637 | |
| | 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 | | 4.152 | 3.406 | |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | | 1.600 | 1.739 | |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | | 1.600 | 1.739 | |
| 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 | 12 | | 1.667 | |
| 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 | |
| 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 | | | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | 2.552 | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | 13 | 13.191 | 12.553 | |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | |
| 467 | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 35.717 | 41.422 | |
| 42, осим 427 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 420 (део) и 421 (део) | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | 14 | 1.667 | 12.917 | |
| 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 | | 1.667 | 12.917 | |
| 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 КАУЦИЈЕ | 0441 | | 792 | 636 | |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 15 | 28.087 | 22.218 | |
| 431 и 433 | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи | 0443 | | 10.456 | 9.372 | |
| 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 | | 17.630 | 12.804 | |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | | | |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | 1 | 42 | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | | 5.171 | 5.033 | |

| 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 | 17 | 3.186 | 4.394 | |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 16 | 1.756 | 639 | |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | | 229 | | |
| 427 | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО | 0453 | | | | |
| 49 (део) осим 498 | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0454 | | | 618 | |
| | Б. 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 | | 271.470 | 274.966 | |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | 40.809 | 56.268 | |

у БЕПТ
 дана 26.04.2024 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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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 | | 276.008 | 252.681 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | 18 | 236.038 | 198.033 |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | 236.038 | 198.033 |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 19 | 36.373 | 52.636 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | | 36.373 | 52.636 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | | |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | 703 | 10 |
| 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 | 20 | 2.894 | 2.002 |
| 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 | | 273.196 | 249.276 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | 21 | 172.420 | 139.725 |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 22 | 26.612 | 30.132 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 23 | 41.357 | 45.059 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | | 33.803 | 37.590 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | | 5.115 | 6.040 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | | 2.439 | 1.429 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 24 | 8.529 | 8.432 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | 28 | 3.500 | 5.000 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 25 | 9.636 | 9.298 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | | 98 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 26 | 11.142 | 11.532 |

| 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 | | 2.812 | 3.405 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | | 14 | |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | 13 | |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | 1 | |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | | 298 | 890 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | | 291 | 887 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | 7 | 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 | | 284 | 890 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | | 1.659 | |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | 28 | 1.704 | 1.033 |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 27 | 4.529 | 187 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 28 | 4.879 | 694 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 282.210 | 252.868 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 280.077 | 251.893 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 2.133 | 975 |
| | 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 | | | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 2.133 | 975 |

| 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 | | 671 | |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | 29 | 637 | 338 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | | |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 825 | 637 |
| | 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

SEPTI

дана

26.04

20

24

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).

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

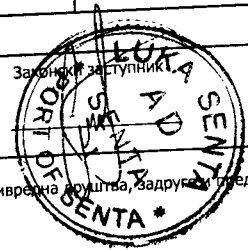
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- 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 | | 825 | 637 |
| | 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 | | 595 | 595 |
| | 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 | | 595 | 595 |
| | 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 | | 595 | 595 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0 | 2025 | | 230 | 42 |
| | 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 SENTI
 дана 26.04 2024 године



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).

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

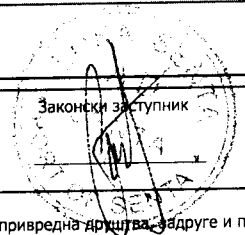
у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- 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 | 292.806 | 298.498 |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи | 3002 | 290.140 | 295.169 |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству | 3003 | | 0 |
| 3. Примљене камате из пословних активности | 3004 | | 0 |
| 4. Остали приливи из редовног пословања | 3005 | 2.666 | 3.329 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8) | 3006 | 275.407 | 287.118 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи | 3007 | 218.780 | 222.659 |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству | 3008 | 33 | 103 |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3009 | 42.673 | 48.511 |
| 4. Плаћене камате у земљи | 3010 | 1 | 878 |
| 5. Плаћене камате у иностранству | 3011 | | 0 |
| 6. Порез на добитак | 3012 | 214 | 80 |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3013 | 13.426 | 14.621 |
| 8. Остали одливи из пословних активности | 3014 | 280 | 266 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3015 | 17.399 | 11.380 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3016 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3017 | 1.100 | 13 |
| 1. Продаја акција и удела | 3018 | | 0 |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3019 | 1.100 | 13 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3020 | | 0 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3021 | | 0 |
| 5. Примљене дивиденде | 3022 | | 0 |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3023 | 2.480 | 2.530 |
| 1. Куповина акција и удела | 3024 | | 0 |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 2.480 | 2.530 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Остали финансијски пласмани | 3026 | | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3027 | | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3028 | 1.380 | 2.517 |
| V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7) | 3029 | | 10.000 |
| 1. Увећање основног капитала | 3030 | | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3031 | | 10.000 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3032 | | 0 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3033 | | 0 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3034 | | 0 |
| 6. Остале дугорочне обавезе | 3035 | | 0 |
| 7. Остале краткорочне обавезе | 3036 | | 0 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8) | 3037 | 13.462 | 16.667 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3038 | | 0 |
| 2. Дугорочни кредити у земљи | 3039 | | 16.667 |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству | 3040 | | 0 |
| 4. Краткорочни кредити у земљи | 3041 | 13.274 | 0 |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству | 3042 | | 0 |
| 6. Остале обавезе | 3043 | 188 | 0 |
| 7. Финансијски лизинг | 3044 | | 0 |
| 8. Исплаћене дивиденде | 3045 | | 0 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3046 | | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3047 | 13.462 | 6.667 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029) | 3048 | 293.906 | 308.511 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037) | 3049 | 291.349 | 306.315 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0 | 3050 | 2.557 | 2.196 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0 | 3051 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3052 | 2.884 | 688 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3053 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3054 | 7 | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054) | 3055 | 5.434 | 2.884 |

у SEHT
 дана 26. 04 2024 године



Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара

| Позиција | ОПИС | АОП | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | | Остали основни капитал (рп 309) | | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) | |
|----------|--|------|--|------|---------------------------------|------|---|------|--|--|
| | | | 2 | АОП | 3 | АОП | 4 | АОП | 5 | |
| | 1 | | | | | | | | | |
| 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 | -595 | 4046 | 18.918 | 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 | -595 | 4048 | 18.918 | 4057 | | 4066 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4040 | | 4049 | | 4058 | | 4067 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4041 | -595 | 4050 | 18.918 | 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 | -595 | 4052 | 18.918 | 4061 | | 4070 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4044 | | 4053 | 825 | 4062 | | 4071 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4045 | -595 | 4054 | 19.743 | 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 | 217.585 | 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 | 217.585 | 4084 | |
| 4. | Нето промене у ____ години | 4076 | | 4085 | |
| 5. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4) | 4077 | 217.585 | 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 | 217.585 | 4088 | |
| 8. | Нето промене у ____ години | 4080 | | 4089 | |
| 9. | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8) | 4081 | 218.410 | 4090 | |

у SENTI
 дана 26.04 2024 године



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

LUKA SENTA A.D. SENTA

**Napomene uz godišnje finansijske izveštaje
za period od 01.01. do 31.12.2023. god.**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih društava Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od dana 16. oktobra 2006. godine trguje na Beogradskoj berzi.

Osnovna delatnost Društva je manipulacija teretom.

Sedište Društva je u Senti, ulica Pristanišna 1.

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

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

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju polugodišnje (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za perioda od 01.01. do 31.12.2023. god. Društvo nema zavisna pravna lica i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. Društvo je kao zavisno pravno lice uključeno u konsolidovane finansijske izveštaje Matičnog društva. Konsolidovani finansijski izveštaji Matičnog društva dostupni su na veb sajtu Agencije za privredne registre.

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

Sa 31.12.2023. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu je 21 (2022.godine-27 zaposlenih, 2021. godine - 29 zaposlenih)

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

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

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 2023. godine

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

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

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

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 2023. godinu reklasifikovani su da bi se, shodno standardima, izvršilo prikazivanje konzistentno sa podacima za prvo polugodište 2024. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

Investicione nekretnine

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Investicione nekretnine (nastavak)**

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

Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

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

Nadoknativa 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 nadoknativog 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 2023. godine

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

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

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

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

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

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

Klasifikacija i odmeravanje

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije odmeravanja:

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

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

Dužnički instrumenti

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

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

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

U slučaju kada poslovni model podrazumeva držanje imovine radi prikupljanja ugovorenih novčanih tokova ili držanja radi prikupljanja ugovorenh 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 2023. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

*Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)**Dužnički instrumenti (nastavak)*

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

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

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja - Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja početno se priznaju prema fer vrednosti i naknadno se iskazuju prema amortizovanom trošku, koristeći metodu efektivne kamatne stope, umanjena za rezervisanja za umanjenje vrednosti. Potraživanja od kupaca predstavljaju iznose koje kupci duguju za prodate 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 2023. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

Dužnički instrumenti (nastavak)

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

Vlasnički instrumenti

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

Otpis

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

Priznavanje i prestanak priznavanja

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

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

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

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

Modifikacija

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

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

Obezvređenje finansijskih sredstva

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Obezvredenje finansijskih sredstva (nastavak)

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

Opšti model obezvređenja finansijskih sredstava – trostepeni model

Društvo primenjuje trostepeni model obezvređenja koji se bazira na promenama u kreditnom kvalitetu nakon inicijalnog priznavanja. Finansijski instrument koji nije kreditno obezvređen pri inicijalnom priznavanju se klasifikuje u Stepenu 1. Finansijska sredstva u Stepenu 1 imaju očekivani kreditni gubitak koji se meri po vrednosti jednako 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 2023. godine

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

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

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

Rezervisanja

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

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

Porez na dobitak***Tekući porez***

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

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjene 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 2023. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Porez na dobitak (nastavak)*****Odloženi porez (nastavak)***

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

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

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

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

Otpremnine

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

Prihodi od ugovora sa kupcima

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Prihodi od ugovora sa kupcima (nastavak)

Prihodi od prodaje proizvoda i robe – veleprodaja

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

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

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

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

Potraživanja se priznaju po isporuci proizvoda i robe, jer je to momenat kada naknada postaje безусловna, 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 2023. godine**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Prihodi od ugovora sa kupcima*****Prihodi od kamata (nastavak)***

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

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

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

Državna davanja

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

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

Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

Troškovi pozajmljivanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno 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 2023. godine**Značajno povećanje kreditnog rizika**

Kao što je obelodanjeno u napomeni 3, očekivani kreditni gubitak priznaje se kao obezvređenje u iznosu jednakom 12-mesečnom očekivanom kreditnom gubitku za Stepen 1 ili u iznosu očekivanog kreditnog gubitka tokom celokupnog životnog veka sredstva za Stepen 2 ili Stepen 3. Sredstvo se reklasifikuje na Stepen 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 2023. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | U hiljadama RSD | | | | |
|---------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------------------|------------------------|----------------|
| | Zemljište i građevinski objekti | Oprema | Investicione nekretnine | Sredstva u pripremi | Ukupno |
| Nabavna vrednost | | | | | |
| 01.01.2022. godine | 583.667 | 121.934 | 2.416 | 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>2.416</u> | <u>1.768</u> | <u>715.720</u> |
| 01.01.2023. godine | 585.080 | 126.455 | 2.416 | 1.768 | 715.720 |
| Nabavke u toku godine | - | - | - | 2.480 | 2.480 |
| Prenosi | 964 | 1.515 | - | (2.480) | - |
| Otuđenja i rashodovanja | (1.950) | - | - | - | (1.950) |
| 31.12.2023. godine | <u>584.094</u> | <u>127.970</u> | <u>2.416</u> | <u>1.768</u> | <u>716.248</u> |
| Ispravka vrednosti | | | | | |
| 01.01.2022. godine | 419.469 | 72.374 | 453 | - | 492.297 |
| Amortizacija | 4.747 | 3.661 | 24 | - | 8.432 |
| Otuđenja i rashodovanja | - | - | - | - | - |
| 31.12.2022. godine | <u>424.216</u> | <u>76.035</u> | <u>477</u> | <u>-</u> | <u>500.728</u> |
| 01.01.2023. godine | 424.216 | 76.035 | 477 | - | 500.728 |
| Amortizacija | 4.685 | 3.820 | 24 | - | 10.479 |
| Otuđenja i rashodovanja | (851) | - | - | - | (851) |
| 31.12.2023. godine | <u>428.050</u> | <u>79.855</u> | <u>501</u> | <u>-</u> | <u>510.356</u> |
| Sadašnja vrednost | | | | | |
| 31.12.2023. godine | <u>156.044</u> | <u>48.115</u> | <u>1.915</u> | <u>1.768</u> | <u>207.846</u> |
| 31.12.2022. godine | <u>160.863</u> | <u>50.419</u> | <u>1.940</u> | <u>1.768</u> | <u>214.990</u> |

7. ZALIHE

| | u hiljadama RSD | |
|---|----------------------|----------------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| Materijal | 287 | 192 |
| Alat i inventar | 59 | 6.189 |
| Roba | 22.178 | 36.203 |
| Plaćeni avansi za zalihe - u zemlji | 122 | 80 |
| Plaćeni avansi za zalihe - u inostranstvu | - | 103 |
| | - | 42.767 |
| <i>Minus: ispravka vrednosti</i> | - | (11.107) |
| | <u>22.646</u> | <u>31.660</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

| | u hiljadama RSD | |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Kupci u zemlji: | | |
| - povezana pravna lica | 236 | 392 |
| - ostala pravna lica | 36,894 | 24.968 |
| | | 25.360 |
| <i>Minus: ispravka vrednosti</i> | (1.779) | (1.202) |
| | 35.352 | 24.158 |

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 | |
|---|-----------------|------------|
| | 2023. | 2022. |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | | 78 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 3 | 3 |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | | 148 |
| <i>Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)</i> | 189 | 273 |
| | 192 | 503 |

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

| | u hiljadama RSD | |
|---|-----------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti | 9 | 10 |
| Tekući (poslovni) računi | 5.380 | 2.869 |
| Blagajna | 45 | 5 |
| | 5.434 | 2.884 |

11. KAPITAL

Osnovni akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2023. godine u iznosu od 196.087 hiljada RSD (2022. godine – 196.087 hiljada RSD) čini 392.173 običnih akcija (2022. godine – 392.173 običnih akcija), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

| | 2023. | | 2022. | |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Broj akcija | % učešća | Broj akcija | % učešća |
| Euro Gas d.o.o. Subotica | 138.939 | 35,43% | 138.939 | 35,43% |
| Tomislav Vojnić Purčar | 122.465 | 31,23% | 122.465 | 31,23% |
| Euro Petrol d.o.o. Subotica | 98.000 | 24,99% | 98.000 | 24,99% |
| Imre Aroksalaši | 27.215 | 6,94% | 27.215 | 6,94% |
| Ostali akcionari | 5.554 | 1,41% | 5.554 | 1,41% |
| | 392.173 | 100,00% | 392.173 | 100,00% |

11. KAPITAL (NASTAVAK)

Promene na računima kapitalu Društva za 2023. i 2022. godinu date su u narednom pregledu:

| | u hiljadama RSD | | | | |
|-----------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|-------------------|----------------|
| | Akcijski kapital | Ostali kapital | Neraspoređeni dobitak | Aktuarske gubitak | Ukupno |
| 1. januar 2022. godine | 196.087 | 3.175 | 18.281 | (236) | 215.477 |
| Neto dobitak | - | - | 637 | - | 1.830 |
| Ostali sveobuhvatni dobitak | - | - | - | (139) | (139) |
| Ukupan neto sveobuhvatni rezultat | - | - | 493 | (139) | 1.691 |
| 31. decembar 2022. godine | 196.087 | 3.175 | 18.774 | (595) | 217.585 |
| 1. januar 2023. godine | 196.087 | 3.175 | 18.918 | (595) | 218,585 |
| Neto dobitak | - | - | 825 | - | 825 |
| Ostali sveobuhvatni dobitak | - | - | - | - | - |
| Ukupan neto sveobuhvatni rezultat | - | - | - | (595) | 218,410 |
| 31. decembar 2023. godine | 196.087 | 3.175 | 19,743 | | |

Na dan 31. decembar 2023. godine Društvo je iskazalo neraspoređeni dobitak u iznosu od 19,743 hiljadu RSD (2022. godine 18.918 hiljadu RSD). Vlasnici Društva, do dana objavljivanja ovih finansijskih izveštaja nisu doneli odluku o raspodeli dobiti.

12. DUGOROČNE OBAVEZE

| | u hiljadama RSD | |
|------------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Dugoročni krediti u zemlji: | - | 14.583 |
| Ostale dugoročne obaveze | - | - |
| | - | 14.583 |
| Tekuća dospeća dugoročnih kredita: | - | (12.917) |
| | - | 1.667 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

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

| | u hiljadama RSD | |
|-----|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| EUR | - | - |
| RSD | - | 14.583 |
| | <u>-</u> | <u>14.583</u> |

Struktura dospeća dugoročnih obaveza (osim obaveza po osnovu zakupa) na dan 31. decembra 2023. i 2022. godine data je u sledećoj tabeli:

| | u hiljadama RSD | |
|------------------|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Do 1 godine | - | 12.917 |
| Od 1 do 2 godine | - | 1.667 |
| Od 2 do 5 godina | - | - |
| | <u>-</u> | <u>14.583</u> |

13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2023. godine iznose:

| | 2023. |
|---------------------------|---------------|
| Odložene poreske obaveze | 13.451 |
| Odložena poreska sredstva | (261) |
| | <u>13.190</u> |

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | u hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Tekuća dospeća dugoročnih kredita | 1.667 | 12.917 |
| | <u>1.667</u> | <u>12.917</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | u hiljadama RSD | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| Dobavljači u zemlji: | | |
| - povezana pravna lica | 10.456 | 9.372 |
| - ostala pravna lica | 17.630 | 12.803 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | | 43 |
| | <u>28.087</u> | <u>22,218</u> |

16. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama RSD | |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| Unapred obračunati troškovi | 2,552 | 639 |
| | <u>2,552</u> | <u>639</u> |

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | u hiljadama RSD | |
|---|---------------------|---------------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada | 1.882 | 2.180 |
| Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada | 1.123 | 1.535 |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju | - | 168 |
| Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju | - | 99 |
| Obaveze po osnovu kamata | - | 68 |
| Obaveze za dividende | 86 | 86 |
| Obaveze prema zaposlenima | 70 | 238 |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 25 | 15 |
| Ostale kratkoročne obaveze | | 5 |
| Obaveze za PDV i ostale javne dažbine | 1,756 | 639 |
| | <u>4,942</u> | <u>4.394</u> |

18. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

| | u hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| Prihodi od prodaje robe u zemlji: | | |
| - povezana pravna lica | 645 | 250 |
| - ostala pravna lica | 235.393 | 197.783 |
| | <u>236.038</u> | <u>198.033</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

19. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

| | u hiljadama RSD | |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Prihodi od prodaje usluga u zemlji: | | |
| - povezana pravna lica | 1.022 | 925 |
| - ostala pravna lica | 35.351 | 51.711 |
| | 36.373 | 52.636 |

20. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | u hiljadama RSD | |
|---|-----------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | 1.856 | 744 |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | - | - |
| Ostali poslovni prihodi | 1.038 | 1.258 |
| | 2.894 | 2.002 |

21. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| | u hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| | 2023. | 2022. |
| Nabavna vrednost prodate robe | 172.420 | 139.725 |
| | 172.420 | 139.725 |

22. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

| | u hiljadama RSD | |
|--|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Troškovi režijskog materijala | 1.820 | 2.212 |
| Troškovi goriva i energije | 23.393 | 23.727 |
| Troškovi rezervnih delova | 777 | 2.475 |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 623 | 1.718 |
| | 26,612 | 30.132 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

23. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | u hiljadama RSD | |
|--|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 33.803 | 37.590 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 5.116 | 6.040 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 85 | 94 |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | - | - |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 350 | 192 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 2.003 | 1.143 |
| | 41.357 | 45.059 |

24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

| | u hiljadama RSD | |
|-----------------------|-----------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Troškovi amortizacije | 8.529 | 8.432 |
| | 8.529 | 8.432 |

25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | u hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Troškovi transportnih usluga | 1.071 | 2.288 |
| Troškovi usluga održavanja | 4.869 | 3.214 |
| Troškovi zakupnina | 179 | 1.341 |
| Troškovi reklame i propagande | 42 | 27 |
| Troškovi ostalih usluga | 3.475 | 2.428 |
| | 9.636 | 9.298 |

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | u hiljadama RSD | |
|--|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 5.353 | 6.092 |
| Troškovi reprezentacije | 785 | 620 |
| Troškovi premije osiguranja | 2.972 | 2.401 |
| Troškovi platnog prometa | 353 | 434 |
| Troškovi revizije godišnjih finansijskih izveštaja | - | - |
| Troškovi članarina | 48 | 54 |
| Troškovi poreza i naknada | 1.447 | 1.686 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 184 | 245 |
| | 11.142 | 11.532 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

27. OSTALI PRIHODI

| | u hiljadama RSD | |
|--|-----------------|------------|
| | 2023. | 2022. |
| Dobici od prodaje nematerijalne imovine | 4.472 | |
| Dobici od prodaje materijala | 11 | 13 |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata | - | 19 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 3 | 6 |
| Prihodi po osnovu naplate prethodno obezvređenih potraživanja | 1,659 | |
| Ostali nepomenuti prihodi | 43 | 149 |
| | 6,187 | 187 |

28. OSTALI RASHODI

| | u hiljadama RSD | |
|---|-----------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| Rashodi od prodaje osnovnih sredstava | - | - |
| Manjkovi | 1.704 | 6 |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 203 | 376 |
| Rashodi po osnovu dozvoljenog kala i rastura | 4,479 | |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti zaliha | 3.500 | 5.000 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 197 | 312 |
| | 10.083 | 5.694 |

29. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

| | u hiljadama RSD | |
|-------------------------|-----------------|------------|
| | 2023. | 2022. |
| Tekući poreski rashod | 671 | - |
| Odloženi poreski rashod | 637 | 338 |
| | 1,308 | 338 |

Usaglašavanje poreza na dobit

| | u hiljadama RSD |
|--------------------------|-----------------|
| | 2023 |
| Dobitak pre oporezivanja | 2,133 |
| Porez na dobitak | 671 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

Iskorišćeni poreski kredit

Porez na dobitak

1,462

| Ред. бр. | Позиција | Динара |
|----------|---|------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | А. Добит и губитак пре опорезивања | |
| | I Резултат у Билансу успеха | |
| 1. | Добит пословне године | 2,133,465 |
| 2. | Приход огранка нерезидентног правног лица огранка нерезидентног правног лица који се не опорезује сходно потврђеном међунаордном 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 Добици и губици од продаје имовине из члана 27. Закона (исказани у Билансу успеха) | |
| 4. | Добици од продаје имовине | 4,471,359 |
| 5. | Губици од продаје имовине | |
| | III. Усклађивање расхода | |
| 6. | Трошкови који нису документовани | |
| 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 | 1,285 |
| 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 износаобрачунатог по методи пондерисане просечне цене или ЕІРО методе | |
| 16. | Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду | 95,107 |
| 17. | Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа, обрачунате а неисплаћене у пореском периоду | |
| 18. | Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната у претходном пореском периоду а исплаћена у пореском периоду за који се подноси биланс | 69,200 |
| 19. | Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа које су обрачунате у претходном а исплаћене у пореском периоду за који се подноси биланс | 139,108 |
| 20. | Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима | 8,528,873 |
| 21. | Укупан износ амортизације који се признаје за пореске сврхе | 11,772,111 |
| 22. | Издаци 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 | |
| 23. | Издаци за улагања у области културе | |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2023. године

| | | |
|-------------------------------|--|-----------|
| 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 извршем без претходно испуњених услова из члана 16. Закона, односно члана 22а Закона | 203,218 |
| 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 | 26,213 |
| 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 | 205,327 |
| 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 | 3,500,000 |
| 35. | Расходи по основу обезвређења имовине који се признају у пореском периоду за који се подноси порески биланс, а у коме је та имовина отуђена, употребљена или је дошло до оштећења те имовине услед више силе; расходи настали по основу ефекта промене рачуноводствене политике услед прве примене МРС, односно МСФИ и МСФИ за МСП | 5,000,000 |
| 36. | Трошкови истраживања и развоја који се признају у двоструком износу у складу са чланом 22г Закона | |
| IV Усклађивање прихода | | |
| 37. | Порез на добит правних лица који је у другој држави платила нерезидентна филијала резидентног матичног правног лица | |
| 38. | Порез по одбитку на дивиденде који је у другој држави платила нерезидентна филијала резидентног матичног правног лица | |
| 39. | Порез по одбитку на камате, ауторске накнаде, накнаде по основу закупа непокретности и покретних ствари и дивиденде које не испуњавају услове за порески кредит по члану 52. Закона, као и услуге, плаћене у другој држави | |
| 40. | Порез на капитални добитак плаћен у другој држави | |
| 41. | Исправке вредности појединачних потраживања које су биле признате на терет расхода, а за које, у пореском периоду у коме се врши отпис, нису кумулативно испуњени услови из члана 16. Закона | |
| 42. | Сва отписана, исправљена и друга потраживања која су била призната као расход, а која се у пореском периоду укључују у опорезиве приходе који нису, као такви, исказани у пословним књигама обвезника; расходи настали по основу ефекта промене рачуноводствене политике услед прве примене МРС, односно МСФИ и МСФИ за МСП | |
| 43. | Износ који се, по основу смањења процента коришћења сталних средстава за сврхе истраживања и развоја, укључује у пореску основицу | |
| 44. | Износ који се укључује у пореску основицу у пореском периоду у којем је пријава у вези са проналаском одбачена од стране надљжног органа | |
| 45. | Приходи остварени у пореском периоду по основу отписаних, исправљених и других потраживања која нису призната као расход, а која се у пореском периоду не укључују у опорезиве приходе | |
| 46. | Приходи по основу дивиденди и удела у добити од другог резидентног обвезника | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

| | | |
|-----|---|------------|
| 47. | Приходи од камата по основу дужничких хартија од вредности чији је издавалац Република, аутономна покрајина, јединица локалне самоуправе или НБС; приход инвестиционог фонда остварен по основу отуђења имовине из члана 27. став 1. Закона | |
| 48. | Приходи по основу неискоришћених дугорочних резервисања која нису била призната као расход у пореском периоду у коме су извршена; приходи настали по основу стицања неновчане имовине у поступку реализације уговора о концесији | |
| 49. | Приходи настали у вези са расходима који нису били признати; приходи настали по основу смањења обавеза према корисницима јавних средстава, банкама у стечају и привредним коморама, које су обухваћене УППР-ом | |
| 50. | Износ квалификованог прихода који се, у складу са чланом 256 Закона, не укључује у пореску основицу | |
| | V Расходи и приходи по основу трансферних цена (осим камата на зајмове, односно кредите) | |
| 51. | Обрачунати трошкови по основу трансферних цена | 17,716,470 |
| 52. | Обрачунати трошкови по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику | 96,000 |
| 53. | Обрачунати приходи по основу трансферних цена | 2,597,835 |
| 54. | Обрачунати приходи по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику | 2,597,835 |
| | VI Расходи и приходи по основу камата на зајмове, односно кредите између повезаних лица | |
| 55. | Обрачунати расходи по основу камата ("на дохват руке") на зајмове, односно кредите добијене од повезаних лица | |
| 56. | Обрачунати приходи по основу камата ("на дохват руке") на зајмове, односно кредите одобрене повезаним лицима | |
| | VII Корекција расхода и прихода по основу трансферних цена, укључујући и камате на зајмове односно кредите између повезаних лица | |
| 57. | Збир коначних корекција (расхода и прихода) по основу трансакција са свим појединачним повезаним лицима утврђен у закључку документације о трансферним ценама | |
| | VIII Корекција расхода по основу спречавања утајене капитализације | |
| 58. | Камата и припадајући трошкови на зајам, односно кредит изнад нивоа четвороструке (десетоструке) вредности обвезничког сопственог капитала (ред. бр. 13. Обрасца ОК) | |
| | IX Добит усклађена на начин прописан Законом | |
| 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) | |
| 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) | 3,019,842 |
| 61. | Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине добити | |
| 62. | Остатак опорезиве добити (59 - 61)> 0 | |
| | Б. Капитални добици и губици | |
| 63. | Укупни капитални добици текуће године обрачунати у складу са Законом | 4,471,359 |
| 64. | Укупни капитални губици текуће године обрачунати у складу са Законом | |
| 65. | Капитални добици (63 - 64) > 0 | |
| 66. | Капитални губици (64 - 63) > 0 | |
| 67. | Пренети капитални губици из ранијих година до висине износа под редним бројем 65 | |
| 68. | Остатак капиталног добитка (65 - 67) >= 0 | 4,471,359 |
| 69. | Пореска основица - опорезива добит (62 + 68) > 0 | 4,417,359 |

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 optičaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

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

| | u hiljadama RSD | |
|---------------------------------|-----------------|---------|
| | 2023. | 2022. |
| Neto dobitak tekuće godine | 825 | 637 |
| Ponderisani broj običnih akcija | 392.173 | 392.173 |

31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U periodu od 01.01. do 31.12.2023. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

| | u hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| Prihodi od prodaje robe | 644 | 250 |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| Prihodi od pružanja usluga | 1.023 | 925 |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| | 1.667 | 1,175 |

| | u hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| NABAVKE | | |
| - ostala povezana pravna lica | 17.890 | 22,138 |
| | 17.890 | 22,138 |

| | u hiljadama RSD | |
|--------------------------------|-----------------|------------|
| | 2023. | 2022. |
| POTRAŽIVANJA I PLASMANI | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - ostala povezana pravna lica | 236 | 392 |
| | 236 | 392 |

| | u hiljadama RSD | |
|-------------------------------|-----------------|--------------|
| | 2023. | 2022. |
| OBAVEZE | | |
| Obaveze prema dobavljačima: | | |
| - ostala povezana pravna lica | 10.456 | 9,372 |
| | 10.456 | 9,372 |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

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.

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 31.12.2023. i 31. decembra 2022.. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

| | -u hiljadama RSD | |
|---|------------------|----------|
| | 2023.god | 2022.god |
| Finansijska sredstva Nekamatnosna | 40.786 | 27,042 |
| Finansijske obaveze Kamatnosne(fiksna) | 1,667 | 36,802 |
| Kamatnosne(varijabilna) | 1.667 | 36,802 |

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.

| | 31.12.2023.g. | -u hiljadama RSD 2022. | |
|----------------------|---------------|---------------------------|-----|
| | | +1% | -1% |
| Finansijska sredstva | - | - | - |
| Finansijske obaveze | - | - | - |

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2023. godine

| | u hiljadama RSD | |
|---|-----------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | - | 6 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 35,352 | 24,158 |
| Ostala kratkoročna potraživanja | - | - |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 5,434 | 2,884 |
| Maksimalna izloženost kreditnom riziku | 40,786 | 27,048 |

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

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

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

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:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

| | u hiljadama RSD | | | |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| 2023. godina | | | | |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | - |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 35,352 | - | - | - |
| Ostala kratkoročna potraživanja | - | - | - | - |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 5,434 | - | - | 5,434 |
| | <u>40,786</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>40,786</u> |

| | u hiljadama RSD | | | |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| 2023. godina | | | | |
| Dugoročni i kratkoročni krediti | 1,667 | - | - | 1,667 |
| Ostale dugoročne obaveze | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | 28,087 | - | - | 28,087 |
| Ostale kratkoročne obaveze | - | - | - | - |
| | <u>29,754</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>29,754</u> |

Prikazani iznosi zasnovani su na ne diskontovanim 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.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2023 i 2022. godine su bili sledeći:

| | u hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| | 2023. | 2022. |
| Ukupna zaduženost | 1.667 | 14.584 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 5.434 | 2.884 |
| Neto zaduženost | (3.767) | 11.700 |
| Kapital | <u>218.41</u> | <u>217.585</u> |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2023. godine**

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| Ukupan kapital | <u>214.992</u> | <u>229.285</u> |
| Pokazatelj zaduženosti | <u>0%</u> | <u>6,36%</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 2023. godine po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima iznose 40.809 hiljada RSD (2022. godine – 56.268 hiljada RSD), od čega se svih 40.809 hiljada RSD odnosi na jemstva data za uredno izmirenje obaveza po osnovu dugoročnog kredita odobrenog od banke povezanom pravnom licu DES d.o.o., Subotica.

Sudski sporovi

Društvo na dan 31.12.2023. godine nije imalo 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2023. godine

38. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2022. i 2023. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena neusaglašena potraživanja i obaveze.

39. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

U 2024. 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.

40. DEVIZNI KURSEVI

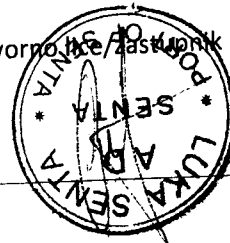
Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
|-----|-----------------|-----------------|
| EUR | <u>117,1737</u> | <u>117,3224</u> |

Senta 25.april 2024. godine

Odgovorno lice / Zastupnik

M.P.





LUKA SENTA AD

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233

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

članica Lion grupe

U skladu sa članom 71. Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS br. 129/21), Pravilnikom o izveštavanju javnih društava (Sl. Glasnik RS br.77/22) i Zakonom o računovodstvu (Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) društvo LUKA SENTA AD SENTA, matični broj: 08052590, PIB: 101099680, objavljuje

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
DRUŠTVA LUKA SENTA A.D. SENTA
ZA 2023.god.**

| I OPŠTI PODACI | | | |
|---|-----------------------------|---|--|
| 1. Poslovno ime | | LUKA SENTA AD SENTA | |
| Sedište | | 24400 Senta | |
| Adresa | | Pristanišna 1 | |
| Matični broj | | 08052590 | |
| PIB | | 101099680 | |
| 2. web site i e-mail adresa | | www.luka-senta.rs ; office@luka-senta.rs | |
| 3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata | | BD 4477/2005 od 27.08.2005 (prevođenje u APR) | |
| 4. Delatnost (šifra i opis) | | 5224 manipulacija teretom | |
| 5. Broj zaposlenih (prosečan broj u 2023.g. na bazi stanja krajem svakog meseca) | | 21 (prosečan broj zaposlenih sa 31.12.2022.: 27) | |
| 6. Broj akcionara (na dan: 31.12.2023.) | | 29 | |
| 7. Deset najvećih akcionara: | | | |
| Red. broj | Ime i prezime/ Poslovno ime | Broj akcija na dan: 31.12.2023. | % učešća od ukupne emisije na dan: 31.12.2023. |
| 1. | EURO GAS DOO SUBOTICA | 138,939 | 35.428 |
| 2. | VOJNIĆ PURČAR TOMISLAV | 122,465 | 31.227 |
| 3. | EURO PETROL DOO SUBOTICA | 98,000 | 24.989 |
| 4. | AROKSALAŠI IMRE | 27,215 | 6.939 |
| 5. | PRODANOVIĆ GORAN | 1,875 | 0.478 |
| 6. | LUKAČ ATILA | 898 | 0.229 |
| 7. | MOLNAR JENE | 719 | 0.183 |
| 8. | MOLNAR JENE | 484 | 0.123 |
| 9. | POPOV VASILJIJE | 403 | 0.103 |
| 10. | HYPO LLC, DELAWARE | 280 | 0.071 |
| 8. Vrednost osnovnog kapitala u din.: 199,262,229 din. | | 8a) Vrednost akcijskog kapitala: 196,086,500 din. | |

| | | | |
|---|---|---------|-----------------|
| 9. Podaci o akcijama | Broj izdatih akcija | CFI kod | ISIN broj |
| - obične akcije | 392,173 | ESVUFR | RSPPOTE 71066 |
| - prioritetne akcije | nema | nema | nema |
| 10. Hartije od vrednosti su kotirane na: | OPEN MARKET u, u skladu sa Odlukom o razvrstavanju, koju je Beogradska berza donela dana 29.12.2022., a koja je stupila na snagu 09.01.2023. | | |
| 11. Podaci o zavisnim društvima: | Poslovno ime | Sedište | Poslovna adresa |
| | Nema zavisnih društava | -- | -- |
| 12. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće, koja je revidirala poslednji usvojen finansijski izveštaj | FinExpertiza d.o.o., Beograd-Savski Venac, Kneza Miloša 90a stan broj 43 | | |
| 13. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije | BEOGRADSKA BERZA AD, Novi Beograd Omladinskih brigada 1 | | |
| 14. Ovlašćeno lice društva | Stevan Tomić, izvršni direktor | | |
| 15. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture: | | | |
| <p>Društvo je osnovano 1973.godine kao preduzeće Pristanište Potisje Senta, sa osnovnom delatnošću: promet građevinskog materijala. Godine 1979. preduzeće zauzima svoj današnji strateško - geografski položaj na desnoj strani reke Tise na 121 - 123 km na ukupnoj površini od preko 17 hektara. Odlukom Savezne Vlade preduzeće je proglašeno za međunarodno pristanište. Novi naziv: Luka Senta a.d. Senta, datira iz 2011. godine. 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 13 domaćih zavisnih društava i 2 strana preduzeća. Većinski vlasnici: pravna lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica vlasnici su 35.43% i 24.99% akcionarskog kapitala Društva. 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.</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 (angažovani su eksterni izvršioc i 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> | | | |

Kvalifikaciona struktura zaposlenih u društvu:

| Kvalifikaciona struktura | 31.12.2023. | 31.12.2022. | % promene 2023/2022 |
|--------------------------|-------------|-------------|---------------------|
| NKV | 0 | 6 | -100.00 |
| KV | 3 | 4 | -25.00 |
| SSS | 14 | 10 | 40.00 |
| VKV | 0 | 0 | 0.00 |
| VŠS | 1 | 2 | -50.00 |
| VSS | 3 | 3 | 0.00 |
| UKUPNO | 21 | 25 | -16.00 |

Starosna struktura zaposlenih na dan 31.12.2023.

| Starosna struktura | do 20 god | do 30 god | do 40 god | do 50 god | do 60 god | preko 60 god | UKUPNO |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|
| Na dan 31.12.2023. | 0 | 2 | 5 | 5 | 8 | 1 | 21 |

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1) Članovi uprave

1a) Odbor direktora

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

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

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

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

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

Na osnovu zaključenih kupoprodajnih ugovora i dogovora o saradnji za 2023. godinu, društvo je planiralo uvećanje prihoda.

Ostvareni ukupan prihod je uvećan za 11,61% u odnosu na 2022.godinu (sa 252,868 hiljada RSD na 282,210 hiljada RSD), a neto rezultat je uvećan za 29,5% (sa 637 hiljada RSD na 825 hiljada RSD). Ukupni rashodi uvećani su za 11,19% (sa 251,893 hiljada RSD na 280,077 hiljada RSD).

Prihodi od prodaje robe ostvareni su u visini od 236 mil RSD (2022.g.: 198 mil RSD), a prihodi od prodaje proizvoda i usluga su ostvareni u visini od: 36.4 mil RSD (2022.g.: 52.6 mil RSD).

Prihodi od prodaje robe su se uvećali za 19.19% (sa 198.033 mil RSD na 236.038 mil RSD.). Veleprodaja je uvećana za 20.99% (sa 170.680 mil RSD na 206.505 mil RSD). Tome je između ostalog doprinelo i uvećanje cene građevinskog materijala, koje je u toku 2023.godine uvećana više puta, kako zbog uvećanja cene goriva i drugih energenata i vozarine vodom, kao i zbog uvećanog obima prodaje. Maloprodaja je umanjena za 2.96% (sa 7.3 mil RSD na 7.05 mil RSD). Prodaja robe u tranzitu je uvećana za 11.92% tj. sa 20.091 mil RSD na 22.486 mil RSD. Prihodi od prodaje usluga su se umanjili za 30,56% (sa 52.636 mil.RSD na 36.550 mil.RSD): prihodi od skladištenja i zakupa su se umanjili 17.69% (sa 31.301 mil RSD na 25.765 mil.RSD), usluge prevoza uvećane su za 12.33% (sa 3.384 mil RSD na 3.801 mil.RSD), prihodi od lučkih saobraćajnica umanjeni su za 99.76% (sa 8.165 mil RSD na 20 hiljada RSD), prihodi od zakupa kancelarija umanjeni su za 72.52% (sa 1.188 mil RSD na 326 hiljada RSD). Zbog značajnog umanjenja pretovarenih količina žitarica na vodi (49%) sa 14.5 hiljada tona na 7.4 hiljada tona (zbog dispariteta cena na domaćem i inostranom tržištu), prihodi od usluga pretovara umanjeni su za 51.40% (sa 7.414 mil RSD na 3.603 mil.RSD).

Ukupni poslovi pretovara na vodi su realizovani u količini od: 100,486 t, što je u odnosu na 108,435 t realizovanog u 2023.g. umanjenje za 7.33%.

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

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

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

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

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

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

Na održanoj redovnoj sednici skupštine akcionara Društva (12.jun) je između ostalih redovnih aktivnosti usvojen i izmenjen i dopunjen statut Društva, koji je usklađen sa zakonskim propisima.

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

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

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

Nastavljena je saradnja sa osiguravajućim društvom Sava osiguranje.

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

Zbog smanjenja obima posla u prvoj polovini 2023.g., planirane investicije su započete tek u drugom polugodištu. Do kraja 2023. godine investicije su realizovane u visini od 2.5 mil RSD.

Tokom 2023.g. pokrenut je jedan sudski postupak-prinudna naplata od dužnika Lukač putevi doo u visini od 649 h RSD, koja je naplaćena u potpunosti sa svim troškovima zaključno sa 20.12.2023.

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

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

Krajem godine ugovoren je novi posao za sledeću godinu: istovar veštačkog đubriva u rinfuzi iz plovila sa džakiranjem.

2. Analiza poslovanja**IZVOD IZ BILANSA STANJA**

na dan 31.12.2023. godine

- u hiljadama RSD

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|------|--------------------|-----------------------|
| | | Tekuća godina 2023 | Prethodna godina 2022 |
| AKTIVA | | | |
| STALNA IMOVINA | 0002 | 207,846 | 215,199 |
| NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA | 0009 | 207,842 | 214,990 |
| Zemljište i građevinski objekti | 0010 | 156,042 | 160,863 |
| Postrojenja i oprema | 0011 | 48,116 | 50,419 |
| Investicione nekretnine | 0012 | 1,916 | 1,940 |
| Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta na lizing I nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi | 0013 | 1,768 | 1,768 |
| DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI | 0018 | 0 | 209 |
| Učešće u kapitalu koji se vrednuje metodom učešća | 0020 | 0 | 203 |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala Dugoročna potraživanja | 0027 | 0 | 6 |
| Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja | 0028 | 4 | 0 |
| OBRTNA IMOVINA | 0030 | 63,624 | 59,767 |
| ZALIHE | 0031 | 22,646 | 31,660 |
| Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 0032 | 346 | 274 |
| Roba | 0034 | 22,178 | 31,203 |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji | 0035 | 122 | 80 |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu | 0036 | 0 | 103 |
| POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE | 0038 | 35,352 | 24,158 |
| Potraživanja od kupaca u zemlji | 0039 | 35,116 | 23,766 |
| Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih Povezanih lica u zemlji | 0041 | 236 | 392 |
| OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA | 0044 | 192 | 503 |
| Ostala potraživanja | 0045 | 189 | 273 |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 0046 | 0 | 227 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 0047 | 3 | 3 |
| GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI | 0057 | 5,434 | 2,884 |
| KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 0058 | 0 | 562 |
| UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA | 0059 | 271,470 | 274,966 |
| VANBILANSNA AKTIVA | 0060 | 40.809 | 56,268 |
| PASIVA | | | |
| KAPITAL | 0401 | 218,410 | 217,585 |
| OSNOVNI KAPITAL | 0402 | 199,262 | 199,262 |

| | | | |
|---|------|---------|---------|
| NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTA OSTALOG SVEOBUHVAATOG REZULTATA | 0407 | 595 | 595 |
| NERASPOREĐENI DOBITAK | 0408 | 19,743 | 18,918 |
| Neraspoređena dobit ranijih godina | 0409 | 18,918 | 18,281 |
| Neraspoređena dobit tekuće godine | 0410 | 825 | 637 |
| DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE | 0415 | 4,152 | 3,406 |
| DUGOROČNA REZERVISANJA | 0416 | 1,600 | 1,739 |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 0417 | 1,600 | 1,739 |
| DUGOROČNE OBAVEZE | 0420 | 0 | 1,667 |
| Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu Lizinga u zemlji | 0424 | 0 | 1,667 |
| Dugoročna pasivna vremenska razgraničenja | 0428 | 2,552 | 0 |
| ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 0429 | 13,191 | 12,553 |
| KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE | 0431 | 35,717 | 41,422 |
| KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE | 0433 | 1,667 | 12,917 |
| Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka | 0437 | 1,667 | 12,917 |
| PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE | 0441 | 792 | 636 |
| OBAVEZA IZ POSLOVANJA | 0442 | 28,087 | 22,218 |
| Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna Pravna lica i ostala povezana lica u zemlji | 0443 | 10,456 | 9,372 |
| Obaveze prema dobavljačima u zemlji | 0445 | 17,630 | 12,804 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 0448 | 1 | 42 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE | 0449 | 5,171 | 5,033 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 0450 | 3,186 | 4,394 |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i Ostalih javnih prihoda | 0451 | 1,756 | 639 |
| Obaveze po osnovu poreza na dobit | 0452 | 229 | 0 |
| KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 0454 | 0 | 618 |
| UKUPNA PASIVA | 0456 | 271,470 | 274,966 |
| VANBILANSNA PASIVA | 0457 | 40.809 | 56,268 |

IZVOD IZ BILANSA USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2023. godine

- u hiljadama RSD

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|--|------|-----------------------|--------------------------|
| | | Tekuća godina 2023 | Prethodna godina 2022 |
| POSLOVNI PRIHODI | 1001 | 276,008 | 252,681 |
| PRIHODI OD PRODAJE ROBE | 1002 | 236,038 | 198,033 |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 1003 | 236,038 | 198,033 |

| | | | |
|---|------|---------|---------|
| PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA | 1005 | 36,373 | 52,636 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 1006 | 36,373 | 52,636 |
| PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINKA ROBE | 1008 | 703 | 10 |
| OSTALI POSLOVNI PRIHODI | 1011 | 2,894 | 2,002 |
| POSLOVNI RASHODI | 1013 | 273,196 | 249,276 |
| NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE | 1014 | 172,420 | 139,725 |
| TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE | 1015 | 26,612 | 30,132 |
| TROŠKOVI ZARADA NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI | 1016 | 41,357 | 45,059 |
| Troškovi zarada i naknada zarade | 1017 | 33,803 | 37,590 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada | 1018 | 5,115 | 6,040 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 1019 | 2,439 | 1,429 |
| TROŠKOVI AMORTIZACIJE | 1020 | 8,529 | 8,432 |
| RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE) | 1021 | 3,500 | 5,000 |
| TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA | 1022 | 9,636 | 9,298 |
| TROŠKOVI REZERVISANJA | 1023 | 0 | 98 |
| NEMATERIJALNI TROŠKOVI | 1024 | 11,142 | 11,532 |
| POSLOVNI DOBITAK | 1025 | 2,812 | 3,405 |
| FINANSIJSKI PRIHODI | 1027 | 14 | 0 |
| PRIHODI OD KAMATA | 1029 | 13 | 0 |
| Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 1030 | 1 | |
| FINANSIJSKI RASHODI | 1032 | 298 | 890 |
| RASHODI KAMATA | 1034 | 291 | 887 |
| NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE | 1035 | 7 | 3 |
| GUBITAK IZ FINANSIRANJA | 1038 | 284 | 890 |
| PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BRILANS USPEHA | 1039 | 1,659 | 0 |
| RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BRILANS USPEHA | 1040 | 1,704 | 1,033 |
| OSTALI PRIHODI | 1041 | 4,529 | 187 |
| OSTALI RASHODI | 1042 | 4,879 | 694 |
| UKUPNI PRIHODI | 1043 | 282,210 | 252,868 |
| UKUPNI RASHODI | 1044 | 280,077 | 251,893 |
| DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA | 1045 | 2,133 | 975 |
| DOBITAK PRE OPOREZIVANJA | 1049 | 2,133 | 975 |
| PORESKI RASHOD PERIODA | 1051 | 671 | 0 |
| ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA | 1052 | 637 | 338 |
| NETO DOBITAK | 1055 | 825 | 637 |

-u hiljadama RSD/%

| | 2023.g. | 2022.g. | % promene 2023/2022 |
|--|--|---------|------------------------|
| Poslovni prihodi | 276,008 | 252,681 | 9.23 |
| Poslovni rashodi | 273,196 | 249,276 | 9.60 |
| Bruto dobitak/gubitak | 2,133 | 975 | 118.77 |
| Prihodi po delatnostima: | | | |
| Prihod od prodaje proizvoda i usluga | 36,373 | 52,636 | -30.90 |
| Prihodi od prodaje robe | 236,038 | 198,033 | 19.19 |
| Opis osnovnih proizvoda i usluga: | Prodaja građevinskog materijala, skladištenje, manipulacija tereta | | |

| | 2023.g. | 2022.g. |
|---|---------|---------|
| POKAZATELJI POSLOVANJA: | | |
| Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi) | 1.01 | 1.01 |
| Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihodi x 100) | 0.29 | 0.2 |
| Likvidnost (obrtna imovina/kratkoročne obaveze) | 1.78 | 1.44 |
| Prinos na ukupni kapital (dobitak iz redov.posl. pre oporezivanja/ukupni kapital x 100) | 0.98 | 0.49 |
| Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/ kapital x 100) | 0.38 | 0.29 |
| Poslovni neto dobitak (stopa neto dobitka) (neto dobitak/poslovni prihodi) | 0.3 | 0.2 |
| Stepen zaduženosti (dugoročna i kratkoročna obaveza / ukupna pasiva x 100) | 14.69 | 16.31 |
| Likvidnost I stepena (gotovina i gotov.ekvivalenti/kratkoročne obaveze) | 0.15 | 0.07 |
| Likvidnost II stepena (obrtna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze) | 1.15 | 0.68 |
| Neto obrtni kapital (obrtna imovina – kratkoročne obaveze) | 27,907 | 18,201 |
| Tržišna kapitalizacija (broj akcija x tržišna cena jedne akcije) | 156,869 | 156,869 |

| | | | | |
|--|-----------------------|----------------|----------------------------|-----------|
| Cena akcija (na berzi: 400,00 RSD) U poslovnim knjigama u kapitalu, vrednost akcija se vodi po 500.00 din. | Obične akcije 2023.g. | | Prioritetne akcije 2023.g. | |
| | najviša | Nema trgovanja | najviša | nema |
| | najniža | Nema trgovanja | najniža | nema |
| Dobitak po akciji (neto dobit/ broj običnih akcija) (u dinarima): 2023.g.: 2.10 2022.g.: 1.62 2021.g.: 4.67 | | | | |
| Isplaćena dividenda | Obične akcije | | Prioritetne akcije | |
| | 2023.g. | nije bilo | 2023.g. | nije bilo |
| | 2022.g. | nije bilo | 2022.g. | nije bilo |

3. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima

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

- u hiljadama RSD

| Vrsta prihoda / godina | 2023.g. | 2022.g. | % promene 2023/2022 | % učešća 2023 g. | % učešća 2022 g. |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|------------------------|------------------------|
| Veleprodaja robe | 206,505 | 170,680 | 20.99 | 75.76 | 68.09 |
| Maloprodaja robe | 7,047 | 7,262 | -2.96 | 2.59 | 2.90 |
| Tranzit | 22,486 | 20,091 | 11.92 | 8.25 | 8.01 |
| | 236,038 | 198,033 | 19.19 | 86.59 | 79.00 |
| Lučka saobraćajnica | 20 | 8,165 | -99.76 | 0.01 | 3.26 |
| Skladištenje i zakup magacina | 25,765 | 31,301 | -17.69 | 9.45 | 12.49 |
| Zakup kancelarija | 326 | 1,188 | -72.52 | 0.12 | 0.47 |
| Pretovar | 3,603 | 7,414 | -51.40 | 1.32 | 2.96 |
| Usluge prevoza | 3,801 | 3,384 | 12.33 | 1.39 | 1.35 |
| Ostalo | 3,034 | 1,184 | 156.28 | 1.11 | 0.47 |
| | 36,550 | 52,636 | -30.56 | 13.41 | 21.00 |
| UKUPNO: | 272,588 | 250,669 | 8.74 | 100 | 100 |

4. Promene bilansnih pozicija

- u hiljadama RSD

| | 2023.g. | 2022.g. | % promena 2023/2022 |
|-------------------------------------|---------|---------|---------------------------|
| Stalna imovina | 207,846 | 215,199 | -3.42 |
| Obrtna imovina | 63,624 | 59,767 | 6.45 |
| Kapital | 218,410 | 217,585 | 0.38 |
| Dugoročna rezervisanja i obaveze | 4,152 | 3,406 | 21.90 |
| Kratkoročne obaveze | 35,717 | 41,422 | -13.77 |

| | 2023.g. | 2022.g. | % promena 2023/2022 |
|---|----------------|----------------|------------------------|
| Poslovni prihodi | 276,008 | 252,681 | 9.23 |
| Finansijski prihodi | 14 | 0 | 100.00 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti finasijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti | 1,659 | 0 | 100.00 |
| Ostali prihodi | 4,529 | 187 | 2,321.93 |
| UKUPNI PRIHODI | 282,210 | 252,868 | 11.60 |

| | 2023.g. | 2022.g. | % promena 2023/2022 |
|---|----------------|----------------|---------------------------|
| Poslovni rashodi | 273,196 | 249,276 | 9.60 |
| Finansijski rashodi | 298 | 890 | -66.52 |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finasijske) | 1,704 | 1,033 | 64.96 |
| Ostali rashodi | 4,879 | 694 | 603.03 |
| UKUPNI RASHODI | 280,077 | 251,893 | 11.19 |

| | 2023.g. | 2022.g. | % promena 2023/2022 |
|--|------------|------------|---------------------------|
| Ukupni prihodi: | 282,210 | 252,868 | 11.60 |
| Ukupni rashodi: | 280,077 | 251,893 | 11.19 |
| Rezultat iz redovnog poslovanja pre oporezivanja | 2,133 | 975 | 118.77 |
| Neto rezultat: | 825 | 637 | 29.51 |

Kratko obrazloženje bilansnih promena (promene veće od 10%) u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu:

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

| AKTIVA- pozicije kod kojih su bile promene veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu: | 2023.g. | 2022.g. | % promene 2023/2022 | Kratko objašnjenje promene |
|---|---------|---------|---------------------------|---|
| Dugoročni finansijski plasmani | 0 | 209 | -100.00 | Isplaćeno u celosti |
| Zalihe: | 22,646 | 31,660 | -28.47 | Smanjenje zaliha |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 35,352 | 24,158 | 46.34 | Fakturisano je više; nije naplaćeno |
| Ostala kratkoročna potraživanja | 192 | 503 | -61.83 | |
| Gotovina i got.ekvivalenti | 5,434 | 2,884 | 88.42 | Ostalo je više sredstava na tekućim računima |
| AVR | 0 | 562 | -100.00 | Nije bilo akt.vrem.razgraničenja |
| Vanbilansna aktiva | 40,809 | 56,268 | -27,47 | Vrednost jemstva povezanim licima je smanjena |
| PASIVA- pozicije kod kojih su bile promene veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu: | | | | |
| Dugoročne obaveze | 0 | 1,667 | -100.00 | Isplaćeno u celosti |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 1,667 | 12,917 | -87.09 | Ostatak kredita koji će biti isplaćen u martu 2024.godine |
| Primljeni avansi | 792 | 636 | 24.53 | Primljeni avansi od kupaca |

| | | | | |
|-----------------------|--------|--------|---------|--|
| Obaveze iz poslovanja | 28,087 | 22,218 | 26.42 | Ostalo više neizmirenih obaveza prema dobavljačima |
| Kratkoročna PVR | 0 | 618 | -100.00 | Nije bilo pas.vrem.razgraničenja |
| Vanbilansna pasiva | 40,809 | 56,268 | -27,47 | Vrednost jemstva povezanim licima je smanjena |

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

| PRIHODI I RASHODI- pozicije kod kojih su bile promene veće od 10% | 2023.g. | 2022.g. | % promene 2023/2022 | Kratko obrazloženje promene |
|--|----------------|----------------|----------------------------|---|
| Prihodi od prodaje robe | 236,038 | 198,033 | 19.19 | Povećanje prodaje |
| Prihodi od prodaje proizv.i usluga | 36,373 | 52,636 | -30.90 | |
| Prihodi od aktiv.ucinka robe | 703 | 10 | 6930.00 | Ulaganje u lučku infrastrukturu, odluka D-171 |
| Ostali poslovni prihodi | 2,894 | 2,002 | 44.56 | Naknada štete i paušalne naknade |
| Nabavna vrednost prodane robe | 172,420 | 139,725 | 23.40 | Povećanje cena/poskupljenje |
| Troškovi materijala,goriva i energije | 26,612 | 30,132 | -11.68 | Smanjena nabavka |
| Troškovi rezervisanja | 0 | 98 | -100.00 | Nije bilo rezervisanja |
| Troškovi usklađivanja vrednosti imovine | 3,500 | 5,000 | -30.00 | Otkupna cena stana Katančić |
| Finansijski prihodi | 14 | 0 | 100.00 | |
| Finansijski rashodi | 298 | 890 | -66.52 | |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine | 1,659 | 0 | 100.00 | |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine | 1,704 | 1,033 | 64.96 | |
| Ostali prihodi | 4,529 | 187 | 2321.93 | Prodato osnovno sredstvo |
| Ostali rashodi | 4,879 | 694 | 603.03 | Kalo |
| Ukupni prihodi | 282,210 | 252,868 | 11.60 | |
| Ukupni rashodi | 280,077 | 251,893 | 11.19 | |

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 2023. godini, kao ni u 2022. godini nije bilo ni formiranja, ni upotrebe rezervi.

9. Informacija o postojanju ogranka

Društvo nema ogranke.

10. Bitni poslovni događaji u 2023.g.

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

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

Ostvareni ukupan prihod je uvećan za 11,61% u odnosu na 2022.godinu (sa 252,868 hiljada RSD na 282,210 hiljada RSD), a neto rezultat je uvećan za 29,5% (sa 637 hiljada RSD na 825 hiljada RSD). Ukupni rashodi uvećani su za 11,19% (sa 251,893 hiljada RSD na 280,077 hiljada RSD).

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

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

U 2023. g. ostvareni su prihodi od prodaje robe u visini od 236 mil RSD (2022.g.: 198 mil RSD), a prihodi od prodaje proizvoda i usluga su ostvareni u visini od: 36.4 mil RSD (2022.g.: 52.6 mil RSD).

Prihodi od prodaje robe su se uvećali za 19.19% (sa 198.033 mil RSD na 236.038 mil RSD.). Veleprodaja je uvećana za 20.99% (sa 170.680 mil RSD na 206.505 mil RSD). Tome je između ostalog doprinelo i uvećanje cene građevinskog materijala, koje je u toku 2023.godine uvećana više puta, kako zbog uvećanja cene goriva i drugih energenata i vozarine vodom, kao i zbog uvećanog obima prodaje. Maloprodaja je umanjena za 2.96% (sa 7.3 mil RSD na 7.05 mil RSD). Prodaja robe u tranzitu je uvećana za 11.92% tj. sa 20.091 mil RSD na 22.486 mil RSD.

Prihodi od prodaje usluga su se umanjili za 30,56% (sa 52.636 mil.RSD na 36.550 mil.RSD): prihodi od skladištenja i zakupa su se umanjili 17.69% (sa 31.301 mil RSD na 25.765 mil.RSD), usluge prevoza uvećane su za 12.33% (sa 3.384 mil RSD na 3.801 mil.RSD), prihodi od lučkih saobraćajnica umanjeni su za 99.76% (sa 8.165 mil RSD na 20 hiljada RSD), prihodi od zakupa kancelarija umanjeni su za 72.52% (sa 1.188 mil RSD na 326 hiljada RSD). Zbog značajnog umanjenja pretovarenih količina žitarica na vodi (49%) sa 14.5 hiljada tona na 7.4 hiljada tona (zbog dispariteta cena na domaćem i inostranom tržištu), prihodi od usluga pretovara umanjeni su za 51.40% (sa 7.414 mil RSD na 3.603 mil.RSD).

Ukupni poslovi pretovara na vodi su realizovani u količini od: 100,486 t, što je u odnosu na 108,435 t realizovanog u 2022.g. umanjenje za 7.33%.

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

U skladu sa odlukom Odbora direktora od 24.03.2023.g., dana 05.04.2023.g. izvršena je prodaja nepokretnosti: trosobnog stana površine 76 m², koje je Društvo izdavalo u zakup fizičkom licu od 2005.godine. Ugovorena je kupoprodajna cena u iznosu od 47,500 EUR u dinarskoj protivvrednosti, koju je kupac uplatio odmah po overi kupoprodajnog ugovora kod Javnog beležnika dana 05.04.2023g.. Ugovor o zakupu stana sa fizičkim licem je otkazan i stan je predat u posed i na korišćenje novom kupcu dana 27.04.2023.g.

Ugovor za isporuku električne energije koji je zaključen krajem 2022.godine, sa važnošću do 30.04.2023.g. je produžen do 31.10.2023. sa usklađenom novom cenom, a od 01.11.2023. zaključen je novi ugovor sa važnošću do 30.04.2024.g., sa ponovo usklađenom cenom.

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

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

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

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

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

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

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

U septembru je POS terminal NLB Komercijalne banke, zbog boljih uslova, zamenjen POS terminalom Erste banke, kod koje je otvoren i tekući račun.

U julu je obračunata i naplaćena naknada po osnovu skladištenja robe u carinskom magacinu od firme koja dugo nije plaćala naknadu, jer je bila blokirana. Roba je prodana i pre odnošenja iz carinskog magacina naplaćeno je 366 hiljada RSD (sa PDV-om). Krajem godine je obračunato i naplaćeno skladištenje još jednom starom dužniku, korisniku carinskog magacina. Intenzivno se radi na razčišćavanju problematične robe po pitanju ne postojanja preduzeća vlasnika robe ili vlasnika robe koji je u blokadi.

Skladištenje:

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

Od oktobra su usklađene cene zakupa skladišta i drugim korisnicima magacina.

Prihodi od skladištenja žitarica u 2023.g. su zbog slabog trgovanja žitaricama izazvanog disparitetom cena žitarica (jeftinijeg u inostranstvu) znatno umanjeni u odnosu na 2022.godinu. Jedan od dva izdata magacina CHS-u je od februara 2023.g. preuzelo u korišćenje drugo preduzeće sa istim uslovima, koji je od 2024.g. preuzeo na korišćene komitent koji se bavi veštačkim đubrivom.

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

Nastavljena je saradnja sa osiguravajućim društvom Sava osiguranje, od koje su u oktobru primljena sredstva u visini od 23 hiljada RSD na ime preventive.

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

Zbog smanjenja obima posla početkom godine, planirane investicije za 2023. godinu u visini od 9.5 miliona RSD (nabavka trake za separaciju (822 hiljade RSD), usipni koš (587 hiljade RSD), sređivanje kancelarija uz magacin (470 hiljada RSD), ULT (3,520 hiljada RSD), kamion (4,106 hiljada RSD)), nisu počele da se ostvaruju u prvom polugodištu, ali se u drugom polugodištu započelo sa investicijama, koje su realizovane u visini od 2.5 mil RSD (sređivanja upravne zgrade, skladišta i radnih prostorija: 964 hiljada RSD, dodatno ulaganje u polovni bager: 619 hiljada RSD, dodatno ulaganje u separaciju: 209 hiljada RSD, novi gasni kotao: 201 hiljada RSD, dodatno ulaganje u teretna vozila: 199 hiljada RSD, dodatno ulaganje u viljuškar: 138 hiljada RSD, dodatno ulaganje u drobilicu: 149 hiljada RSD). Nabavke tj. dodatna ulaganja su finansirani iz sopstvenih sredstava.

Sudski postupci:

Tokom 2023.g. pokrenut je jedan sudski postupak: prinudna naplata od dužnika Lukač putevi doo u visini od 649 hiljada RSD, koja je naplaćena u potpunosti sa svim troškovima zaključno sa 20.12.2023.

Nakon sprovedenog redovnog godišnjeg popisa imovine i obaveza na dan 31.12.2023., odlukom izvršnog direktora Društva od 30.01.2024., sa 31.12.2023. proknjiženo je obezvređenje dela vrednosti robe: šljunak u iznosu od 3.5 miliona RSD (količine: 6,926.842 m³). Procenjena vrednost predmetne robe je niža za 26,31% stvarne vrednosti, iz kojih razloga je i doneta odluka o sprovođenju obezvređenja dela zaliha robe.

Obračunati kalo na robu u 2023.g. iznosio je 5.4 miliona RSD,

Kreditna zaduženja i jemstva:

a) **Kredit:**

U 2023.g. Društvo se nije dodatno kreditno zaduživalo.

Stanje ranije uzetih kredita:

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

Dugoročni kredit koji je Društvo podiglo kod Halkbanke 17.03.2022.g. (kredit za obrtna sredstva u visini od 10 miliona dinara, s rokom otplate 2 godine, uz grejs period od 6 meseci i otplatom u 18 jednakih mesečnih rata (po 555,555.56 RSD), uredno je isplaćen 17.03.2024.g

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

b) Jemstva:

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

Stanje ranijih jemstava:

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

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

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

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

Dividenda/međuidivenda:

- u 2023.g. ni dividenda, ni međuidivenda nisu isplaćivane akcionarima, kao ni u 2022.g. Skupština akcionara je odlučila da se dividenda ne isplati, već ostvarena neto dobit ostane neraspoređena.

Kadrovske promene:

Zapošljavanje: 14 zaposlenih (I. polugodište '23: 7 zaposlenih: 4 vozača teretnog vozila, 2 lučko-transportna radnika (od kojih je 1 u II.polugodištu prešao na radno mesto: Rukovaoc ULT-a), 1 bagerista (preko NSZ), a u II. polugodištu: 3 vozača teretnog vozila, 1 lučko-transportni radnik, 2 pomoćna radnika na skladištu TNG i 1 administrativni referent)

Prestao je radni odnos: 18 zaposlenih, i to:

I. polugodište '23: 11 radnika:

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

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

4 otkaza od strane zaposlenih (šef knjigovodstva (sa 30.04.) i 3 vozača (06.04., 12.05. i 23.06.))
2 radnika su preminula ((pomoćni radnik na skladištu TNG u januaru, bagerista u aprilu i lučko-transportni radnik u oktobru) - nije bilo povrede na radnom mestu).

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

II. polugodište '23: 7 radnika:

4 otkaza od strane zaposlenih (2 pomoćna radnika na skladištu TNG (od koji je 1 najpre bio vozač), 1 vozač teretnog vozila i 1 fakturista i obračun zarade)

2 sporazumni raskid (1 pomoćni radnik na skladištu TNG i 1 bagerista otišao u konačnu penziju, iz rada u penziji)

1 radnik je preminuo ((lučko-transportni radnik u oktobru) - nije bilo povrede na radnom mestu).

Sve ukupno, u odnosu na 31.12.2022. kada je bilo 25. zaposlenih, na dan 31.12.2023. je bilo 21 zaposlen.

Eksterne kontrole:

U 2023.g. eksternih kontrola Društva nije bilo.

Ugovor o kupoprodaji građevinskog materijala zaključen na period od 3 godine (od 2021. do 31.12.2023.godine) sa NIS-om je istekao. NIS je kasnio sa tenderom za naredni period, pa je krajem godine odrađena ponuda za mesec januar 2024.g., a za I.polugodište 2024.g. tj. isporuke u periodu od 01.02. do 30.06.2024. je ugovor zaključen tek u februaru 2024.g.

Društvo je krajem godine 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 79/23), kojom je za period januar – decembar 2024. godine, za minimalnu cenu rada utvrđeno 271,00 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, ali je početkom 2024.g. doneta odluka da se uvećanje zarada sprovede uvećanjem koeficijentata radnih mesta, Pravilnikom o zaradama, te je od meseca januara 2024.g. započeta isplata uvećanih zarada.

Krajem decembra, društvo je na ime Ugovora o isplati paušalne naknade za 2023.g., a po osnovu člana 179. Zakona o naknadama za korišćenje javnih dobara, od Agencije za upravljanje lukama dobilo 563.6 hiljada RSD (što je za 13.32% manje nego za 2022. g.: 650.3 hiljada RSD (2021.g.: 982 hiljada RSD)), sa obavezom ulaganja u lučku infrastrukturu/suprastrukturu u toku 2023.godine. Umanjenje je nastalo zbog značajnog umanjevanja pretovara na vodi u 2023.g. u odnosu na 2022.g. (sa 108.5 hiljada tona na 100.5 hiljada tona). Sredstva su utrošena na ime tekućeg održavanja saobraćajnice u luci ulaganjem sopstvene robe: frakcije 0, u količini od: 950 m3, čija vrednost iznosi 821 hiljada RSD (sa PDV-om).

11. Događaji nakon datuma bilansa

U 2024.godini Društvo je nastavilo sa obavljanjem svojih redovnih poslovnih aktivnosti. Eksterni uslovi u zemlji i okruženju nemaju materijalno značajan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje po principu stalnosti u budućem period, ali kako je rusko-ukrajinski 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.

Ugovoren novi posao krajem 2023.g. istovar veštačkog đubriva u rinfuzi iz plovila sa džakiranjem je počeo sa uspešnom realizacijom. Osposobljena je oprema za džakiranje te je istovareno jedno plovilo veštačkog đubriva (1.6 hiljada tona) u rinfuzi i isto je džakirano.

Zbog značajnih promena u nabavnim cenama Cenovnik građevinskog materijala je promenjen i novi je u primeni od 08. februara.

Preduzeće koje obavlja poslove obezbeđenja podiglo je cenu svoje usluge za 13% za prvo polugodište i dodatnih 5% za drugo polugodište 2024.g.

Zaključen je novi ugovor o kupoprodaji građevinskog materijala sa NIS-om za I.polugodište 2024.g. tj. isporuke u periodu od 01.02. do 30.06.2024. u mesecu februaru 2024.g.

Sredinom marta 2024.g. je istekao kredit podignut u martu 2022.g. u visini od 10 mil RSD. Kredit je uredno otplaćen u potpunosti.

Krajem marta Carini je izdata carinska garancija za skladištenje i privremeni smeštaj u visini od 2.5 milion dinara. Garanciju je izdala Halk banka, uz jemstvo povezanih lica društva: Euro Petrol, Euro Gas d.o.o i DES d.o.o. Važnost garancije je do kraja 2024.godine. Do izmene zakonskih propisa, koje se primenjuju od 01.04.2024.g., Društvo je bilo oslobođeno polaganja bankarske garancije.

Ukupan iznos kala za prva 3 meseca 2024.g. iznosi: 487 hiljada RSD

Kako krajem 2023.g. nije urađeno usklađivanje dela zarade zaposlenih sa novom minimalnom cenom rada, Pravilnikom o zaradama je sprovedeno uvećanje koeficijenata zaposlenih, te je od meseca januara započeta isplata uvećanih zarada.

Početak meseca aprila zaključen je novi ugovor o isporuci električne energije sa EPS-om, sa umanjenom cenom u odnosu na prethodno ugovorenu za 19.04%.

12. Opis očekivanog razvoja društva

Plan društva za 2024. godinu je stalno unapređenje usluga uz aktivno praćenje razvoja u svojoj oblasti i očuvanje tržišnog učešća. Na osnovu dogovora o saradnji za 2024. godinu, planirano je uvećanje prihoda u odnosu na 2023.g. u visini od 5%, 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 2024. 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 2024.godini.

Društvo ne planira isplatu dividende ni u 2024.g.

U 2024. godini, planiraju se investicije u zamenu radnih mašina. Nabavke se planiraju finansirati iz kombinacije sopstvenih sredstava i sredstava osnivača.

Planirane kadrovske promene u 2023.g. (umanjenje broja zaposlenih) je već realizovano. Ali, zbog većeg obima posla u 2024.g. se planira dodatno zapošljavanje radnika na radnim mestima vozač teretnog vozila i lučko-transportni radnik.

13. Značajni poslovi sa povezanim licima

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

-sa Euro Petrol doo Subotica, koji je Društvu glavni tj. jedini dobavljač energenata (naftnih derivata-vrednost kupljenih naftnih derivata: 21.14 mil RSD) i koji od Društva uzima u zakup benzinsku pumpu (zakup se fakturiše od aprila 2023.g. (709 hiljada RSD), prefakturisani troškovi električne energije: 838 hiljada RSD)

-sa Euro Petrol Trans doo Subotica, od kojeg Društvo koristi u zakupu jedno putničko vozilo (115.2 hiljada RSD), i koje je od Društva kupilo građevinski materija u vrednosti od 75 hiljada RSD.

- sa Euro Gas doo Subotica, koji je glavni tj. jedini korisnik TNG terminala, i za koga Društvo realizuje poslove pretovara TNG-a, PPF i butana (373 hiljade RSD), i kome Društvo iznajmljuje putničko vozilo Ford Mondeo (144

hiljade RSD), kome su prefakturisani troškovi montaže trafoa (18 hiljada RSD) i kome je izvršena prodaja građevinskog materijala i razne opreme (622 hiljade RSD).

- sa DES doo Subotica, koje je od Društva kupilo građevinski materija u vrednosti od 82 hiljade RSD i za koje je Društvo jemac po osnovu njegovih kredita kod Halkbanke: Kredit, sa 8 menica po kreditu u visini od 20 mil RSD, koji je odobren u avgustu 2021.g. sa rokom otplate kredita 25.08.2024. godine, kredit sa menicama po osnovu kredita: okvirnog kredita i za akreditive u visini od 400,000 EUR, koji odobren u aprilu 2022.g. i koji ističe 24.04.2025.g., i po osnovu kredita u visini od 30 mil RSD, sa 10 menica, koji je odobren u maju 2020.g. sa rokom otplate kredita 15.05.2023. godine-koji je uredno izmiren.

Društvo je bilo jemac povezanom licu Bojeni Limovi doo Subotica, po osnovu njihovog revolving kredita u visini od 100,000 EUR, koji odobren u aprilu 2022.g., a koji je istekao 19.04.2023.g. i uredno izmiren.

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

Ova povezana lica su jemci Društvu i u 2024.g. po osnovu carinske garancije za skladištenje i privremeni smeštaj u visini od 2.5 milion dinara. Garanciju je u korist Carine je izdala Halk banka, krajem marta 2024.g. s važnošću do kraja 2024.godine.

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

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U periodu od 01.01. do 31.12.2023. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

| | - u hiljadama RSD | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| Prihodi od prodaje robe | | |
| - ostala povezana pravna lica | <u>644</u> | <u>250</u> |
| Prihodi od pružanja usluga | | |
| - ostala povezana pravna lica | <u>1,023</u> | <u>925</u> |
| | <u>1,667</u> | <u>1,175</u> |
| | | |
| | - u hiljadama RSD | |
| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
| NABAVKE | | |
| - ostala povezana pravna lica | <u>17,890</u> | <u>22,138</u> |
| | <u>17,890</u> | <u>22,138</u> |
| POTRAŽIVANJA I PLASMANI | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - ostala povezana pravna lica | <u>236</u> | <u>392</u> |
| | <u>236</u> | <u>392</u> |

OBAVEZE**Obaveze prema dobavljačima:**

- ostala povezana pravna lica

| | |
|---------------|--------------|
| 10,456 | 9,372 |
| <u>10,456</u> | <u>9,372</u> |

KLJUČNO RUKOVODSTVO DRUŠTVA čine izvršni direktor, pomoćnik izvršnog direktora, rukovodilac tehničkog sektora i rukovodilac sektora zajedničkih poslova.

IV OSTALO**Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka:****Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

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

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

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

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

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

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2023. i 2022. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

| | -u hiljadama RSD | |
|-------------------------|------------------|---------|
| | 2023.god | 2022.g. |
| Finansijska sredstva | | |
| Nekamatnosna | 40,786 | 27,042 |
| Finansijske obaveze | 1,667 | - |
| Kamatnosne(fiksna) | - | 36,802 |
| Kamatnosne(varijabilna) | - | - |
| | 1,667 | 66,802 |

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.

| | 31.12.2023.g. | | -u hiljadama RSD | |
|----------------------|---------------|---|------------------|-----|
| | | | 2022. | |
| | | | +1% | -1% |
| Finansijska sredstva | - | - | - | - |
| Finansijske obaveze | | | - | - |
| | - | - | - | - |

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 | |
|--|-------------------|---------------|
| | 2023. | 2022. |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | - | 6 |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 35,352 | 24,158 |
| Ostala kratkoročna potraživanja | - | - |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 5,434 | 2,884 |
| Maksimalna izloženost kreditnom riziku | 40,786 | 27,048 |

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

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 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 | | | |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| | <u>do</u> <u>1 godine</u> | <u>od 1 do 2</u> <u>godine</u> | <u>od 2 do 5</u> <u>godina</u> | <u>Ukupno</u> |
| 2023. godina | | | | |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | - | - | - | - |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 35,352 | - | - | - |
| Ostala kratkoročna potraživanja | - | - | - | - |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 5,434 | - | - | 5,434 |
| | <u>40,786</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>40,786</u> |

-u hiljadama RSD

| | <u>do</u> <u>1 godine</u> | <u>od 1 do 2</u> <u>godine</u> | <u>od 2 do 5</u> <u>godina</u> | <u>Ukupno</u> |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| 2023. godina | | | | |
| Dugoročni i kratkoročni krediti | 1,667 | - | - | 1,667 |
| Ostale dugoročne obaveze | - | - | - | - |
| Obaveze iz poslovanja | 28,087 | - | - | 28,087 |
| Ostale kratkoročne obaveze | - | - | - | - |
| | 29,754 | - | - | 29,754 |

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 2023. i 2022.** godine su bili sledeći:

-u hiljadama RSD

| | <u>2023.</u> | <u>2022.</u> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Ukupna zaduženost | 1,667 | 14,584 |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 5,434 | 2,884 |
| Neto zaduženost | (3,767) | 11,700 |
| Kapital | 218,410 | 217,585 |
| Ukupan kapital | 214,643 | 229,285 |
| Pokazatelj zaduženosti | 0,77% | 6.36% |

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 2023., kao ni 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 dana 24.03.2023.g. o prodaji nepokretnosti: trosobnog stana površine 76 m², koje je Društvo izdavalo u zakup fizičkom licu od 2005.godišne. Ugovorena je kupoprodajna cena u iznosu od 47,500 EUR u dinarskoj protivvrednosti, koju je kupac uplatio odmah po overi kupoprodajnog ugovora kod Javnog beležnika dana 05.04.2023. Ugovor o zakupu stana sa fizičkim licem je otkazan i stan je predat u posed i na korišćenje novom kupcu.

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

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

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

NAPOMENA:

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, 26.04.2024.g.

LUKA SENTA AD SENTA
Izvršni direktor Stevan Tomić



A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be "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 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

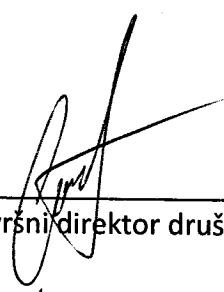
IZJAVA

Dole potpisana odgovorna lica za sastavljanje Godišnjeg izveštaja:

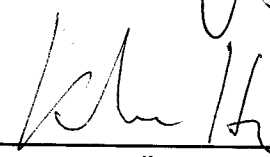
1. Stevan Tomić, Izvršni direktor u društvu Luka Senta a.d. Senta, i
2. Nataša Kalić, Šef računovodstva u društvu EURO PETROL DOO Subotica,

izjavljujemo, da je prema našem najboljem saznanju, Godišnji izveštaj za 2023. 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, 26.04.2024.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 Zakona 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 2023. 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 30.06.2024.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, 26.04.2024.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 člana 73. Zakonu o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 129/2021) društvo Luka Senta a.d. Senta, matični broj: 08052590, PIB: 101099680, daje sledeću

NAPOMENA UZ GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2023.GODINU

Napominjemo da Finansijski izveštaji za 2023.godinu, Godišnji izveštaj za 2023.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, 26.04.2024.g.

LUKA SENTA AD SENTA

Izvršni direktor Stevan Tomić

