



članica Lion grupe

AD LUKA SENTA

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

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

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

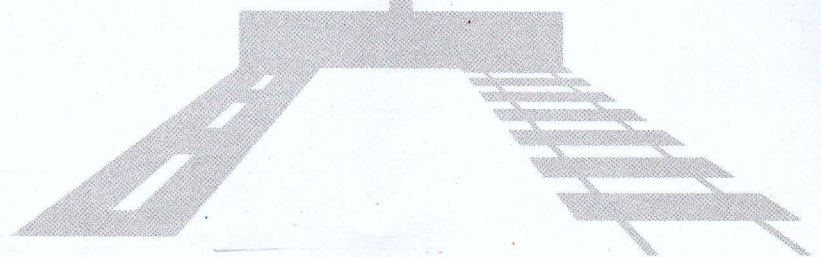
"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj D-45/21
Dana 28.04.2021.
Senta

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA LUKA SENTA AD SENTA ZA 2020.GODINU

SADRŽAJ

1. Finansijski izveštaji za 2020.godinu, i to:
 - Bilans stanja
 - Bilans uspeha
 - Izveštaj o ostalom rezultatu
 - Izveštaj o tokovima gotovine
 - Izveštaj o promenama na kapitalu
 - Napomene uz finansijske izveštaje;
2. Izveštaj o reviziji, u celini;
3. Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2020.godinu;
4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja;
5. Napomena da Godišnji izveštaj i Odluka o raspodeli dobiti još nisu usvojeni od strane nadležnog organa društva - skupštine.

Senta, 28.04.2021.



Popunjiva pravno lice - preduzetnik

08052590

Matični broj

5224

Šifra delatnosti

Popunjiva Agencija za privredne registre

1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26

Vrsta posla

Naziv : "LUKA SENTA" A.D. SENTA

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

BILANS STANJA

na dan 31.12.2020. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	A K T I V A					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		220,346	197,001	
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	6	219,663	196,306	
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		7,266	7,266	
022 i deo 029	2. Gradjevinski objekti	0012		160,434	145,233	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		49,740	41,581	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		1,988	2,012	
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		235	214	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (020+021+022+023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04 osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		683	695	
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica u zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		203	203	

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033		480	492	
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		59,441	55,760	
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	7	31,234	27,256	
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		364	292	
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047				
13	4. Roba	0048		28,916	26,803	
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		1,954	161	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	8	23,405	25,671	
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054		1,089	252	
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		22,316	25,419	
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057				
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. Potraživanja iz specifičnih poslova	0059				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060			214	
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068		4,041	1,833	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		6	9	
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		755	777	

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		279,787	252,761	
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072		31,988		
	P A S I V A					
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		215,477	208,209	
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	9	199,262	199,262	
300	1. Akcijski kapital	0403		196,087	196,087	
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadržni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		3,175	3,175	
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (pozračna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		236	236	
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417		16,451	9,183	
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		9,183	1,775	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		7,268	7,408	
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421				
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		25,649	5,686	
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		1,560	1,609	
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		1,560	1,609	
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	10	24,089	4,077	
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Obaveze po emitovnim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		21,250	4,077	
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		2,839		
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	11	11,955	10,987	
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		26,706	27,879	
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	12	15,792	11,211	
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		15,792	11,211	
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		63	2,397	
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		2,046	10,166	
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454		402	1,647	
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		1,576	8,493	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458		68	26	
44,45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	13	6,474	3,498	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460		1,310	86	
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461		621	121	
49 osim 498	VI. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		400	400	
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) >= 0 = (0441+0424+0442-0071) >= 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		279,787	252,761	
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465		31,988		

U Senti

dana 26. 04. 2021Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

08052590

Matični broj

5224

Šifra delatnosti

101099680

P I B

Popunjiva Agencija za privredne registre

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

Vrsta posla

Naziv : "LUKA SENTA" A.D. SENTA

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

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
60 do 65, osim 62 i 63	I. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		279,515	295,943	
60	II. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	14	216,898	236,980	
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pl na domaćem trzistu	1003				
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pl na inostranom trzistu	1004				
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pl na domaćem trzistu	1005		612	234	
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pl na inostranom trzistu	1006				
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem trzistu	1007		216,286	236,746	
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom trzistu	1008				
61	III. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	15	56,662	57,538	
610	1. Prihodi od prodaje gp i usluga matičnim i zavisnim pl na domaćem trzistu	1010				
611	2. Prihodi od prodaje gp i usluga matičnim i zavisnim pl na inostranom trzistu	1011				
612	3. Prihodi od prodaje gp i usluga ostalim povezanim pl na domaćem trzistu	1012		369	1,418	
613	4. Prihodi od prodaje gp i usluga ostalim povezanim pl na inostranom trzistu	1013				
614	5. Prihodi od prodaje gp i usluga na domaćem trzistu	1014		56,293	56,120	
615	6. Prihodi od prodaje gp i usluga na inostranom trzistu	1015				
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACija, DONACija I SL.	1016	16	5,108	400	
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		847	1,025	
50 do 55,62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)>=0	1018		268,582	286,518	
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		167,146	179,435	
62	II. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UCINAKA I ROBE	1020		157	201	
630	III. POVECANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GP I NEDOVRSENIH USLUGA	1021				
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GP I NEDOVRSENIH USLUGA	1022				

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
51 osim 513	V. TROSKOVI MATERIJALA	1023	17	6,528	6,161	
513	VI. TROSKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		17,448	18,362	
52	VII. TROSKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA I OSTALI LICNI RASHODI	1025	18	47,479	45,809	
53	VIII. TROSKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	19	9,138	17,983	
540	IX. TROSKOVI AMORTIZACIJE	1027		7,791	7,390	
541 do 549	X. TROSKOVI DUGOROCNIH REZERVISANJA	1028		205		
55	XI. NEMATERIJALNI TROSKOVI	1029	20	13,004	11,579	
	B. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018)>=0	1030		10,933	9,425	
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001)>=0	1031				
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032		4	40	
66 osim 662,663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033				
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034				
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035				
665	3. Prihodi od ucesca u odbitku pridruzenih pravnih lica i zajednickih poduhvata	1036				
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037				
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TRECIIH LICA)	1038		2	40	
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TRECIM LICIMA)	1039		2		
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040		944	154	
56 A osim 562,563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PL I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041				
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042				
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043				
565	3. Rashodi od ucesca u gubitku pridruzenih pravnim lica i zajednickih poduhvata	1044				
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045				
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TRECIM LICIMA)	1046		942	140	
563 i 564	II. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TRECIM LICIMA)	1047		2	14	
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048				
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049		940	114	
683 i 685	3. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BU	1050				
583 i 585	I. RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BU	1051		270	448	
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		656	1,571	
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053		1,708	2,410	
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		8,671	8,024	
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055				
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAC. POLITIKA I ISPRAVKA GRESAKA IZ RG	1056			81	

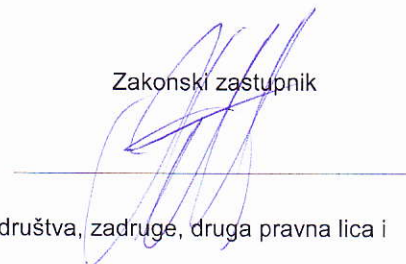
Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENA RAC. POLITIKA I ISPRAVKA GRESAKA IZ RG	1057		275		
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058		8,396	8,105	
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059				
	P. POREZ NA DOBITAK					
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	21	160		
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	21	968	697	
deo 722	III. ODLOZENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062				
723	R. ISPLACENA LICNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063				
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		7,268	7,408	
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065				
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	1066				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VECINSKOM VLASNIKU	1067				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	1068				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VECINSKOM VLASNIKU	1069				
	V. ZARADA PO AKCIJI	1069				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071				

U Senti

dana 16.04.2021Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 5 2 5 9 0 Шифра делатности 5 2 2 4 ПИБ 1 0 1 0 9 9 6 8 0

Назив LUKA SENTA A.D. SENTA

Седиште SENTA, PRISTANISNA 1.

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj D-38-2/21
Dana 26.04.2021.
Senta

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 2020. године

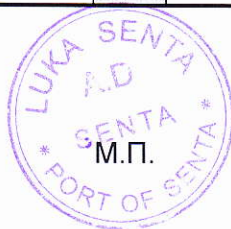
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун 1	ПОЗИЦИЈА 2	АОП 3	Напомена	Износ	
			број 4	Текућа година 5	Претходна година 6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		7.268	7.408
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
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			11
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
Група	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	Износ	

рачна, рачун			број	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	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			11
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			11
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		7.268	7.397
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у SENA

дана 26. 04. 20 21 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 5 2 5 9 0 Шифра делатности 5 2 2 4 ПИБ 1 0 1 0 9 9 6 8 0

Назив LUKA SENTA A.D. SENTA

Седиште SENTA, PRISTANISNA 1.

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta

Broj D-38-4/21

Dana 26.04.2021.
Senta

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.12. 2020. 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 3)	3001	333.242	356.102
1. Продаја и примљени аванси	3002	327.971	354.667
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4	40
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5.267	1.395
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	322.063	354.633
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	270.988	296.087
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	42.576	45.443
3. Плаћене камате	3008	821	141
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7.678	12.962
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	11.179	1.469
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1.463	1.327
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1.400	1.307
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	63	20
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	32.189	2.873
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	32.189	2.873
03. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	30.726	1.546
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	21.755	15.277
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	21.755	15.277

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	14.052
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
02. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	14.052
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	21.755	1.225
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	356.460	372.706
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	354.252	371.558
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	2.208	1.148
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.833	685
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4.041	1.833

у SENTI



Законски
заступник

дана 26.04. 20 21. године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 5 2 5 9 0 Шифра делатности 5 2 2 4 ПИБ 1 0 1 0 9 9 6 8 0

Назив LUKA SENTA A.D. SENTA

Седиште SENTA, PRISTANISNA 1.

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj: 0-38-3/21
Dana: 26.04.2021.
Senta

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12. 2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	199.262	4020		4038	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	199.262	4024		4042	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	199.262	4028		4046	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	199.262	4032		4050	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	

	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	199.262	4036		4054	
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	15.869
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	15.869
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	14.094
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	7.408
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	9.183
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	9.183
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	7.268
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	16.451

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	332	
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	225	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	225	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	13	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	2	4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	236	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	236	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	236	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204
4.	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212
8.	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	214.906	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4221		4237	214.906	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4222					
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4225		4239	208.209	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4229		4241	208.209	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4230					
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86$) ≥ 0	4233		4243	215.477	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($76 - 8a + 86$) ≥ 0	4234					

у SENTI

дана 26.04. 2021. године



Законски заступник

"LUKA SENTA" a.d.

Port of Senta

Broj 2-38-5/21

Dana 26.04.2021.

Senta

ЛУКА СЕНТА А.Д. СЕНТА

**Напомене уз финансијске извештаје
за пословну 2020. годину**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2020. године**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Лука Сента а.д. Сента (у даљем тексту „Друштво“) је основано 23. јануара 1974. године.

Друштво је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 16. октобра 2006. године тргује на Београдској берзи.

Основна делатност Друштва је манипулација теретом.

Седиште Друштва је у Сенти, улица Пристанишна 1.

Матични број Друштва је 08052590, а порески идентификациони број 101099680.

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 73/2019) Друштво је разврстано у мало правно лице.

На дан 31. децембра 2020. године Друштво је имало 28 запослених (31. децембар 2019. године - 30 запослених)

Финансијски извештаји за пословну 2020. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 26. априла 2021. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**Основе за састављање финансијских извештаја**

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 73/2019) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2020. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)**

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2020. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва припремљени су у складу са принципом сталности пословања који се заснива на претпоставци да ће Друштво наставити са пословањем у догледној будућности. У циљу утврђивања оправданости ове претпоставке руководство анализира планове будућих новчаних прилива. На основу поменутих анализа, руководство сматра да је Друштво способно да настави са пословним активностима у складу са принципима сталности пословања (видети напомену 4 Утицај Ковид-19) и да овај принцип треба да буде примењен у припреми ових финансијских извештаја.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**Некретнине и опрема**

Некретнине и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања, некретнине и опрема вреднују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине и опрема (наставак)

Амортизација некретнина и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	1,00%
Погонски и пословни инвентар	5,00%
Намештај	10,00%
Остала опрема	10,00%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравањем век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Друштво издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација инвестиционих некретнина се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену стопе од 1,00%.

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравањем век њиховог коришћења.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Залихе (наставак)**

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Финансијски инструменти

Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“

Кључни термини

Фер вредност је цена која би била наплаћена за продају имовине, односно плаћена за пренос обавезе у редовној трансакцији између учесника на тржишту на датум одмеравања. Најбољи доказ фер вредности је цена на активном тржишту. Активно тржиште је оно тржиште на ком се трансакције са имовином и обавезама одвијају довољно често и у обиму који обезбеђује информације о ценама на континуираној основи.

Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активним тржиштима се одмерава као производ котиране цене за поједину имовину или обавезу и броја инструмената које субјекат поседује.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)**Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (наставак)*****Кључни термини (наставак)***

Технике процене вредности, као што су модели дисконтованог новчаног тока или модели засновани на недавним трансакцијама између независних страна или на разматрању финансијских података субјекта у који се инвестира, користе се за одмеравање фер вредности одређених финансијских инструмената за које нису доступне екстерне информације о тржишним ценама.

Трошкови трансакције су инкрементални трошкови који се директно могу приписати стицању, издавању или отуђењу финансијског инструмента. Инкрементални трошак је трошак који не би настао да се трансакција није десила.

Амортизовани трошак јесте износ у коме је финансијски инструмент био признат при почетном признавању, умањен за било које отплате главнице, плус обрачуната камата, а у случају финансијских средстава, умањен и за било која резервисања за очекиване кредитне губитке.

Класификација и одмеравање

Од 1. јануара 2020. године, Друштво класификује своја финансијска средства у следеће категорије одмеравања:

- Она која се накнадно одмеравају према фер вредности (било кроз остали укупни резултат или кроз биланс успеха) и
- Она која се одмеравају према амортизованом трошку.

Класификација зависи од пословног модела субјекта за управљање финансијским средствима и уговорених услова новчаних токова.

Рекласификација финансијских инструмената се врши само онда када дође до промене пословног модела за управљање портфолијом у целини. Рекласификација има проспективни ефекат и врши се од почетка првог извештајног периода након промене пословног модела. Друштво није мењало свој пословни модел ни у текућем ни у упоредном периоду, те нису вршене никакве рекласификације.

При почетном признавању, Друштво одмерава финансијско средство према његовој фер вредности, која је у случају финансијских средстава која се не одмеравају по фер вредности кроз биланс успеха, увећана за трансакционе трошкове који се директно приписују стицању финансијских средстава. Трансакциони трошкови финансијских средстава која се одмеравају по фер вредности кроз биланс успеха приказују се као расходи периода у билансу успеха.

Након почетног признавања, резервисање за очекиване кредитне губитке признаје се за финансијска средства која се одмеравају по амортизованом трошку и улагања у дужничке инструменте који се одмеравају по фер вредности кроз остали укупни резултат узрокујући непосредни губитак.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (наставак)*Класификација и одмеравање (наставак)**Дужнички инструменти*

Накнадно одмеравање дужничких инструмената Друштва зависи од пословног модела за управљање имовином и карактера новчаног тока имовине.

Пословни модел одражава начин на који Друштво управља имовином у циљу генерисања новчаних токова, односно да ли је циљ Друштва: (1) само прикупљање уговорених новчаних токова из имовине (“држање ради прикупљања уговорених новчаних токова”) или (2) прикупљање како уговорених новчаних токова, тако и новчаних токова који су настали продајом имовине (“држање ради прикупљања уговорених новчаних токова и новчаних токова од продаје”) или уколико није ни једно од горе наведена два случаја, финансијска средства се класификују као део “другог” пословног модела и одмеравају се по фер вредности кроз биланс успеха

Фактори које Друштво разматра приликом одређивања пословног модела обухватају сврху и структуру портфолија, претходно искуство о начину наплате новчаних токова предмета имовине, начин процене и управљања ризицима, као и начин на који се прати извршење и учинак датог средства.

У случају када пословни модел подразумева држање имовине ради прикупљања уговорених новчаних токова или држања ради прикупљања уговорених новчаних токова и новчаних токова од продаје, Друштво процењује да ли новчани токови представљају искључиво плаћање главнице и камате („СППИ“). Приликом ове процене, Друштво разматра да ли су уговорени новчани токови у складу са основним кредитним условима, односно да камата само обухвата накнаду за кредитни ризик, временску вредност новца, друге основне ризике кредитирања и маржу. Процена искључивог плаћања главнице и камате врши се при почетном признавању имовине и накнадно се не врши поновна процена.

Друштво класификује своје дужничке инструменте у три категорије одмеравања:

- Амортизовани трошак - Имовина која се држи ради прикупљања уговорених новчаних токова, при чему ти новчани токови представљају искључиво плаћање главнице и камате, одмерава се по амортизованом трошку. Приход од камате од ових финансијских средстава је признат као финансијски приход користећи методу ефективне каматне стопе. Било који добитак или губитак настао услед престанка признавања се признаје директно у билансу успеха и представља остале добитке/(губитке) заједно са позитивним и негативним курсним разликама. Губици по основу умањења вредности се приказују засебно.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (наставак)*Класификација и одмеравање (наставак)**Дужнички инструменти (наставак)*

- Фер вредност кроз остали укупни резултат - Имовина која се држи ради прикупљања уговорених новчаних токова и продаје финансијских средстава, при чему новчани токови имовине представљају искључиво плаћање главнице и камате, одмерава се по фер вредности кроз остали укупни резултат. Промене у књиговодственој вредности се признају кроз остали укупни резултат, осим признавања добитка и губитка по основу обезвређења, прихода од камата и позитивних и негативних курсних разлика, који се признају кроз биланс успеха. Приликом престанка признавања финансијског средства, кумулативни губитак или добитак који је претходно признат кроз остали укупни резултат, рекласификује се из капитала у добитак или губитак и признаје се као остали добитак/(губитак). Приход по основу камата на ова финансијска средства се признаје у оквиру финансијских прихода, а одмерава се методом ефективне каматне стопе. Позитивне и негативне курсне разлике исказују се кроз финансијске приходе и расходе, док се трошкови по основу умањења вредности приказују засебно.
- Фер вредност кроз биланс успеха - Имовина која не испуњава услове за признавање према амортизованом трошку или фер вредности исказаној кроз остали укупни резултат одмерава се према фер вредности исказаној кроз биланс успеха. Добитак или губитак од дужничког улагања које се накнадно одмерава према фер вредности кроз биланс успеха признаје се у билансу успеха и представља промену у нето вредности у оквиру прихода и расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у периоду у коме су настали.

Готовина и готовински еквиваленти - Готовина и готовински еквиваленти обухватају новчана средства у благајни, депозите код банака по виђењу, и остала краткорочна високо ликвидна улагања са доспећем до три месеца или мање. Готовина и готовински еквиваленти књиже се по амортизованом трошку из разлога што: држе се ради прикупљања уговорених новчаних токова, при чему ти новчани токови представљају искључиво плаћање главнице и камате и нису исказани према фер вредности кроз биланс успеха. Својства дозвољена искључиво законом немају утицаја на процену искључивог плаћања камате и главнице („СППИ тест“), осим уколико нису обухваћена уговорним условима, тако да се та својства примењују чак и уколико накнадно дође до измене у закону.

Потраживања од купаца и остала потраживања - Потраживања од купаца и остала потраживања почетно се признају према фер вредности и накнадно се исказују према амортизованом трошку, користећи методу ефективне каматне стопе, умањена за резервисања за умањење вредности. Потраживања од купаца представљају износе које купци дугују за продате производе и робу или пружене услуге у редовном току пословања. Уколико се наплата очекује у року од годину дана или краће (или у току редовног оперативног циклуса пословања, уколико он траје дуже), класификују се као текућа средства. У супротном, класификују се као стална средства.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)**Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (наставак)*****Класификација и одмеравање (наставак)****Дужнички инструменти (наставак)*

Позајмице - Позајмице се почетно признају према фер вредности умањеној за настале трансакционе трошкове, и накнадно се исказују према амортизованом трошку, коришћењем методе ефективне каматне стопе.

Обавезе према добављачима и друге обавезе - Обавезе према добављачима настају када друга уговорна страна изврши своје обавезе према уговору, и почетно се признају према фер вредности, док се накнадно исказују према амортизованом трошку, коришћењем методе ефективне каматне стопе. Обавезе према добављачима представљају обавезе плаћања за робу или услуге које се набављају од добављача у редовном току пословања. Обавезе према добављачима се класификују као текуће обавезе, уколико плаћање доспева у року од годину дана или мање (или у току редовног оперативног циклуса пословања, уколико он траје дуже). У супротном, класификују се као дугорочне обавезе.

Власнички инструменти

Друштво накнадно одмерава сва улагања у власнички капитал по фер вредности. Уколико руководство Друштва одлучи да се фер вредност добитка и губитка по основу улагања у власнички капитал прикаже у осталом укупном резултату, након престанка признавања улагања није могућа накнадна рекласификација добитка и губитка по основу фер вредновања у биланс успеха. Дивиденде од таквих улагања и даље се признају у билансу успеха као финансијски приход, кад се установи право Друштва да прими исплату.

Отпис

Отпис финансијских средстава се врши, у целости или делимично, када Друштво искористи све могућности наплате и закључи да не постоје разумна очекивања да је наплату могуће извршити. Отпис представља случај престанка признавања. Друштво може отписати финансијска средства која су и даље у процесу принудне наплате, тамо где Друштво покуша да наплати средства која уговорно потражује, међутим, где не постоје разумна очекивања да ће наплата бити извршена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (наставак)

Признавање и престанак признавања

Редовна куповина или продаја финансијских средстава се признаје на дан трансакције, односно на дан када се Друштво обавезе да изврши куповину или продају средстава. Престанак признавања финансијског средства се врши по истеку права на новчане токове од финансијских средстава, или по преносу истих, при чему Друштво преноси суштински све ризике и користи од власништва.

Финансијске обавезе престају да се признају када се затворе (тј. када се обавеза утврђена уговором измири, откаже или истекне њено важење).

Размена која се врши између Друштва и његових првобитних зајмодаваца дужничким инструментима са значајно различитим условима, као и значајне измене услова постојећих финансијских инструмената, рачуноводствено се обухватају као гашење првобитне финансијске обавезе и признавање нове финансијске обавезе. Услови су значајно измењени уколико се дисконтвана садашња вредност новчаних токова под новим условима, укључујући све плаћене накнаде умањене за примљене накнаде, и дисконтвана по оригиналној ефективној каматној стопи, разликује најмање 10% од дисконтване садашње вредности преосталих новчаних токова проистеклих по основу првобитне финансијске обавезе. Уколико се размена дужничких инструмената или измена услова третира као укидање обавезе, сви трошкови или накнаде настали у вези са истим се признају као део добити или губитка приликом укидања. Уколико се размена дужничких инструмената или измена услова не третира као укидање, сви трошкови или накнаде настали у вези са истим коригују садашњу вредност обавезе и амортизују се током преосталог века трајања измењене финансијске обавезе.

Измене обавезе које немају за последицу укидање обавезе се рачуноводствено третирају као промена процене, применом кумулативне “catch up” методе са добицима и губицима признатим у билансу успеха, осим уколико је економска суштина разлике у књиговодственим вредностима приписана капиталним трансакцијама са власницима.

Модификација

Друштво понекад изнова преговара или на други начин мења уговорене услове финансијских средстава. Друштво процењује да ли је измена уговорених новчаних токова значајна, имајући у виду, између осталог следеће факторе: значајну промену каматне стопе или побољшање услова кредита, који у знатној мери утичу на кредитни ризик повезан са имовином, или пак значајан продужетак рока враћања зајма када зајмопримац нема финансијских потешкоћа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)****Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (наставак)*****Модификација (наставак)***

Уколико се измењени услови значајно разликују, права на новчане токове од првобитног средства истичу, и Друштво престаје са признавањем првобитних финансијских средстава и врши признавање новог средства према његовој фер вредности. Било која разлика између књиговодствене вредности чије је признавање престало и фер вредност новог значајно измењеног средства се признаје у билансу успеха, осим уколико се суштина разлике односи на капиталне трансакције са власницима.

Обезвређење финансијских средстава

Друштво унапред процењује ЕЦЛ (очекивани кредитни губитак) по дужничким инструментима мереним по амортизованом трошку и фер вредности кроз остали резултат и признаје нето губитке по основу обезвређења на сваки датум извештавања. Мерење ЕЦЛ одражава: (1) објективни износ пондерисан вероватноћом који се утврђује проценом опсега могућих резултата, (2) временску вредност новца и (3) све разумне и расположиве информације које су доступне без непотребних трошкова и напора на крају сваког извештајног периода а тичу се протеклих догађаја, текућих услова и предвиђених будућих услова.

Дужнички инструменти који се мере по амортизованом трошку и уговорена средства се приказују у билансу стања умањени за очекивани кредитни губитак. За дужничке инструменте који се мере по фер вредности кроз остали укупни резултат, промене у амортизованим трошковима, умањеним за очекивани кредитни губитак, признају се у билансу успеха, а остале промене књиговодствене вредности се признају у осталом укупном резултату као добици умањени за губитке по дужничким инструментима мереним по фер вредност кроз остали укупни резултат.

Општи модел обезвређења финансијских средстава – тростепени модел

Друштво примењује тростепени модел обезвређења који се базира на променама у кредитном квалитету након иницијалног признавања. Финансијски инструмент који није кредитно обезвређен при иницијалном признавању се класификује у Степан 1. Финансијска средства у Степану 1 имају очекивани кредитни губитак који се мери по вредности једнакој делу очекиваног кредитног губитка током целокупног животног века средства, који је последица могућих догађаја неизвршења обавеза у наредних 12 месеци или до истека уговора, уколико је тај период краћи (“12-месечни ЕЦЛ”). Уколико Друштво идентификује значајан пораст кредитног ризика након иницијалног признавања, средство се рекласификује у Степан 2 и његов очекивани кредитни губитак се мери на основу очекиваног кредитног губитка током целокупног животног века тог средства тј. до истека важења уговора али узимајући у обзир очекиване авансе, ако постоје (“ЕЦЛ целокупног животног века инструмента”).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (наставак)

Обезвређење финансијских средстава (наставак)

Општи модел обезвређења финансијских средстава – тростепени модел (наставак)

Уколико Друштво утврди да је финансијско средство кредитно обезвређено, средство се рекласификује у Степен 3 и његов очекивани кредитни губитак се мери као ЕЦЛ целокупног животног века.

Када се дефинише неизвршење обавезе у сврху утврђивања ризика од настанка неизвршења обавезе, Друштво примењује дефиницију неизвршења обавезе која је доследна са дефиницијом коришћеном за интерно управљање кредитним ризиком за релевантан финансијски инструмент и разматра квалитативне индикаторе (на пример, финансијске ковенанте), када је то прикладно.

У сврху мерења очекиваних кредитних губитака, процена очекиваних новчаних мањкова одражава новчане токове очекиване из колатерала и других инструмената обезбеђења кредита који су део уговорних услова и који се не признају посебно. Друштво признаје износ очекиваних кредитних губитака (или их укида) у билансу успеха, као добитак или губитак по основу обезвређења.

Поједностављени приступ обезвређењу потраживања

Друштво примењује поједностављени приступ за потраживања од купаца и мери резервисања за губитке у износу који је једнак очекиваним кредитним губицима током целокупног животног века.

Друштво користи матрицу резервисања приликом израчунавања очекиваних кредитних губитака по основу потраживања од купаца. Друштво користи историјске кредитне губитке (кориговане на основу текућих података који се могу уочити како би приказали ефекте текућих услова и предвиђања будућих услова) за потраживања од купаца како би проценило 12-месечне очекиване кредитне губитке или очекиване кредитне губитке током целокупног животног века финансијских средстава, сходно томе шта је применљиво.

Књиговодствена вредност средства се умањује коришћењем рачуна исправке вредности, а висина губитка се признаје у билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха.

Губици по основу обезвређења се укидају кроз биланс успеха уколико се износ губитка по основу обезвређења смањи, а такво смањење се може приписати догађају који је настао након признавања обезвређења.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Приходи од уговора са купцима (наставак)

Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 15 „Приход од уговора са купцима“ (наставак)

Приходи од камата (наставак)

Приходи од камата се обрачунава применом ефективне каматне стопе на бруто књиговодствену вредност финансијског инструмента, осим (а) финансијских средстава којима је кредитни квалитет погоршан (Степен 3), за које се приход од камата обрачунава применом ефективне каматне стопе на њихов амортизовани трошак, умањен за резервисања за очекиване кредитне губитке и (б) купљених или стечених финансијских средстава обезвређених у моменту иницијалног признавања, код којих се првобитна кредитно коригована ефективна каматна стопа примењује на амортизовани трошак.

Рачуноводствена политика примењивана до 31.12.2019. године

Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Државна давања

Државна давања се признају по фер вредности када се стекне оправдана увереност да ће се Друштво придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања, исказују се у билансу стања као одложени приход по основу давања. Одложени приходи се признају у корист биланса успеха током корисног века трајања средства, и то за одговарајући износ амортизације, по принципу сучељавања прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страном валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страном валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страном валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страном валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страном валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)****Рачуноводствена политика примењивана до 31.12.2019. године*****Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Приходи се признају на бази ефективне камате за дужничке инструменте, изузев за оне који су исказани по фер вредности кроз биланс успеха.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)****Рачуноводствена политика примењивана до 31.12.2019. године (наставак)*****Умањења вредности финансијских средстава***

На дан сваког биланса стања, Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Обезвређење акција, класификованих као финансијска средства расположива за продају, које се не котирају на Београдској берзи врши се у случају значајног или дуготрајног пада фер вредности посматране акције испод њене књиговодствене вредности. Претходно признати расходи обезвређења по овом основу се не укидају кроз биланс успеха. Свако накнадно повећање фер вредности се признаје директно у оквиру укупног осталог резултата.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протекла времена се признаје као расход по основу камата.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак*****Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добити бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених (наставак)*****Отпремнине***

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало одговарајуће резервисање по том основу.

Приходи од уговора са купцима**Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 15 „Приход од уговора са купцима“**

Друштво признаје приходе од продаје робе, производа и извршених услуга када изврши уговорену обавезу и када се изврши пренос контроле над робом и услугама. Код већине уговора, контрола над робом или услугама прелази на купца у одређеној тачки у времену и накнада постаје безусловна јер је само потребно да прође одређено време пре него што доспе на наплату.

Приход се признаје у износу цене трансакције. Цена трансакције представља износ накнаде, за коју Друштво очекује да има право у замену за пренос контроле над уговореном робом или услугама на купца, искључујући износе који су наплаћени у име трећих лица.

Приход се приказује умањен за порез на додату вредност, повраћаје, рабате и попусте.

Приходи од продаје производа и робе – veleпродаја

Делатност Друштва је манипулација теретом, извори прихода Друштва настају по основу пружања услуга претовара, превоза, услуга лучке саобраћајнице, услуга складиштења, закупа магацина и канцеларија и продаје грађевинског материјала.

Приходи од продатих производа и робе се признају када Друштво пренесе контролу над производима и робом, односно када су исти испоручени купцу, када је купац стекао пуна дискрециона права над производима и робом и не постоје неиспуњене обавезе које могу утицати на прихватање производа и робе од стране купца. Испорука се није догодила све док се производи и роба не испоруче на назначено место, док се ризик губитка не пренесе на купца, а све док или купац не прихвати производе и робу у складу са купопродајним уговором, или не истекну рокови за прихватање производа и робе, или док Друштво не буде имало објективне доказе да су сви критеријуми за прихватање производа и робе испуњени.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Приходи од уговора са купцима (наставак)****Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 15 „Приход од уговора са купцима“ (наставак)*****Приходи од продаје производа и робе – велепродаја (наставак)***

Приходи од продаје са попустима се признају на основу цене наведене у уговору, умањење за процењене попусте на количину. При процени и одређивању попушта, користи се претходно искуство, употребом методе очекиване вредности, а приход се признаје само у мери у којој постоји висока вероватноћа да неће доћи до значајног укидања. Обавеза по основу рефундације се признаје за очекиване попусте на количину плативе купцима на основу продаје реализоване до краја извештајног периода.

Сматра се да није присутан ни један елемент финансирања пошто се продаја врши уз кредитни рок отплате у складу са тржишном праксом.

Потраживања се признају по испоруци производа и робе, јер је то моменат када накнада постаје безусловна, и потребан је само проток времена до доспећа на наплату.

Приходи од продаје робе – Малопродаја

Друштво врши продају робе на мало у седишту Друштва. Приход од продаје робе се признаје када Друштво прода робу купцу. У малопродаји се обично роба плаћа готовином или кредитном картицом.

Приходи од услуга

Приходи од услуга се признају у периоду у ком су услуге пружене према степену довршености трансакције на датум биланса.

Приходи од камата

Приходи од камата се признају на временски пропорционалној основи применом методе ефективне каматне стопе по основу свих дужничких инструмената, осим оних исказаних по фер вредности кроз биланс успеха. Ова метода разграничава, као део прихода од камате, све накнаде примљене између уговорних страна, које су саставни део ефективне каматне стопе, све остале премије или попусте.

Приход од камата на дужничке инструменте по фер вредности кроз биланс успеха, обрачунат по номиналној каматној стопи, признаје се као финансијских приход у билансу успеха.

Провизије које су саставни део ефективне каматне стопе обухватају провизије које Друштво прими или плати у вези са емисијом или стицањем финансијског средства, на пример провизија за процену кредитне способности, процену и евиденцију гаранција или средстава обезбеђења, преговарања услова инструмената или за обраду докумената трансакције.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Рачуноводствена политика примењивана до 31.12.2019. године (наставак)****Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Утицај Ковид-19

Ширење пандемије корона вируса (Ковид-19) и превентивне мере које су довеле до смањења економске активности учесника на тржишту током 2020. године, као и значајна нестабилност на тржишту роба имале су утицај на смањење прихода и резултата Друштва у извештајном периоду. Док је са друге стране динар одржавао релативно стабилан однос према евр и долару.

С обзиром на наведену нестабилност на тржишту и потенцијалног утицаја вируса Ковид-19 на потражњу, руководство Друштва је размотрило утицај Ковид-19 на будућу продају и новчане токове. Вирус може проузроковати краткорочни пад потражње од купаца што ће имати негативан утицај на будуће новчане токове.

Активности које је руководство предузело како би утврдило да не постоји материјално значајна неизвесност која би могла да утиче на способност Друштва да настави са пословањем су: процена начела сталности пословања заснована на пројекцијама новчаног тока и пословним плановима, као и способност очувања финансирања кроз коришћење подстицајних мера Републике Србије у области фискалне и пореске политике које се огледају у финансирању дела зарада запослених од стране Републике Србије, продужењу рочности плаћања постојећег кредита, као и коришћење новог дугорочног кредита од пословне банке за потребе финансирања ликвидности и набавку обртних средстава.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Корисни век некретнина и опреме**

Друштво процењује преостали корисни век некретнина и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Процена пословног модела

Класификација и мерење финансијских средстава зависи од резултата тзв. СППИ теста (тј. провере да ли уговорени токови готовине финансијског средства представљају само отплате главнице и плаћања камате на не отплаћени део главнице) и теста пословног модела. Друштво утврђује пословни модел на нивоу који одражава начин управљања групама финансијских средстава да би се постигао одређени циљ пословања. Ова анализа подразумева просуђивање на основу свих релевантних доказа, укључујући оне о начину мерења и оцењивања перформанси финансијских средстава, начину управљања финансијским средствима и начину награђивања особа које тим средствима управљају. Друштво прати финансијска средства која одмеравају по амортизованој вредности или фер вредности кроз остали резултат чије признавање престаје пре њиховог доспећа да би разумело разлоге за њихово отуђење, као и да ли су ти разлози конзистентни са циљевима пословања за чије потребе је Друштво држало средства. Праћење тј. мониторинг је део континуираних анализа и процена Друштва у вези са тим да ли је пословни модел у оквиру којег се држе преостала, неотуђена средства и даље прикладан, те, ако није одговарајући, да ли је дошло до промене пословног модела а самим тим и до проспективне промене класификације тих средстава. Није било таквих промена у приказаним периодима.

Значајно повећање кредитног ризика

Као што је обелодањено у напомени 3, очекивани кредитни губитак признаје се као обезвређење у износу једнаком 12-месечном очекиваном кредитном губитку за Степен 1 или у износу очекиваног кредитног губитка током целокупног животног века средства за Степен 2 или Степен 3. Средство се рекласификује на Степен 2 када се кредитни ризик средства значајно увећа у односу на његово почетно признавање. МСФИ 9 не дефинише шта представља значајан пораст кредитног ризика. Приликом процене да ли се кредитни ризик средства значајно повећао, Друштво узима у обзир квалитативне и квантитативне разумне и поуздане будуће информације.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом**

Друштво врши исправку вредности застарелих залиха као и залиха са успореним обртом. Поред тога, одређене залихе Друштва вредноване су по њиховој нето продајној вредности. Процена нето продајне вредности залиха извршена је на основу најпоузданијих расположивих доказа у време вршења процене. Ова процена узима у обзир очекивано кретање цене и трошкова у периоду након датума биланса стања и њена реалност зависи од будућих догађаја који треба да потврде услове који су постојали на дан биланса стања.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

5. ПРИМЕНА НОВИХ МСФИ**Рачуноводствене политике у примени од 1. јануара 2020. године****Усвајање МСФИ 9 „Финансијски инструменти“**

Друштво је усвојило МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ од 01. јануара 2020. године. Друштво је одлучило да не коригује упоредне податке и признало је све корекције књиговодствених вредности финансијских средстава и обавеза у почетном стању нераспоређеног добитка, од датума прве примене стандарда, односно од дана 01. јануара 2020. године. Према томе, ревидирани захтеви МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“, примењени су само на текући период. Обелодањивања упоредних података су иста као и обелодањивања претходне године.

Усвајање МСФИ 15 „Приход од уговора са купцима“

Друштво је применило поједностављен метод преласка на МСФИ 15 и изабрало је да примени практично поједностављење доступно за поменути метод преласка. Друштво ретроспективно примењује МСФИ 15 само на уговоре који нису реализовани до датума почетка иницијалне примене (01. јануара 2020. године).

Усвајање МСФИ 15 и МСФИ 9 довело је до промене у рачуноводственим политикама (видети напомену 3) и није довело до било којих значајних корекција у билансу успеха, те према томе није вршена корекција нераспоређене добити на дан 01. јануара 2020. године.

Значајне нове рачуноводствене политике које се примењују у текућем периоду и рачуноводствене политике које су се примењивале пре 1. јануара 2020. године описане су у напомени 3.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД				
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Инвести- ционе некретнине	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност					
1. јануар 2019. године	561.855	107.937	2.417	-	672.209
Набавке у току године	-	864	-	2.548	3.412
Преноси	710	1.624	-	(2.334)	-
Отуђења и расходања	-	(2.008)	-	-	(2.008)
31. децембар 2019. године	<u>562.565</u>	<u>108.417</u>	<u>2.417</u>	<u>214</u>	<u>673.613</u>
1. јануар 2020. године	562.565	108.417	2.417	214	673.613
Набавке у току године	17.400	1.699	-	13.090	32.189
Преноси	2.462	10.607	-	(13.069)	-
Отуђења и расходања	-	(1.294)	-	-	(1.294)
31. децембар 2020. године	<u>582.427</u>	<u>119.429</u>	<u>2.417</u>	<u>235</u>	<u>704.508</u>
Исправка вредности					
1. јануар 2019. године	405.230	64.383	381	-	469.994
Амортизација	4.569	2.797	24	-	7.390
Остало	267	-	-	-	267
Отуђења и расходања	-	(344)	-	-	(344)
31. децембар 2019. године	<u>410.066</u>	<u>66.836</u>	<u>405</u>	<u>-</u>	<u>477.307</u>
1. јануар 2020. године	410.066	66.836	405	-	477.307
Амортизација	4.661	3.106	24	-	7.791
Отуђења и расходања	-	(253)	-	-	(253)
31. децембар 2020. године	<u>414.727</u>	<u>69.689</u>	<u>429</u>	<u>-</u>	<u>484.845</u>
Садашња вредност					
31. децембар 2020. године	<u>167.700</u>	<u>49.740</u>	<u>1.988</u>	<u>235</u>	<u>219.663</u>
31. децембар 2019. године	<u>152.499</u>	<u>41.581</u>	<u>2.012</u>	<u>214</u>	<u>196.306</u>

7. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Материјал	64	45
Резервни делови	-	13
Алат и инвентар	5.587	5.317
Роба	28.916	26.803
Плаћени аванси за залихе	1.954	161
	<u>36.521</u>	<u>32.339</u>
Минус: исправка вредности	(5.287)	(5.083)
	<u>31.234</u>	<u>27.256</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Купци у земљи:		
- повезана правна лица	1.089	252
- остала правна лица	23.034	25.867
	<u>24.123</u>	<u>26.119</u>
Минус: исправка вредности	(718)	(448)
	<u>23.405</u>	<u>25.671</u>

У складу са пословном политиком, своје производе, робу и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 60 дана.

9. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2020. године у износу од 196.087 хиљада РСД (2019. године – 196.087 хиљада РСД) чини 392.173 обичних акција (2019. године – 392.173 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 500 динара.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2020.		2019.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Еуро Гас д.о.о. Суботица	138.939	35,43%	138.939	35,43%
Томислав Војнић Пурчар	122.465	31,23%	122.465	31,23%
Еуро Петрол д.о.о. Суботица	98.000	24,99%	98.000	24,99%
Имре Ароксалаши	27.215	6,94%	27.215	6,94%
Остали акционари	5.554	1,41%	5.554	1,41%
	<u>392.173</u>	<u>100,00%</u>	<u>392.173</u>	<u>100,00%</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

10. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Дугорочни кредити у земљи	37.042	15.288
Остале дугорочне обавезе	2.839	-
	<u>39.881</u>	<u>15.288</u>
Текућа доспећа дугорочних кредита	(15.792)	(11.211)
	<u>24.089</u>	<u>4.077</u>

Обавезе Друштва по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2020. године у износу од 37.042 хиљаде РСД (2019. године – 15.288 хиљада РСД) у целости се односе на средства одобрена за финансирање ликвидности и набавку обртних средстава.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 2,5%+1М БЕЛИБОР до 3,6% годишње (2019. године - 3,6% годишње).

Валутна структура дугорочних обавеза на дан биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
ЕУР	7.042	15.288
РСД	32.839	-
	<u>39.881</u>	<u>15.288</u>

Структура доспећа дугорочних обавеза на дан 31. децембра 2020. и 2019. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
До 1 године	15.792	11.211
Од 1 до 2 године	17.620	4.077
Од 2 до 5 година	6.468	-
	<u>39.881</u>	<u>15.288</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

10. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Усаглашавање обавеза из финансијских активности

Промене на обавезама Друштва из финансијских активности приказане су као што следи:

	у хиљадама РСД		
	Дугорочни кредити	Остале финан. обавезе	Укупно
1. јануар 2019. године	-	-	-
Приливи	15.277	-	15.277
Одливи	-	-	-
Немонетарне трансакције	-	-	-
Курсне разлике	11	-	11
31. децембар 2019. године	15.288	-	15.288
1. јануар 2020. године	15.288	-	15.288
Приливи	30.000	-	30.000
Одливи	(8.245)	-	(8.245)
Немонетарне трансакције	-	2.839	2.839
Курсне разлике	(1)	-	(1)
31. децембар 2020. године	37.042	2.839	39.881

11. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2020. и 2019. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Одложене пореске обавезе		
Некретнине и опрема	12.879	12.293
	12.879	12.293
Одложена пореска средства		
Неискоришћени порески кредити	690	1.064
Дугорочна резервисања	234	242
	924	1.306
	11.955	10.987

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

12. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Текућа доспећа дугорочних кредита	15.792	11.211
	15.792	11.211

13. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	2.183	2.069
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	3.855	1.359
Обавезе по основу камата	120	-
Обавезе за дивиденде	86	43
Обавезе према запосленима	11	23
Остале краткорочне обавезе	219	4
	6.474	3.498

14. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Приходи од продаје робе у земљи:		
- повезана правна лица	612	234
- остала правна лица	216.286	236.746
	216.898	236.980

15. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Приходи од продаје услуга у земљи:		
- повезана правна лица	369	1.418
- остала правна лица	56.293	56.120
	56.662	57.538

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

16. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛИЧНО

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Приходи од финансирања превентивних мера	1.409	400
Приходи по основу донација	3.699	-
	5.108	400

17. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови режијског материјала	2.476	2.991
Трошкови резервних делова	2.208	2.222
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	1.844	948
	6.528	6.161

18. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови бруто зарада	39.598	38.966
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	6.481	6.345
Трошкови отпремнина	392	-
Остали лични расходи	1.008	498
	47.479	45.809

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови транспортних услуга	3.151	6.934
Трошкови услуга одржавања	1.862	4.153
Трошкови закупнина	761	788
Трошкови рекламе и пропаганде	112	148
Трошкови услуга на изради учинака	-	2.918
Трошкови осталих услуга	3.252	3.042
	9.138	17.983

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

20. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови непроизводних услуга	6.417	5.560
Трошкови премије осигурања	3.086	2.681
Трошкови пореза и доприноса	1.996	1.944
Трошкови репрезентације	664	780
Трошкови платног промета	393	403
Трошкови чланарина	57	53
Остали нематеријални трошкови	391	158
	13.004	11.579

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Порески расход периода	160	-
Одложени порески расход	968	697
	1.128	697

Усаглашавање пореза на добит и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Добитак пре опорезивања	8.396	8.105
Порез на добит по законској стопи од 15%	1.259	1.216
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	83	33
Искоришћени порески губици	-	(438)
Искоришћени порески кредит	(374)	(24)
Остало	160	(90)
Порез на добитак	1.128	697
<i>Ефективна пореска стопа</i>	13,44%	8,60%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Одложена пореска обавеза

Одложена пореска обавеза на дан 31. децембра 2020. године у износу од 11.955 хиљада РСД (2019. године – 10.987 хиљада РСД) односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

у хиљадама РСД

	Стање на почетку године	Одложени порески (расход)/приход	Остали свеобухватни добитак/(губитак)	Укупно
2020. година				
Порески кредит	1.064	(374)	-	690
Некретнине и опрема и нематер. улагања	(12.293)	(586)	-	(12.879)
Дугорочна резервисања за отпремнине	242	(8)	-	234
	(10.987)	(968)	-	(11.955)
2019. година				
Порески кредит	1.088	(24)	-	1.064
Некретнине и опрема и нематер. улагања	(11.626)	(667)	-	(12.293)
Дугорочна резервисања за отпремнине	246	(6)	2	242
	(10.292)	(697)	2	(10.987)

Неискоришћени порески кредити

Преглед неискоришћених пореских кредита и рокови до када могу да буду искоришћени приказани су као што следи:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
до једне године	-	264
од једне до пет година	690	800
	690	1.064

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

22. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду по акцији као однос нето добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун зараде по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Нето добитак текуће године	7.268	7.408
Пондерисани број обичних акција	392.173	392.173

23. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2020. и 2019. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ		
- остала повезана правна лица	612	234
	612	234
ПРИХОДИ ОД ПРУЖАЊА УСЛУГА		
- остала повезана правна лица	369	1.418
	369	1.418
НАБАВКЕ		
- остала повезана правна лица	32.460	14.172
	32.460	14.172
ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ		
Потраживања од купаца:		
- остала повезана правна лица	1.089	252
	1.089	252
ОБАВЕЗЕ		
Обавезе према добављачима:		
- остала повезана правна лица	402	1.647
	402	1.647

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

23. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

Кључно руководство Друштва чине извршни директор, помоћник извршног директора, руководилац техничког сектора и руководилац сектора заједничких послова. Накнаде плаћене или плативе кључном руководству по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Зараде и бонуси	10.438	10.207
	10.438	10.207

24. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво обавља своју пословну активност као јединствен пословни сегмент, манипулација теретом на домаћем тржишту. Сходно томе, следеће информације представљају обелодањивања на нивоу Друштва као целине.

Информације о приходима од продаје

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Велепродаја	180.488	200.067
Транзит	32.016	34.355
Складиштење и закуп магацина	23.085	24.187
Услуге претовара	15.514	11.860
Лучка саобраћајница	11.253	10.920
Услуге превоза	1.358	2.888
Малопродаја	4.394	2.558
Закуп канцеларија	1.674	1.684
Остало	3.778	5.999
	273.560	294.518

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курсева страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминираних у страним валутама.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	ЕУР	-	-	7.042
	-	-	7.042	15.288

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР и УСД.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	2020.		у хиљадама РСД 2019.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	ЕУР	(704)	704	(1.529)
	(704)	704	(1.529)	1.529

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2020. и 2019. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Финансијска средства		
Некаматносна	27.926	28.173
	27.926	28.173
Финансијске обавезе		
Некаматносне	11.359	13.664
Каматносне (фиксна каматна стопа)	7.042	15.288
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	30.000	-
	48.401	28.952

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2019. године - 1%), почев од 1. јануара.

Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	у хиљадама РСД			
	2020.		2019.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	300	(300)	-	-
	300	-300	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Максимална изложеност Друштва кредитним ризицима се исказује у књиговодственим износима финансијских средстава у билансу стања, као што следи:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Остали дугорочни финансијски пласмани	480	492
Потраживања по основу продаје	23.405	25.671
Друга потраживања	-	177
Готовина и готовински еквиваленти	4.041	1.833
	<u>27.926</u>	<u>28.173</u>
Максимална изложеност кредитном ризику	<u>27.926</u>	<u>28.173</u>

Управљање кредитним ризицима

Кредитни ризик представља највећи појединачни ризик пословања Друштва, руководство у складу са тим пажљиво управља изложеношћу кредитном ризику. Кредитни ризик настаје из готовине и готовинских еквивалената, депозита код банака и финансијских институција, као и кредитне изложености у вези са купцима, укључујући ненаплаћена потраживања и извршене трансакције.

На изложеност Друштва кредитном ризику у највећој мери утичу индивидуалне карактеристике сваког купца. Друштво примењује поједностављен приступ МСФИ 9 за одмеравање очекиваних кредитних губитака, који користи исправку за очекиване губитке током века трајања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање кредитним ризицима (наставак)

Потраживања по основу продаје, специфична и друга потраживања

У циљу одмеравања очекиваних кредитних губитака, потраживања по основу продаје груписана су на основу заједничких карактеристика кредитног ризика и броја дана кашњења.

Очекиване стопе кредитних губитака се заснивају на профилима плаћања продаје од 36 месеца пре 31. децембра 2020. године, односно 24 месеци пре 01. јануара 2020. године, као и одговарајућих претходних кредитних губитака претрпљених у наведеном периоду. Историјске стопе губитка нису кориговане у односу на информације о будућим макроекономским факторима, обзиром да нису установљене корелације које би значајно утицале на способност купаца да измире потраживања.

Резервисање за кредитне губитке у вези са потраживањима по основу продаје се одређује у складу са матрицом резервисања која се заснива на броју дана доспелих потраживања. На дан 31. децембра 2020. године матрица резервисања дата је у наставку:

	у хиљадама РСД			
	Потраживања по основу продаје			
	Стопа обезвређења	Бруто износ	Укупни ЕЦЛ	Укупно
Недоспела	0,1%	12.726	(13)	12.713
Доспела 0-30 дана	0,1%	3.375	(3)	3.372
30-90 дана	0,5%	3.647	(19)	3.628
90-180 дана	2,8%	2.886	(80)	2.806
Преко 180	40,5%	1.489	(603)	886
		24.123	(718)	23.405

На дан 31. децембар 2019. године, структура потраживања по основу продаје је дата у табели испод

	у хиљадама РСД		
	Бруто износ	Исправка	Нето
Недоспела	13.654	-	13.654
Доспела 0-30 дана	6.337	-	6.337
30-60 дана	2.881	-	2.881
60-90 дана	1.103	-	1.103
90-180 дана	1.046	-	1.046
Преко 180	1.098	(448)	650
	26.119	(448)	25.671

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање кредитним ризицима (наставак)

Потраживања по основу продаје, специфична и друга потраживања (наставак)

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

Руководство Друштва, редовно испитује кредитни квалитет потраживања по основу продаје узимајући у обзир старосни профил потраживања као и временски период пословног односа са Друштвом. Руководство верује да су неисправљена потраживања по основу продаје у потпуности надокнадива.

Промене на исправци вредности потраживања по основу продаје за 2020. и 2019. годину су следеће:

	у хиљадама РСД		
	<u>Потраживања по основу продаје</u>		
	<u>Специфична исправка</u>	<u>Општа исправка</u>	<u>Укупно</u>
Стање на дан 01.01.2020. године	448	-	448
Нове исправке у току године	-	270	270
Стање на дан 31.12.2020. године	448	270	718
Стање на дан 01.01.2019. године	-	-	-
Нове исправке у току године	448	-	448
Стање на дан 31.12.2019. године	448	-	448

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности (наставак)

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД			Укупно
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	
2020. година				
Дугорочни кредити	15.792	15.000	6.250	37.042
Остале дугорочне обавезе	-	2.621	218	2.839
Обавезе из пословања	2.046	-	-	2.046
Остале краткорочне обавезе	6.474	-	-	6.474
	24.312	17.621	6.468	48.401
2019. година				
Дугорочни кредити	11.211	4.077	-	15.288
Обавезе из пословања	10.166	-	-	10.166
Остале краткорочне обавезе	3.498	-	-	3.498
	24.875	4.077	-	28.952

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

26. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

26. УПРАВЉАЊЕМ РИЗИКОМ КАПИТАЛА (НАСТАВАК)

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2020. и 2019. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Укупна задуженост	39.881	15.288
Готовина и готовински еквиваленти	4.041	1.833
Нето задуженост	35.840	13.455
Капитал	215.477	208.209
Укупан капитал	<u>251.317</u>	<u>221.664</u>
Показатељ задужености	<u>14,26%</u>	<u>6,07%</u>

27. ПРОЦЕНА ФЕР ВРЕДНОСТИ

Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активног тржишту (као што су хартије од вредности којима се тргује и хартије од вредности расположиве за продају) заснива се на котираним тржишним ценама оствареним на датум извештавања. Котирана тржишна цена која се користи за финансијска средства Друштва представља текућу цену понуде.

Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активног тржишту утврђује се различитим ефектима процене. Друштво примењује различите методе и утврђује претпоставке које се заснивају на тржишним условима који постоје на датум извештавања. Котиране тржишне цене или цене дилера за сличне инструменте користе се за дугорочне обавезе. Остале технике, као што су процењене дисконтване вредности новчаних токова, користе се за одређивање фер вредности преосталих финансијских инструмената.

Књиговодствена вредност потраживања по основу продаје, специфична и друга потраживања и добављача и осталих обавеза из пословања сматра се да је једнака фер вредности услед њихове краткорочне природе. За већину дугорочних потраживања и обавеза фер вредност не одступа значајно од њихове књиговодствене вредности.

28. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Дата јемства

Потенцијалне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2020. године по основу јемстава датих повезаним правним лицима износе 31.988 хиљада РСД, од чега се 30.000 хиљада РСД (2019. године – нема) односи на јемства дата за уредно измирење обавеза по основу дугорочног кредита одобреног од банке повезаном правном лицу, а 1.988 хиљада РСД (2019. године – 2.012 хиљада РСД) односи се на хипотеку стављену на грађевински објекат који је дат као јемство за одобрен кредит од банке повезаном правном лицу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

29. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

Поред наведеног, Друштво има значајне трансакције са повезаним правним лицима. Иако руководство Друштва сматра да Друштво поседује довољну и адекватну пратећу документацију у вези са трансферним ценама, постоји неизвесност да се захтеви и тумачења пореских и других органа разликују од тумачења руководства. Руководство Друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Друштва.

30. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2020. и 2019. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена неусаглашена потраживања и обавезе.

31. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
ЕУР	117,5802	117,5928

У Сенти, 26. априла 2021. године



Мирко Кондић
Извршни директор

ЛУКА СЕНТА АД СЕНТА

**Извештај независног ревизора о
финансијским извештајима
за пословну 2020. годину**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 4
Биланс стања	
Биланс успеха	
Извештај о осталом резултату	
Извештај о променама на капиталу	
Извештај о токовима готовине	

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Извештај о ревизији финансијских извештаја

Мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја привредног друштва Лука Сента а.д. Сента (у наставку: "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2020. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2020. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

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

Скретање пажње

Као што је обелодањено у напомени 28 уз финансијске извештаје, вредност датих јемстава повезаним правним лицима на дан 31. децембра 2020. године износи 30.000 хиљада РСД. Износи коначних губитака по основу датих јемстава могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума отплате обавеза. Руководство сматра да дата јемства повезаним правним лицима неће проузроковати материјално значајне одливе средстава из Друштва.

Не изражавамо модификовано мишљење у вези са овим питањима.

Кључна ревизијска питања

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



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

Извештај о ревизији финансијских извештаја (наставак)

Кључна ревизијска питања (наставак)

Признавање прихода

Као што је обелодањено у напоменама 3, 14 и 15 уз финансијске извештаје, Друштво има две главне категорије прихода, а то су приходи од продаје робе и приходи од пружања услуга. Постоји инхерентни ризик у вези са тачношћу признатих прихода од продаје робе и услуга који произилази из обима трансакција и недостатка адекватних писаних процедура које регулишу продају и дефинишу кључне интерне контроле на том подручју пословања.

Опис и резултати примењених ревизијских поступака

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

На бази спроведених процедура, нисмо идентификовали значајне налазе у односу на тачност евидентираних прихода остварених током пословне године која се завршава на дан 31. децембра 2020. године.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

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

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

Извештај о ревизији финансијских извештаја (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

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

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

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

Извештај о ревизији финансијских извештаја (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

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

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

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Руководство Друштва је одговорно за састављање годишњег извештаја о пословању за 2020. годину у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала Републике Србије. У складу са Законом о ревизији Републике Србије, наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању за 2020. годину са финансијским извештајима за ту пословну годину. По нашем мишљењу, финансијске информације обелодањене у годишњем извештају о пословању за 2020. годину усаглашене су, по свим материјално значајним питањима, са финансијским извештајима Друштва за годину која се завршава на дан 31. децембра 2020. године.

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

Хоповска 2, Нови Сад
27. април 2021. године



Popunjiva pravno lice - preduzetnik

08052590

Matični broj

5224

Šifra delatnosti

Popunjiva Agencija za privredne registre

1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26

Vrsta posla

Naziv : "LUKA SENTA" A.D. SENTA

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

BILANS STANJA

na dan 31.12.2020. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	A K T I V A					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		220,346	197,001	
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	6	219,663	196,306	
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		7,266	7,266	
022 i deo 029	2. Gradjevinski objekti	0012		160,434	145,233	
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		49,740	41,581	
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		1,988	2,012	
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		235	214	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (020+021+022+023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04 osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		683	695	
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica u zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		203	203	

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033		480	492	
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	B. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		59,441	55,760	
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	7	31,234	27,256	
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		364	292	
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047				
13	4. Roba	0048		28,916	26,803	
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		1,954	161	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	8	23,405	25,671	
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054		1,089	252	
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		22,316	25,419	
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057				
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. Potraživanja iz specifičnih poslova	0059				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060			214	
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068		4,041	1,833	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		6	9	
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		755	777	

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		279,787	252,761	
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072		31,988		
	P A S I V A					
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		215,477	208,209	
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	9	199,262	199,262	
300	1. Akcijski kapital	0403		196,087	196,087	
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadržni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		3,175	3,175	
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (pozračna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		236	236	
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417		16,451	9,183	
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		9,183	1,775	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		7,268	7,408	
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421				
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		25,649	5,686	
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		1,560	1,609	
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		1,560	1,609	
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	AD	24,089	4,077	
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Obaveze po emitovnim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		21,250	4,077	
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		2,839		
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	11	11,955	10,987	
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		26,706	27,879	
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	12	15,792	11,211	
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		15,792	11,211	
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450		63	2,397	
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		2,046	10,166	
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454		402	1,647	
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		1,576	8,493	
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458		68	26	
44,45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	13	6,474	3,498	
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460		1,310	86	
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461		621	121	
49 osim 498	VI. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		400	400	
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) >= 0 = (0441+0424+0442-0071) >= 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		279,787	252,761	
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465		31,988		

U Senti

dana 26. 04. 2021

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

08052590

Matični broj

5224

Šifra delatnosti

101099680

P I B

Popunjiva Agencija za privredne registre

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

Vrsta posla

Naziv : "LUKA SENTA" A.D. SENTA

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

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01.2020. do 31.12.2020. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
60 do 65, osim 62 i 63	I. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		279,515	295,943	
60	II. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	14	216,898	236,980	
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pl na domaćem trzistu	1003				
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pl na inostranom trzistu	1004				
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pl na domaćem trzistu	1005		612	234	
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pl na inostranom trzistu	1006				
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem trzistu	1007		216,286	236,746	
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom trzistu	1008				
61	III. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	15	56,662	57,538	
610	1. Prihodi od prodaje gp i usluga matičnim i zavisnim pl na domaćem trzistu	1010				
611	2. Prihodi od prodaje gp i usluga matičnim i zavisnim pl na inostranom trzistu	1011				
612	3. Prihodi od prodaje gp i usluga ostalim povezanim pl na domaćem trzistu	1012		369	1,418	
613	4. Prihodi od prodaje gp i usluga ostalim povezanim pl na inostranom trzistu	1013				
614	5. Prihodi od prodaje gp i usluga na domaćem trzistu	1014		56,293	56,120	
615	6. Prihodi od prodaje gp i usluga na inostranom trzistu	1015				
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACija, DONACija I SL.	1016	16	5,108	400	
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		847	1,025	
50 do 55,62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)>=0	1018		268,582	286,518	
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		167,146	179,435	
62	II. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UCINAKA I ROBE	1020		157	201	
630	III. POVECANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GP I NEDOVRSENIH USLUGA	1021				
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GP I NEDOVRSENIH USLUGA	1022				

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
51 osim 513	V. TROSKOVI MATERIJALA	1023	17	6,528	6,161	
513	VI. TROSKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		17,448	18,362	
52	VII. TROSKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA I OSTALI LICNI RASHODI	1025	18	47,479	45,809	
53	VIII. TROSKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	19	9,138	17,983	
540	IX. TROSKOVI AMORTIZACIJE	1027		7,791	7,390	
541 do 549	X. TROSKOVI DUGOROCNIH REZERVISANJA	1028		205		
55	XI. NEMATERIJALNI TROSKOVI	1029	20	13,004	11,579	
	B. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018)>=0	1030		10,933	9,425	
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001)>=0	1031				
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032		4	40	
66 osim 662,663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033				
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034				
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035				
665	3. Prihodi od ucesca u odbitku pridruzenih pravnih lica i zajednickih poduhvata	1036				
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037				
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TRECIIH LICA)	1038		2	40	
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TRECIM LICIMA)	1039		2		
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040		944	154	
56 A osim 562,563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PL I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041				
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042				
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043				
565	3. Rashodi od ucesca u gubitku pridruzenih pravnim lica i zajednickih poduhvata	1044				
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045				
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TRECIM LICIMA)	1046		942	140	
563 i 564	II. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TRECIM LICIMA)	1047		2	14	
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048				
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049		940	114	
683 i 685	3. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BU	1050				
583 i 585	I. RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BU	1051		270	448	
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		656	1,571	
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053		1,708	2,410	
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		8,671	8,024	
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055				
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAC. POLITIKA I ISPRAVKA GRESAKA IZ RG	1056			81	

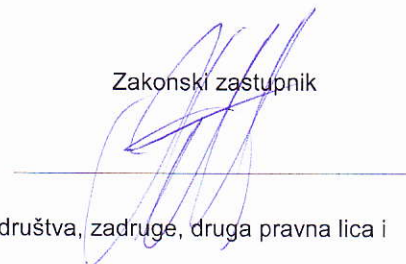
Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	I z n o s		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENA RAC. POLITIKA I ISPRAVKA GRESAKA IZ RG	1057		275		
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058		8,396	8,105	
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059				
	P. POREZ NA DOBITAK					
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	21	160		
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	21	968	697	
deo 722	III. ODLOZENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062				
723	R. ISPLACENA LICNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063				
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		7,268	7,408	
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065				
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	1066				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VECINSKOM VLASNIKU	1067				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	1068				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VECINSKOM VLASNIKU	1069				
	V. ZARADA PO AKCIJI	1069				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071				

U Senti

dana 16.04.2021Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 5 2 5 9 0 Шифра делатности 5 2 2 4 ПИБ 1 0 1 0 9 9 6 8 0

Назив LUKA SENTA A.D. SENTA

Седиште SENTA, PRISTANISNA 1.

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj D-38-2/21
Dana 26.04.2021.
Senta

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 2020. године

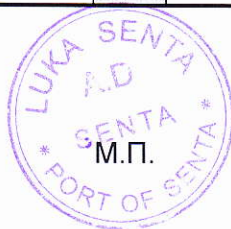
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун 1	ПОЗИЦИЈА 2	АОП 3	Напомена	Износ	
			број 4	Текућа година 5	Претходна година 6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		7.268	7.408
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
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			11
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
Група	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена	Износ	

рачна, рачун			број	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	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			11
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			11
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		7.268	7.397
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у SENA

дана 26. 04. 20 21 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 5 2 5 9 0 Шифра делатности 5 2 2 4 ПИБ 1 0 1 0 9 9 6 8 0

Назив LUKA SENTA A.D. SENTA

Седиште SENTA, PRISTANISNA 1.

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta

Broj D-38-4/21

Dana 26.04.2021.
Senta

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.12. 2020. 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 3)	3001	333.242	356.102
1. Продаја и примљени аванси	3002	327.971	354.667
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4	40
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5.267	1.395
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	322.063	354.633
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	270.988	296.087
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	42.576	45.443
3. Плаћене камате	3008	821	141
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7.678	12.962
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	11.179	1.469
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1.463	1.327
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1.400	1.307
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	63	20
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	32.189	2.873
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	32.189	2.873
03. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	30.726	1.546
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	21.755	15.277
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	21.755	15.277

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	0	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	14.052
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
02. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	0
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	14.052
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	21.755	1.225
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	356.460	372.706
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	354.252	371.558
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	2.208	1.148
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.833	685
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4.041	1.833

у SENTI



Законски
заступник

дана 26.04. 20 21. године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 5 2 5 9 0 Шифра делатности 5 2 2 4 ПИБ 1 0 1 0 9 9 6 8 0

Назив LUKA SENTA A.D. SENTA

Седиште SENTA, PRISTANISNA 1.

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj: 0-38-3/21
Dana: 26.04.2021.
Senta

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01. до 31.12. 2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	199.262	4020		4038
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	199.262	4024		4042
4.	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
5.	Стање на крају претходне године 31.12.					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	199.262	4028		4046
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
7.	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	199.262	4032		4050
8.	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052
9.	Стање на крају текуће године 31.12.					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053

	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	199.262	4036		4054	
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	15.869
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	15.869
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	14.094
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	7.408
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	9.183
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	9.183
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	7.268
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	16.451

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	225	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	225	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	13	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	2	4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	236	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	236	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	236	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204
4.	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212
8.	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	214.906	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4221		4237	214.906	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4222					
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4225		4239	208.209	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4229		4241	208.209	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4230					
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86$) ≥ 0	4233		4243	215.477	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($76 - 8a + 86$) ≥ 0	4234					

у SENTI

дана 26.04. 2021. године



Законски заступник

ЛУКА СЕНТА А.Д. СЕНТА

**Напомене уз финансијске извештаје
за пословну 2020. годину**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2020. године**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Лука Сента а.д. Сента (у даљем тексту „Друштво“) је основано 23. јануара 1974. године.

Друштво је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 16. октобра 2006. године тргује на Београдској берзи.

Основна делатност Друштва је манипулација теретом.

Седиште Друштва је у Сенти, улица Пристанишна 1.

Матични број Друштва је 08052590, а порески идентификациони број 101099680.

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 73/2019) Друштво је разврстано у мало правно лице.

На дан 31. децембра 2020. године Друштво је имало 28 запослених (31. децембар 2019. године - 30 запослених)

Финансијски извештаји за пословну 2020. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 26. априла 2021. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**Основе за састављање финансијских извештаја**

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 73/2019) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2020. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ31. децембар 2020. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)**

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2020. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва припремљени су у складу са принципом сталности пословања који се заснива на претпоставци да ће Друштво наставити са пословањем у догледној будућности. У циљу утврђивања оправданости ове претпоставке руководство анализира планове будућих новчаних прилива. На основу поменутих анализа, руководство сматра да је Друштво способно да настави са пословним активностима у складу са принципима сталности пословања (видети напомену 4 Утицај Ковид-19) и да овај принцип треба да буде примењен у припреми ових финансијских извештаја.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**Некретнине и опрема**

Некретнине и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања, некретнине и опрема вреднују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине и опрема (наставак)

Амортизација некретнина и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Грађевински објекти	1,00%
Погонски и пословни инвентар	5,00%
Намештај	10,00%
Остала опрема	10,00%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Друштво издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација инвестиционих некретнина се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену стопе од 1,00%.

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Залихе (наставак)**

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

Финансијски инструменти

Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“

Кључни термини

Фер вредност је цена која би била наплаћена за продају имовине, односно плаћена за пренос обавезе у редовној трансакцији између учесника на тржишту на датум одмеравања. Најбољи доказ фер вредности је цена на активном тржишту. Активно тржиште је оно тржиште на ком се трансакције са имовином и обавезама одвијају довољно често и у обиму који обезбеђује информације о ценама на континуираној основи.

Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активним тржиштима се одмерава као производ котиране цене за поједину имовину или обавезу и броја инструмената које субјекат поседује.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)**Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (наставак)*****Кључни термини (наставак)***

Технике процене вредности, као што су модели дисконтованог новчаног тока или модели засновани на недавним трансакцијама између независних страна или на разматрању финансијских података субјекта у који се инвестира, користе се за одмеравање фер вредности одређених финансијских инструмената за које нису доступне екстерне информације о тржишним ценама.

Трошкови трансакције су инкрементални трошкови који се директно могу приписати стицању, издавању или отуђењу финансијског инструмента. Инкрементални трошак је трошак који не би настао да се трансакција није десила.

Амортизовани трошак јесте износ у коме је финансијски инструмент био признат при почетном признавању, умањен за било које отплате главнице, плус обрачуната камата, а у случају финансијских средстава, умањен и за било која резервисања за очекиване кредитне губитке.

Класификација и одмеравање

Од 1. јануара 2020. године, Друштво класификује своја финансијска средства у следеће категорије одмеравања:

- Она која се накнадно одмеравају према фер вредности (било кроз остали укупни резултат или кроз биланс успеха) и
- Она која се одмеравају према амортизованом трошку.

Класификација зависи од пословног модела субјекта за управљање финансијским средствима и уговорених услова новчаних токова.

Рекласификација финансијских инструмената се врши само онда када дође до промене пословног модела за управљање портфолијом у целини. Рекласификација има проспективни ефекат и врши се од почетка првог извештајног периода након промене пословног модела. Друштво није мењало свој пословни модел ни у текућем ни у упоредном периоду, те нису вршене никакве рекласификације.

При почетном признавању, Друштво одмерава финансијско средство према његовој фер вредности, која је у случају финансијских средстава која се не одмеравају по фер вредности кроз биланс успеха, увећана за трансакционе трошкове који се директно приписују стицању финансијских средстава. Трансакциони трошкови финансијских средстава која се одмеравају по фер вредности кроз биланс успеха приказују се као расходи периода у билансу успеха.

Након почетног признавања, резервисање за очекиване кредитне губитке признаје се за финансијска средства која се одмеравају по амортизованом трошку и улагања у дужничке инструменте који се одмеравају по фер вредности кроз остали укупни резултат узрокујући непосредни губитак.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (наставак)*Класификација и одмеравање (наставак)**Дужнички инструменти*

Накнадно одмеравање дужничких инструмената Друштва зависи од пословног модела за управљање имовином и карактера новчаног тока имовине.

Пословни модел одражава начин на који Друштво управља имовином у циљу генерисања новчаних токова, односно да ли је циљ Друштва: (1) само прикупљање уговорених новчаних токова из имовине (“држање ради прикупљања уговорених новчаних токова”) или (2) прикупљање како уговорених новчаних токова, тако и новчаних токова који су настали продајом имовине (“држање ради прикупљања уговорених новчаних токова и новчаних токова од продаје”) или уколико није ни једно од горе наведена два случаја, финансијска средства се класификују као део “другог” пословног модела и одмеравају се по фер вредности кроз биланс успеха

Фактори које Друштво разматра приликом одређивања пословног модела обухватају сврху и структуру портфолија, претходно искуство о начину наплате новчаних токова предмета имовине, начин процене и управљања ризицима, као и начин на који се прати извршење и учинак датог средства.

У случају када пословни модел подразумева држање имовине ради прикупљања уговорених новчаних токова или држања ради прикупљања уговорених новчаних токова и новчаних токова од продаје, Друштво процењује да ли новчани токови представљају искључиво плаћање главнице и камате („СППИ“). Приликом ове процене, Друштво разматра да ли су уговорени новчани токови у складу са основним кредитним условима, односно да камата само обухвата накнаду за кредитни ризик, временску вредност новца, друге основне ризике кредитирања и маржу. Процена искључивог плаћања главнице и камате врши се при почетном признавању имовине и накнадно се не врши поновна процена.

Друштво класификује своје дужничке инструменте у три категорије одмеравања:

- Амортизовани трошак - Имовина која се држи ради прикупљања уговорених новчаних токова, при чему ти новчани токови представљају искључиво плаћање главнице и камате, одмерава се по амортизованом трошку. Приход од камате од ових финансијских средстава је признат као финансијски приход користећи методу ефективне каматне стопе. Било који добитак или губитак настао услед престанка признавања се признаје директно у билансу успеха и представља остале добитке/(губитке) заједно са позитивним и негативним курсним разликама. Губици по основу умањења вредности се приказују засебно.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)**Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (наставак)*****Класификација и одмеравање (наставак)****Дужнички инструменти (наставак)*

- Фер вредност кроз остали укупни резултат - Имовина која се држи ради прикупљања уговорених новчаних токова и продаје финансијских средстава, при чему новчани токови имовине представљају искључиво плаћање главнице и камате, одмерава се по фер вредности кроз остали укупни резултат. Промене у књиговодственој вредности се признају кроз остали укупни резултат, осим признавања добитка и губитка по основу обезвређења, прихода од камата и позитивних и негативних курсних разлика, који се признају кроз биланс успеха. Приликом престанка признавања финансијског средства, кумулативни губитак или добитак који је претходно признат кроз остали укупни резултат, рекласификује се из капитала у добитак или губитак и признаје се као остали добитак/(губитак). Приход по основу камата на ова финансијска средства се признаје у оквиру финансијских прихода, а одмерава се методом ефективне каматне стопе. Позитивне и негативне курсне разлике исказују се кроз финансијске приходе и расходе, док се трошкови по основу умањења вредности приказују засебно.
- Фер вредност кроз биланс успеха - Имовина која не испуњава услове за признавање према амортизованом трошку или фер вредности исказаној кроз остали укупни резултат одмерава се према фер вредности исказаној кроз биланс успеха. Добитак или губитак од дужничког улагања које се накнадно одмерава према фер вредности кроз биланс успеха признаје се у билансу успеха и представља промену у нето вредности у оквиру прихода и расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха у периоду у коме су настали.

Готовина и готовински еквиваленти - Готовина и готовински еквиваленти обухватају новчана средства у благајни, депозите код банака по виђењу, и остала краткорочна високо ликвидна улагања са доспећем до три месеца или мање. Готовина и готовински еквиваленти књиже се по амортизованом трошку из разлога што: држе се ради прикупљања уговорених новчаних токова, при чему ти новчани токови представљају искључиво плаћање главнице и камате и нису исказани према фер вредности кроз биланс успеха. Својства дозвољена искључиво законом немају утицаја на процену искључивог плаћања камате и главнице („СППИ тест“), осим уколико нису обухваћена уговорним условима, тако да се та својства примењују чак и уколико накнадно дође до измене у закону.

Потраживања од купаца и остала потраживања - Потраживања од купаца и остала потраживања почетно се признају према фер вредности и накнадно се исказују према амортизованом трошку, користећи методу ефективне каматне стопе, умањена за резервисања за умањење вредности. Потраживања од купаца представљају износе које купци дугују за продате производе и робу или пружене услуге у редовном току пословања. Уколико се наплата очекује у року од годину дана или краће (или у току редовног оперативног циклуса пословања, уколико он траје дуже), класификују се као текућа средства. У супротном, класификују се као стална средства.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (наставак)

Класификација и одмеравање (наставак)*Дужнички инструменти (наставак)*

Позајмице - Позајмице се почетно признају према фер вредности умањеној за настале трансакционе трошкове, и накнадно се исказују према амортизованом трошку, коришћењем методе ефективне каматне стопе.

Обавезе према добављачима и друге обавезе - Обавезе према добављачима настају када друга уговорна страна изврши своје обавезе према уговору, и почетно се признају према фер вредности, док се накнадно исказују према амортизованом трошку, коришћењем методе ефективне каматне стопе. Обавезе према добављачима представљају обавезе плаћања за робу или услуге које се набављају од добављача у редовном току пословања. Обавезе према добављачима се класификују као текуће обавезе, уколико плаћање доспева у року од годину дана или мање (или у току редовног оперативног циклуса пословања, уколико он траје дуже). У супротном, класификују се као дугорочне обавезе.

Власнички инструменти

Друштво накнадно одмерава сва улагања у власнички капитал по фер вредности. Уколико руководство Друштва одлучи да се фер вредност добитка и губитка по основу улагања у власнички капитал прикаже у осталом укупном резултату, након престанка признавања улагања није могућа накнадна рекласификација добитка и губитка по основу фер вредновања у биланс успеха. Дивиденде од таквих улагања и даље се признају у билансу успеха као финансијски приход, кад се установи право Друштва да прими исплату.

Отпис

Отпис финансијских средстава се врши, у целости или делимично, када Друштво искористи све могућности наплате и закључи да не постоје разумна очекивања да је наплату могуће извршити. Отпис представља случај престанка признавања. Друштво може отписати финансијска средства која су и даље у процесу принудне наплате, тамо где Друштво покуша да наплати средства која уговорно потражује, међутим, где не постоје разумна очекивања да ће наплата бити извршена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)**Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (наставак)*****Признавање и престанак признавања***

Редовна куповина или продаја финансијских средстава се признаје на дан трансакције, односно на дан када се Друштво обавезе да изврши куповину или продају средстава. Престанак признавања финансијског средства се врши по истеку права на новчане токове од финансијских средстава, или по преносу истих, при чему Друштво преноси суштински све ризике и користи од власништва.

Финансијске обавезе престају да се признају када се затворе (тј. када се обавеза утврђена уговором измири, откаже или истекне њено важење).

Размена која се врши између Друштва и његових првобитних зајмодаваца дужничким инструментима са значајно различитим условима, као и значајне измене услова постојећих финансијских инструмената, рачуноводствено се обухватају као гашење првобитне финансијске обавезе и признавање нове финансијске обавезе. Услови су значајно измењени уколико се дисконтвана садашња вредност новчаних токова под новим условима, укључујући све плаћене накнаде умањене за примљене накнаде, и дисконтвана по оригиналној ефективној каматној стопи, разликује најмање 10% од дисконтване садашње вредности преосталих новчаних токова проистеклих по основу првобитне финансијске обавезе. Уколико се размена дужничких инструмената или измена услова третира као укидање обавезе, сви трошкови или накнаде настали у вези са истим се признају као део добити или губитка приликом укидања. Уколико се размена дужничких инструмената или измена услова не третира као укидање, сви трошкови или накнаде настали у вези са истим коригују садашњу вредност обавезе и амортизују се током преосталог века трајања измењене финансијске обавезе.

Измене обавезе које немају за последицу укидање обавезе се рачуноводствено третирају као промена процене, применом кумулативне “catch up” методе са добицима и губицима признатим у билансу успеха, осим уколико је економска суштина разлике у књиговодственим вредностима приписана капиталним трансакцијама са власницима.

Модификација

Друштво понекад изнова преговара или на други начин мења уговорене услове финансијских средстава. Друштво процењује да ли је измена уговорених новчаних токова значајна, имајући у виду, између осталог следеће факторе: значајну промену каматне стопе или побољшање услова кредита, који у знатној мери утичу на кредитни ризик повезан са имовином, или пак значајан продужетак рока враћања зајма када зајмопримац нема финансијских потешкоћа.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)****Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (наставак)*****Модификација (наставак)***

Уколико се измењени услови значајно разликују, права на новчане токове од првобитног средства истичу, и Друштво престаје са признавањем првобитних финансијских средстава и врши признавање новог средства према његовој фер вредности. Било која разлика између књиговодствене вредности чије је признавање престало и фер вредност новог значајно измењеног средства се признаје у билансу успеха, осим уколико се суштина разлике односи на капиталне трансакције са власницима.

Обезвређење финансијских средстава

Друштво унапред процењује ЕЦЛ (очекивани кредитни губитак) по дужничким инструментима мереним по амортизованом трошку и фер вредности кроз остали резултат и признаје нето губитке по основу обезвређења на сваки датум извештавања. Мерење ЕЦЛ одражава: (1) објективни износ пондерисан вероватноћом који се утврђује проценом опсега могућих резултата, (2) временску вредност новца и (3) све разумне и расположиве информације које су доступне без непотребних трошкова и напора на крају сваког извештајног периода а тичу се протеклих догађаја, текућих услова и предвиђених будућих услова.

Дужнички инструменти који се мере по амортизованом трошку и уговорена средства се приказују у билансу стања умањени за очекивани кредитни губитак. За дужничке инструменте који се мере по фер вредности кроз остали укупни резултат, промене у амортизованим трошковима, умањеним за очекивани кредитни губитак, признају се у билансу успеха, а остале промене књиговодствене вредности се признају у осталом укупном резултату као добици умањени за губитке по дужничким инструментима мереним по фер вредност кроз остали укупни резултат.

Општи модел обезвређења финансијских средстава – тростепени модел

Друштво примењује тростепени модел обезвређења који се базира на променама у кредитном квалитету након иницијалног признавања. Финансијски инструмент који није кредитно обезвређен при иницијалном признавању се класификује у Степан 1. Финансијска средства у Степану 1 имају очекивани кредитни губитак који се мери по вредности једнакој делу очекиваног кредитног губитка током целокупног животног века средства, који је последица могућих догађаја неизвршења обавеза у наредних 12 месеци или до истека уговора, уколико је тај период краћи (“12-месечни ЕЦЛ”). Уколико Друштво идентификује значајан пораст кредитног ризика након иницијалног признавања, средство се рекласификује у Степан 2 и његов очекивани кредитни губитак се мери на основу очекиваног кредитног губитка током целокупног животног века тог средства тј. до истека важења уговора али узимајући у обзир очекиване авансе, ако постоје (“ЕЦЛ целокупног животног века инструмента”).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)

Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (наставак)

Обезвређење финансијских средстава (наставак)

Општи модел обезвређења финансијских средстава – тростепени модел (наставак)

Уколико Друштво утврди да је финансијско средство кредитно обезвређено, средство се рекласификује у Степен 3 и његов очекивани кредитни губитак се мери као ЕЦЛ целокупног животног века.

Када се дефинише неизвршење обавезе у сврху утврђивања ризика од настанка неизвршења обавезе, Друштво примењује дефиницију неизвршења обавезе која је доследна са дефиницијом коришћеном за интерно управљање кредитним ризиком за релевантан финансијски инструмент и разматра квалитативне индикаторе (на пример, финансијске ковенанте), када је то прикладно.

У сврху мерења очекиваних кредитних губитака, процена очекиваних новчаних мањкова одражава новчане токове очекиване из колатерала и других инструмената обезбеђења кредита који су део уговорних услова и који се не признају посебно. Друштво признаје износ очекиваних кредитних губитака (или их укида) у билансу успеха, као добитак или губитак по основу обезвређења.

Поједностављени приступ обезвређењу потраживања

Друштво примењује поједностављени приступ за потраживања од купаца и мери резервисања за губитке у износу који је једнак очекиваним кредитним губицима током целокупног животног века.

Друштво користи матрицу резервисања приликом израчунавања очекиваних кредитних губитака по основу потраживања од купаца. Друштво користи историјске кредитне губитке (кориговане на основу текућих података који се могу уочити како би приказали ефекте текућих услова и предвиђања будућих услова) за потраживања од купаца како би проценило 12-месечне очекиване кредитне губитке или очекиване кредитне губитке током целокупног животног века финансијских средстава, сходно томе шта је применљиво.

Књиговодствена вредност средства се умањује коришћењем рачуна исправке вредности, а висина губитка се признаје у билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха.

Губици по основу обезвређења се укидају кроз биланс успеха уколико се износ губитка по основу обезвређења смањи, а такво смањење се може приписати догађају који је настао након признавања обезвређења.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)****Рачуноводствена политика примењивана до 31.12.2019. године*****Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Приходи се признају на бази ефективне камате за дужничке инструменте, изузев за оне који су исказани по фер вредности кроз биланс успеха.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)****Рачуноводствена политика примењивана до 31.12.2019. године (наставак)*****Умањења вредности финансијских средстава***

На дан сваког биланса стања, Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Обезвређење акција, класификованих као финансијска средства расположива за продају, које се не котирају на Београдској берзи врши се у случају значајног или дуготрајног пада фер вредности посматране акције испод њене књиговодствене вредности. Претходно признати расходи обезвређења по овом основу се не укидају кроз биланс успеха. Свако накнадно повећање фер вредности се признаје директно у оквиру укупног осталог резултата.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу (законску или уговорену), која је резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се износ обавезе може поуздано проценити. Резервисања се признају за будуће пословне губитке.

Резервисања се вреднују по садашњој вредности очекиваних новчаних одлива, уз примену дисконтне стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање. Повећање резервисања услед протеча времена се признаје као расход по основу камата.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак*****Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених (наставак)*****Отпремнине***

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво је извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и формирало одговарајуће резервисање по том основу.

Приходи од уговора са купцима**Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 15 „Приход од уговора са купцима“**

Друштво признаје приходе од продаје робе, производа и извршених услуга када изврши уговорену обавезу и када се изврши пренос контроле над робом и услугама. Код већине уговора, контрола над робом или услугама прелази на купца у одређеној тачки у времену и накнада постаје безусловна јер је само потребно да прође одређено време пре него што доспе на наплату.

Приход се признаје у износу цене трансакције. Цена трансакције представља износ накнаде, за коју Друштво очекује да има право у замену за пренос контроле над уговореном робом или услугама на купца, искључујући износе који су наплаћени у име трећих лица.

Приход се приказује умањен за порез на додату вредност, повраћаје, рабате и попусте.

Приходи од продаје производа и робе – велепродаја

Делатност Друштва је манипулација теретом, извори прихода Друштва настају по основу пружања услуга претовара, превоза, услуга лучке саобраћајнице, услуга складиштења, закупа магацина и канцеларија и продаје грађевинског материјала.

Приходи од продатих производа и робе се признају када Друштво пренесе контролу над производима и робом, односно када су исти испоручени купцу, када је купац стекао пуна дискрециона права над производима и робом и не постоје неиспуњене обавезе које могу утицати на прихватање производа и робе од стране купца. Испорука се није догодила све док се производи и роба не испоруче на назначено место, док се ризик губитка не пренесе на купца, а све док или купац не прихвати производе и робу у складу са купопродајним уговором, или не истекну рокови за прихватање производа и робе, или док Друштво не буде имало објективне доказе да су сви критеријуми за прихватање производа и робе испуњени.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Приходи од уговора са купцима (наставак)**

Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 15 „Приход од уговора са купцима“ (наставак)

Приходи од продаје производа и робе – велепродаја (наставак)

Приходи од продаје са попустима се признају на основу цене наведене у уговору, умањење за процењене попусте на количину. При процени и одређивању попушта, користи се претходно искуство, употребом методе очекиване вредности, а приход се признаје само у мери у којој постоји висока вероватноћа да неће доћи до значајног укидања. Обавеза по основу рефундације се признаје за очекиване попусте на количину плативе купцима на основу продаје реализоване до краја извештајног периода.

Сматра се да није присутан ни један елемент финансирања пошто се продаја врши уз кредитни рок отплате у складу са тржишном праксом.

Потраживања се признају по испоруци производа и робе, јер је то моменат када накнада постаје безусловна, и потребан је само проток времена до доспећа на наплату.

Приходи од продаје робе – Малопродаја

Друштво врши продају робе на мало у седишту Друштва. Приход од продаје робе се признаје када Друштво прода робу купцу. У малопродаји се обично роба плаћа готовином или кредитном картицом.

Приходи од услуга

Приходи од услуга се признају у периоду у ком су услуге пружене према степену довршености трансакције на датум биланса.

Приходи од камата

Приходи од камата се признају на временски пропорционалној основи применом методе ефективне каматне стопе по основу свих дужничких инструмената, осим оних исказаних по фер вредности кроз биланс успеха. Ова метода разграничава, као део прихода од камате, све накнаде примљене између уговорних страна, које су саставни део ефективне каматне стопе, све остале премије или попусте.

Приход од камата на дужничке инструменте по фер вредности кроз биланс успеха, обрачунат по номиналној каматној стопи, признаје се као финансијских приход у билансу успеха.

Провизије које су саставни део ефективне каматне стопе обухватају провизије које Друштво прими или плати у вези са емисијом или стицањем финансијског средства, на пример провизија за процену кредитне способности, процену и евиденцију гаранција или средстава обезбеђења, преговарања услова инструмената или за обраду докумената трансакције.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Приходи од уговора са купцима (наставак)****Рачуноводствена политика примењена у 2020. години од иницијалног датума примене МСФИ 15 „Приход од уговора са купцима“ (наставак)*****Приходи од камата (наставак)***

Приходи од камата се обрачунава применом ефективне каматне стопе на бруто књиговодствену вредност финансијског инструмента, осим (а) финансијских средстава којима је кредитни квалитет погоршан (Степен 3), за које се приход од камата обрачунава применом ефективне каматне стопе на њихов амортизовани трошак, умањен за резервисања за очекиване кредитне губитке и (б) купљених или стечених финансијских средстава обезвређених у моменту иницијалног признавања, код којих се првобитна кредитно коригована ефективна каматна стопа примењује на амортизовани трошак.

Рачуноводствена политика примењивана до 31.12.2019. године**Приходи и расходи**

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Државна давања

Државна давања се признају по фер вредности када се стекне оправдана увереност да ће се Друштво придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања, исказују се у билансу стања као одложени приход по основу давања. Одложени приходи се признају у корист биланса успеха током корисног века трајања средства, и то за одговарајући износ амортизације, по принципу сучељавања прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страниј валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Рачуноводствена политика примењивана до 31.12.2019. године (наставак)****Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Утицај Ковид-19

Ширење пандемије корона вируса (Ковид-19) и превентивне мере које су довеле до смањења економске активности учесника на тржишту током 2020. године, као и значајна нестабилност на тржишту роба имале су утицај на смањење прихода и резултата Друштва у извештајном периоду. Док је са друге стране динар одржавао релативно стабилан однос према еврџу и долару.

С обзиром на наведену нестабилност на тржишту и потенцијалног утицаја вируса Ковид-19 на потражњу, руководство Друштва је размотрило утицај Ковид-19 на будућу продају и новчане токове. Вирус може проузроковати краткорочни пад потражње од купаца што ће имати негативан утицај на будуће новчане токове.

Активности које је руководство предузело како би утврдило да не постоји материјално значајна неизвесност која би могла да утиче на способност Друштва да настави са пословањем су: процена начела сталности пословања заснована на пројекцијама новчаног тока и пословним плановима, као и способност очувања финансирања кроз коришћење подстицајних мера Републике Србије у области фискалне и пореске политике које се огледају у финансирању дела зарада запослених од стране Републике Србије, продужењу рочности плаћања постојећег кредита, као и коришћење новог дугорочног кредита од пословне банке за потребе финансирања ликвидности и набавку обртних средстава.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Корисни век некретнина и опреме**

Друштво процењује преостали корисни век некретнина и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Процена пословног модела

Класификација и мерење финансијских средстава зависи од резултата тзв. СППИ теста (тј. провере да ли уговорени токови готовине финансијског средства представљају само отплате главнице и плаћања камате на не отплаћени део главнице) и теста пословног модела. Друштво утврђује пословни модел на нивоу који одражава начин управљања групама финансијских средстава да би се постигао одређени циљ пословања. Ова анализа подразумева просуђивање на основу свих релевантних доказа, укључујући оне о начину мерења и оцењивања перформанси финансијских средстава, начину управљања финансијским средствима и начину награђивања особа које тим средствима управљају. Друштво прати финансијска средства која одмеравају по амортизованом вредности или фер вредности кроз остали резултат чије признавање престаје пре њиховог доспећа да би разумело разлоге за њихово отуђење, као и да ли су ти разлози конзистентни са циљевима пословања за чије потребе је Друштво држало средства. Праћење тј. мониторинг је део континуираних анализа и процена Друштва у вези са тим да ли је пословни модел у оквиру којег се држе преостала, неотуђена средства и даље прикладан, те, ако није одговарајући, да ли је дошло до промене пословног модела а самим тим и до проспективне промене класификације тих средстава. Није било таквих промена у приказаним периодима.

Значајно повећање кредитног ризика

Као што је обелодањено у напомени 3, очекивани кредитни губитак признаје се као обезвређење у износу једнаком 12-месечном очекиваном кредитном губитку за Степен 1 или у износу очекиваног кредитног губитка током целокупног животног века средства за Степен 2 или Степен 3. Средство се рекласификује на Степен 2 када се кредитни ризик средства значајно увећа у односу на његово почетно признавање. МСФИ 9 не дефинише шта представља значајан пораст кредитног ризика. Приликом процене да ли се кредитни ризик средства значајно повећао, Друштво узима у обзир квалитативне и квантитативне разумне и поуздане будуће информације.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом**

Друштво врши исправку вредности застарелих залиха као и залиха са успореним обртом. Поред тога, одређене залихе Друштва вредноване су по њиховој нето продајној вредности. Процена нето продајне вредности залиха извршена је на основу најпоузданијих расположивих доказа у време вршења процене. Ова процена узима у обзир очекивано кретање цене и трошкова у периоду након датума биланса стања и њена реалност зависи од будућих догађаја који треба да потврде услове који су постојали на дан биланса стања.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. Значајна процена од стране руководства Друштва је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

5. ПРИМЕНА НОВИХ МСФИ**Рачуноводствене политике у примени од 1. јануара 2020. године****Усвајање МСФИ 9 „Финансијски инструменти“**

Друштво је усвојило МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ од 01. јануара 2020. године. Друштво је одлучило да не коригује упоредне податке и признало је све корекције књиговодствених вредности финансијских средстава и обавеза у почетном стању нераспоређеног добитка, од датума прве примене стандарда, односно од дана 01. јануара 2020. године. Према томе, ревидирани захтеви МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“, примењени су само на текући период. Обелодањивања упоредних података су иста као и обелодањивања претходне године.

Усвајање МСФИ 15 „Приход од уговора са купцима“

Друштво је применило поједностављен метод преласка на МСФИ 15 и изабрало је да примени практично поједностављење доступно за поменути метод преласка. Друштво ретроспективно примењује МСФИ 15 само на уговоре који нису реализовани до датума почетка иницијалне примене (01. јануара 2020. године).

Усвајање МСФИ 15 и МСФИ 9 довело је до промене у рачуноводственим политикама (видети напомену 3) и није довело до било којих значајних корекција у билансу успеха, те према томе није вршена корекција нераспоређене добити на дан 01. јануара 2020. године.

Значајне нове рачуноводствене политике које се примењују у текућем периоду и рачуноводствене политике које су се примењивале пре 1. јануара 2020. године описане су у напомени 3.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	у хиљадама РСД				
	Земљиште и грађевински објекти	Опрема	Инвестиционе некретнине	Аванси и средства у припреми	Укупно
Набавна вредност					
1. јануар 2019. године	561.855	107.937	2.417	-	672.209
Набавке у току године	-	864	-	2.548	3.412
Преноси	710	1.624	-	(2.334)	-
Отуђења и расходања	-	(2.008)	-	-	(2.008)
31. децембар 2019. године	<u>562.565</u>	<u>108.417</u>	<u>2.417</u>	<u>214</u>	<u>673.613</u>
1. јануар 2020. године	562.565	108.417	2.417	214	673.613
Набавке у току године	17.400	1.699	-	13.090	32.189
Преноси	2.462	10.607	-	(13.069)	-
Отуђења и расходања	-	(1.294)	-	-	(1.294)
31. децембар 2020. године	<u>582.427</u>	<u>119.429</u>	<u>2.417</u>	<u>235</u>	<u>704.508</u>
Исправка вредности					
1. јануар 2019. године	405.230	64.383	381	-	469.994
Амортизација	4.569	2.797	24	-	7.390
Остало	267	-	-	-	267
Отуђења и расходања	-	(344)	-	-	(344)
31. децембар 2019. године	<u>410.066</u>	<u>66.836</u>	<u>405</u>	<u>-</u>	<u>477.307</u>
1. јануар 2020. године	410.066	66.836	405	-	477.307
Амортизација	4.661	3.106	24	-	7.791
Отуђења и расходања	-	(253)	-	-	(253)
31. децембар 2020. године	<u>414.727</u>	<u>69.689</u>	<u>429</u>	<u>-</u>	<u>484.845</u>
Садашња вредност					
31. децембар 2020. године	<u>167.700</u>	<u>49.740</u>	<u>1.988</u>	<u>235</u>	<u>219.663</u>
31. децембар 2019. године	<u>152.499</u>	<u>41.581</u>	<u>2.012</u>	<u>214</u>	<u>196.306</u>

7. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Материјал	64	45
Резервни делови	-	13
Алат и инвентар	5.587	5.317
Роба	28.916	26.803
Плаћени аванси за залихе	1.954	161
	<u>36.521</u>	<u>32.339</u>
Минус: исправка вредности	(5.287)	(5.083)
	<u>31.234</u>	<u>27.256</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Купци у земљи:		
- повезана правна лица	1.089	252
- остала правна лица	23.034	25.867
	24.123	26.119
Минус: исправка вредности	(718)	(448)
	23.405	25.671

У складу са пословном политиком, своје производе, робу и услуге Друштво продаје на одложени рок који у просеку износи 60 дана.

9. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2020. године у износу од 196.087 хиљада РСД (2019. године – 196.087 хиљада РСД) чини 392.173 обичних акција (2019. године – 392.173 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 500 динара.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	2020.		2019.	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Еуро Гас д.о.о. Суботица	138.939	35,43%	138.939	35,43%
Томислав Војнић Пурчар	122.465	31,23%	122.465	31,23%
Еуро Петрол д.о.о. Суботица	98.000	24,99%	98.000	24,99%
Имре Ароксалаши	27.215	6,94%	27.215	6,94%
Остали акционари	5.554	1,41%	5.554	1,41%
	392.173	100,00%	392.173	100,00%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

10. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Дугорочни кредити у земљи	37.042	15.288
Остале дугорочне обавезе	2.839	-
	39.881	15.288
Текућа доспећа дугорочних кредита	(15.792)	(11.211)
	24.089	4.077

Обавезе Друштва по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2020. године у износу од 37.042 хиљаде РСД (2019. године – 15.288 хиљада РСД) у целости се односе на средства одобрена за финансирање ликвидности и набавку обртних средстава.

Каматне стопе на одобрена средства на дан биланса стања крећу се у распону од 2,5%+1М БЕЛИБОР до 3,6% годишње (2019. године - 3,6% годишње).

Валутна структура дугорочних обавеза на дан биланса стања је била следећа:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
ЕУР	7.042	15.288
РСД	32.839	-
	39.881	15.288

Структура доспећа дугорочних обавеза на дан 31. децембра 2020. и 2019. године дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
До 1 године	15.792	11.211
Од 1 до 2 године	17.620	4.077
Од 2 до 5 година	6.468	-
	39.881	15.288

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

10. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (НАСТАВАК)

Усаглашавање обавеза из финансијских активности

Промене на обавезама Друштва из финансијских активности приказане су као што следи:

	у хиљадама РСД		
	Дугорочни кредити	Остале финан. обавезе	Укупно
1. јануар 2019. године	-	-	-
Приливи	15.277	-	15.277
Одливи	-	-	-
Немонетарне трансакције	-	-	-
Курсне разлике	11	-	11
31. децембар 2019. године	15.288	-	15.288
1. јануар 2020. године	15.288	-	15.288
Приливи	30.000	-	30.000
Одливи	(8.245)	-	(8.245)
Немонетарне трансакције	-	2.839	2.839
Курсне разлике	(1)	-	(1)
31. децембар 2020. године	37.042	2.839	39.881

11. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства и обавезе на дан 31. децембра 2020. и 2019. године односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
<i>Одложене пореске обавезе</i>		
Некретнине и опрема	12.879	12.293
	12.879	12.293
<i>Одложена пореска средства</i>		
Неискоришћени порески кредити	690	1.064
Дугорочна резервисања	234	242
	924	1.306
	11.955	10.987

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

12. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Текућа доспећа дугорочних кредита	15.792	11.211
	15.792	11.211

13. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	2.183	2.069
Обавезе за порезе и доприносе на зараде	3.855	1.359
Обавезе по основу камата	120	-
Обавезе за дивиденде	86	43
Обавезе према запосленима	11	23
Остале краткорочне обавезе	219	4
	6.474	3.498

14. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Приходи од продаје робе у земљи:		
- повезана правна лица	612	234
- остала правна лица	216.286	236.746
	216.898	236.980

15. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Приходи од продаје услуга у земљи:		
- повезана правна лица	369	1.418
- остала правна лица	56.293	56.120
	56.662	57.538

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

16. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛИЧНО

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Приходи од финансирања превентивних мера	1.409	400
Приходи по основу донација	3.699	-
	5.108	400

17. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови режијског материјала	2.476	2.991
Трошкови резервних делова	2.208	2.222
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	1.844	948
	6.528	6.161

18. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови бруто зарада	39.598	38.966
Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца	6.481	6.345
Трошкови отпремнина	392	-
Остали лични расходи	1.008	498
	47.479	45.809

19. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови транспортних услуга	3.151	6.934
Трошкови услуга одржавања	1.862	4.153
Трошкови закупнина	761	788
Трошкови рекламе и пропаганде	112	148
Трошкови услуга на изради учинака	-	2.918
Трошкови осталих услуга	3.252	3.042
	9.138	17.983

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

20. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови непроизводних услуга	6.417	5.560
Трошкови премије осигурања	3.086	2.681
Трошкови пореза и доприноса	1.996	1.944
Трошкови репрезентације	664	780
Трошкови платног промета	393	403
Трошкови чланарина	57	53
Остали нематеријални трошкови	391	158
	13.004	11.579

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Порески расход периода	160	-
Одложени порески расход	968	697
	1.128	697

Усаглашавање пореза на добит и производа добитка пре опорезивања и прописане пореске стопе

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Добитак пре опорезивања	8.396	8.105
Порез на добит по законској стопи од 15%	1.259	1.216
Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	83	33
Искоришћени порески губици	-	(438)
Искоришћени порески кредит	(374)	(24)
Остало	160	(90)
Порез на добитак	1.128	697
<i>Ефективна пореска стопа</i>	13,44%	8,60%

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Одложена пореска обавеза

Одложена пореска обавеза на дан 31. децембра 2020. године у износу од 11.955 хиљада РСД (2019. године – 10.987 хиљада РСД) односе се на привремене разлике по следећим позицијама:

у хиљадама РСД

	Стање на почетку године	Одложени порески (расход)/приход	Остали свеобухватни добитак/(губитак)	Укупно
2020. година				
Порески кредит	1.064	(374)	-	690
Некретнине и опрема и нематер. улагања	(12.293)	(586)	-	(12.879)
Дугорочна резервисања за отпремнине	242	(8)	-	234
	(10.987)	(968)	-	(11.955)
2019. година				
Порески кредит	1.088	(24)	-	1.064
Некретнине и опрема и нематер. улагања	(11.626)	(667)	-	(12.293)
Дугорочна резервисања за отпремнине	246	(6)	2	242
	(10.292)	(697)	2	(10.987)

Неискоришћени порески кредити

Преглед неискоришћених пореских кредита и рокови до када могу да буду искоришћени приказани су као што следи:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
до једне године	-	264
од једне до пет година	690	800
	690	1.064

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

22. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду по акцији као однос нето добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун зараде по акцији извршен је на основу следећих података:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Нето добитак текуће године	7.268	7.408
Пондерисани број обичних акција	392.173	392.173

23. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2020. и 2019. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ		
- остала повезана правна лица	612	234
	612	234
ПРИХОДИ ОД ПРУЖАЊА УСЛУГА		
- остала повезана правна лица	369	1.418
	369	1.418
НАБАВКЕ		
- остала повезана правна лица	32.460	14.172
	32.460	14.172
ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ		
Потраживања од купаца:		
- остала повезана правна лица	1.089	252
	1.089	252
ОБАВЕЗЕ		
Обавезе према добављачима:		
- остала повезана правна лица	402	1.647
	402	1.647

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

23. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

Кључно руководство Друштва чине извршни директор, помоћник извршног директора, руководилац техничког сектора и руководилац сектора општих послова. Накнаде плаћене или плативе кључном руководству по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Зараде и бонуси	10.438	10.207
	10.438	10.207

24. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Друштво обавља своју пословну активност као јединствен пословни сегмент, манипулација теретом на домаћем тржишту. Сходно томе, следеће информације представљају обелодањивања на нивоу Друштва као целине.

Информације о приходима од продаје

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Велепродаја	180.488	200.067
Транзит	32.016	34.355
Складиштење и закуп магацина	23.085	24.187
Услуге претовара	15.514	11.860
Лучка саобраћајница	11.253	10.920
Услуге превоза	1.358	2.888
Малопродаја	4.394	2.558
Закуп канцеларија	1.674	1.684
Остало	3.778	5.999
	273.560	294.518

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**Циљеви управљања финансијским ризицима**

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курсева страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у страниј валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

	Имовина		у хиљадама РСД Обавезе	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	ЕУР	-	-	7.042
	-	-	7.042	15.288

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР и УСД.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на ЕУР. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР.

	2020.		у хиљадама РСД 2019.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	ЕУР	(704)	704	(1.529)
	(704)	704	(1.529)	1.529

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2020. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2020. и 2019. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Финансијска средства		
Некаматносна	27.926	28.173
	27.926	28.173
Финансијске обавезе		
Некаматносне	11.359	13.664
Каматносне (фиксна каматна стопа)	7.042	15.288
Каматносне (варијабилна каматна стопа)	30.000	-
	48.401	28.952

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текућу пословну годину на реално могуће промене у каматним стопама за 1% (2019. године - 1%), почев од 1. јануара.

Повећање односно смањење од 1% представља реално могућу промену каматних стопа, имајући у виду постојеће тржишне услове. Ова анализа примењена је на финансијске инструменте Друштва који су постојали на дан биланса стања и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	2020.		у хиљадама РСД 2019.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	300	(300)	-	-
	300	-300	-	-

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Максимална изложеност Друштва кредитним ризицима се исказује у књиговодственим износима финансијских средстава у билансу стања, као што следи:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Остали дугорочни финансијски пласмани	480	492
Потраживања по основу продаје	23.405	25.671
Друга потраживања	-	177
Готовина и готовински еквиваленти	4.041	1.833
	27.926	28.173

Управљање кредитним ризицима

Кредитни ризик представља највећи појединачни ризик пословања Друштва, руководство у складу са тим пажљиво управља изложеношћу кредитном ризику. Кредитни ризик настаје из готовине и готовинских еквивалената, депозита код банака и финансијских институција, као и кредитне изложености у вези са купцима, укључујући ненаплаћена потраживања и извршене трансакције.

На изложеност Друштва кредитном ризику у највећој мери утичу индивидуалне карактеристике сваког купца. Друштво примењује поједностављен приступ МСФИ 9 за одмеравање очекиваних кредитних губитака, који користи исправку за очекиване губитке током века трајања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик (наставак)

*Управљање кредитним ризицима (наставак)**Потраживања по основу продаје, специфична и друга потраживања*

У циљу одмеравања очекиваних кредитних губитака, потраживања по основу продаје груписана су на основу заједничких карактеристика кредитног ризика и броја дана кашњења.

Очекиване стопе кредитних губитака се заснивају на профилима плаћања продаје од 36 месеца пре 31. децембра 2020. године, односно 24 месеци пре 01. јануара 2020. године, као и одговарајућих претходних кредитних губитака претрпљених у наведеном периоду. Историјске стопе губитка нису кориговане у односу на информације о будућим макроекономским факторима, обзиром да нису установљене корелације које би значајно утицале на способност купаца да измире потраживања.

Резервисање за кредитне губитке у вези са потраживањима по основу продаје се одређује у складу са матрицом резервисања која се заснива на броју дана доспелих потраживања. На дан 31. децембра 2020. године матрица резервисања дата је у наставку:

	у хиљадама РСД			
	Потраживања по основу продаје			
	Стопа обезвређења	Бруто износ	Укупни ЕЦЛ	Укупно
Недоспела	0,1%	12.726	(13)	12.713
Доспела 0-30 дана	0,1%	3.375	(3)	3.372
30-90 дана	0,5%	3.647	(19)	3.628
90-180 дана	2,8%	2.886	(80)	2.806
Преко 180	40,5%	1.489	(603)	886
		24.123	(718)	23.405

На дан 31. децембар 2019. године, структура потраживања по основу продаје је дата у табели испод

	у хиљадама РСД		
	Бруто износ	Исправка	Нето
Недоспела	13.654	-	13.654
Доспела 0-30 дана	6.337	-	6.337
30-60 дана	2.881	-	2.881
60-90 дана	1.103	-	1.103
90-180 дана	1.046	-	1.046
Преко 180	1.098	(448)	650
	26.119	(448)	25.671

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик (наставак)

*Управљање кредитним ризицима (наставак)**Потраживања по основу продаје, специфична и друга потраживања (наставак)*

На доспела потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовину дужника или јемством трећег лица.

Руководство Друштва, редовно испитује кредитни квалитет потраживања по основу продаје узимајући у обзир старосни профил потраживања као и временски период пословног односа са Друштвом. Руководство верује да су неисправљена потраживања по основу продаје у потпуности надокнадива.

Промене на исправци вредности потраживања по основу продаје за 2020. и 2019. годину су следеће:

	у хиљадама РСД		
	Потраживања по основу продаје		
	Специфична исправка	Општа исправка	Укупно
Стање на дан 01.01.2020. године	448	-	448
Нове исправке у току године	-	270	270
Стање на дан 31.12.2020. године	448	270	718
Стање на дан 01.01.2019. године	-	-	-
Нове исправке у току године	448	-	448
Стање на дан 31.12.2019. године	448	-	448

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

25. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Ризик ликвидности (наставак)

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

	у хиљадама РСД			Укупно
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	
2020. година				
Дугорочни кредити	15.792	15.000	6.250	37.042
Остале дугорочне обавезе	-	2.621	218	2.839
Обавезе из пословања	2.046	-	-	2.046
Остале краткорочне обавезе	6.474	-	-	6.474
	24.312	17.621	6.468	48.401
2019. година				
Дугорочни кредити	11.211	4.077	-	15.288
Обавезе из пословања	10.166	-	-	10.166
Остале краткорочне обавезе	3.498	-	-	3.498
	24.875	4.077	-	28.952

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

26. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

26. УПРАВЉАЊЕМ РИЗИКОМ КАПИТАЛА (НАСТАВАК)

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2020. и 2019. године су били следећи:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Укупна задуженост	39.881	15.288
Готовина и готовински еквиваленти	4.041	1.833
Нето задуженост	35.840	13.455
Капитал	215.477	208.209
Укупан капитал	251.317	221.664
Показатељ задужености	14,26%	6,07%

27. ПРОЦЕНА ФЕР ВРЕДНОСТИ

Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активног тржишту (као што су хартије од вредности којима се тргује и хартије од вредности расположиве за продају) заснива се на котираним тржишним ценама оствареним на датум извештавања. Котирана тржишна цена која се користи за финансијска средства Друштва представља текућу цену понуде.

Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активног тржишту утврђује се различитим ефектима процене. Друштво примењује различите методе и утврђује претпоставке које се заснивају на тржишним условима који постоје на датум извештавања. Котиране тржишне цене или цене дилера за сличне инструменте користе се за дугорочне обавезе. Остале технике, као што су процењене дисконтване вредности новчаних токова, користе се за одређивање фер вредности преосталих финансијских инструмената.

Књиговодствена вредност потраживања по основу продаје, специфична и друга потраживања и добављача и осталих обавеза из пословања сматра се да је једнака фер вредности услед њихове краткорочне природе. За већину дугорочних потраживања и обавеза фер вредност не одступа значајно од њихове књиговодствене вредности.

28. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Дата јемства

Потенцијалне обавезе Друштва на дан 31. децембра 2020. године по основу јемстава датих повезаним правним лицима износе 31.988 хиљада РСД, од чега се 30.000 хиљада РСД (2019. године – нема) односи на јемства дата за уредно измирење обавеза по основу дугорочног кредита одобреног од банке повезаном правном лицу, а 1.988 хиљада РСД (2019. године – 2.012 хиљада РСД) односи се на хипотеку стављену на грађевински објекат који је дат као јемство за одобрен кредит од банке повезаном правном лицу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2020. године

29. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

Поред наведеног, Друштво има значајне трансакције са повезаним правним лицима. Иако руководство Друштва сматра да Друштво поседује довољну и адекватну пратећу документацију у вези са трансферним ценама, постоји неизвесност да се захтеви и тумачења пореских и других органа разликују од тумачења руководства. Руководство Друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Друштва.

30. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2020. и 2019. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена неусаглашена потраживања и обавезе.

31. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
ЕУР	117,5802	117,5928

У Сенти, 26. априла 2021. године



Мирко Кондић
Извршни директор



članica Lion grupe

AD LUKA SENTA

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

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

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

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj D-42/21
Dana 26.04.2021.
Senta

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

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
DRUŠTVA LUKA SENTA A.D. SENTA
ZA 2020.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 2020.g.)		30	
6. Broj akcionara (na dan: 31.12.2020.)		29	
7. Deset najvećih akcionara			
Red. broj	Ime i prezime/ Poslovno ime	Broj akcija na dan: 31.12.2020.	% učešća od ukupne emisije na dan: 31.12.2020.
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.	KOMERCIJALNA BANKA-KASTODI RN-KS	1,875	0.478
6.	LUKAČ ATILA	898	0.229
7.	MOLNAR JENE	719	0.183
8.	MOLNAR JENE	484	0.123
9.	POPOV VASILIJE	403	0.103
10.	HYPO LLC, DELAWARE	280	0.071

8. Vrednost osnovnog kapitala u din.: 199,262,229 din.		8a) Vrednost akcijskog kapitala: 196,086,500 din.	
9. Podaci o akcijama	Broj izdatih akcija	CFI kod	ISIN broj
- obične akcije	392,173	ESVUFR	RSPPOTE 71066
- prioritetne akcije	nema	nema	nema
10. Podaci o zavisnim društvima:	Poslovno ime	Sedište	Poslovna adresa
	Nema zavisnih društava	--	--
11. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće, koja je revidirala poslednji usvojen finansijski izveštaj		AKSIOS REVIZIJA d.o.o. Novi Sad, Hopovska 2	
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije		BEOGRADSKA BERZA AD, Novi Beograd Omladinskih brigada 1	
13. Ovlašćeno lice društva		Mirko Kondić, dipl.ing., izvršni direktor	
14. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture:			
<p>Društvo je osnovano 1973.godine kao preduzeće Pristanište Potisje Senta, sa osnovnom delatnošću: promet građevinskog materijala. Godine 1979. preduzeće zauzima svoj današnji strateško - geografski položaj na desnoj strani reke Tise na 121 - 123 km na ukupnoj površini od preko 17 hektara. Odlukom Savezne Vlade preduzeće je proglašeno za međunarodno pristanište. Novi naziv: Luka Senta a.d. Senta, datira iz 2011. godine. 2004. godine društvo je privatizovano, a od 2007. godine je deo LION GROUP SYSTEM DOO Subotica, koje je matično preduzeće, u kojem društvo učestvuje kao zavisno društvo sa još 12 domaćih zavisnih društava i 4 strana preduzeća. Društvo se bavi: prodajom građevinskog materijala, skladištenjem, pretovaram razne vrste robe i izdavanjem u zakup magacina i kancelarija.</p> <p>Organizaciona struktura društva: Svi poslovi koji se obavljaju u društvu sistematizovani i grupisani su po organizacionim jedinicama. Organizacione jedinice nemaju ovlašćenja u platnom prometu i služe kao organizacione jedinice koje obavljaju izvršnu delatnost. Postoje dva glavna sektora:</p> <p>1) Tehnički sektor, u kojem se obavljaju poslovi usluge pretovara robe, skladištenja robe u javnim i carinskim skladištima i promet građevinskog materijala. U okviru sektora postoji četiri organizacione jedinice-službe: Pristanište, Radionica, Skladište TNG-a i Služba za zaštitu od požara, bezbednost i zdravlje na radu i zaštitu životne sredine.</p> <p>2) Sektor zajedničkih poslova, u kojem se obavljaju knjigovodstveni, obračunski, komercijalni, administrativni poslovi. U okviru sektora postoje dve organizacione jedinice-službe: Služba finansija i računovodstva, Služba opštih i pravnih poslova.</p> <p>Kvalifikaciona struktura zaposlenih u društvu:</p>			
Kvalifikaciona struktura	31.12.2020.	31.12.2019.	% promene 2020/2019
NKV	8	8	0.00
KV	6	6	0.00
VKV	0	0	0.00
SSS	7	9	-22.22
VŠS	3	3	0.00
VSS	4	4	0.00

UKUPNO	28	30	-6.67				
Starosna struktura zaposlenih na dan 31.12.2020.							
Starosna struktura	do 20 god	do 30 god	do 40 god	do 50 god	do 60 god	preko 60 god	UKUPNO
Na dan 31.12.2020.	0	1	6	5	3	13	28

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1) Članovi uprave

1a) Odbor direktora

Ime i prezime, prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (naziv firme i radno mesto), članstvo u odborima drugih društava, funkcije u drugim društvima	Broj, % akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
Mirko Kondić, Senta Izvršni direktor, Član odbora direktora	VII stepen, dipl.ing. mašinstva, 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, savetnik direktora društva Članstvo u odborima drugih društava: Nema Funkcije u drugim društvima: -LION GROUP SYSTEM DOO ZA TRGOVINU I USLUGE SUBOTICA, direktor -LION ETIL DOO SUBOTICA, direktor -LION KART FACTORY RACING TEAM Subotica (sportsko udruženje), zastupnik	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

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

Na osnovu zaključenih kupoprodajnih ugovora i dogovora o saradnji za 2020. godinu, društvo je prvobitno planiralo uvećanje prihoda za 7%, ali usled pojave pandemije COVID-19, nije bilo realno da će se ostvariti planirano uvećanje, već se očekivalo ostvarenje prihoda umanjeno za 10% u odnosu na 2019.godinu, čiji su konačni efekti, utvrđeni tek na kraju godine. U odnosu na 2019.godinu, ukupni prihodi su umanjeni za 5.98%, a neto rezultat je umanjeno za 1.89%. Ukupni rashodi umanjeni su za 6.36%.

U cilju poboljšanja likvidnosti, Društvo je odlučilo da koristi mere Vlade za smanjivanje negativnih efekata prouzrokovanih pandemijom virusa Kovid-19 i to: odlaganje plaćanja poreza na zarade i doprinosa za obavezno socijalno osiguranje, tokom trajanja vanrednog stanja, uz kasniju otplatu nastale obaveze u ratama, sa početkom 2021.godine i ekonomske pomoći u vidu direktnih davanja: u visini od tri cele i dva puta 60% neto minimalne zarade za svakog zaposlenog, kao i na korišćenje moratorijuma na otplatu finansijskih obaveza i na zaduživanje kod poslovne banke.

Zbog smanjenja obima prodaje, prihodi od prodaje robe su se umanjili za 8.47% (sa 236.980 mil din. na 216.898 mil din.): veleprodaja je umanjena za 9.79% (sa 200.067 na 180.488 mil din.).

Nastavljena je saradnja sa dosadašnjim kupcima-sa nekima je saradnja u odnosu na prethodnu godinu uvećana, kao što su: Larix doo Senta, Turbo Gas d.o.o, Gebi doo, CHS Serbia, JTI, Dubrava, Vimeksim, a sa nekima je umanjena, kao što su: NIS- Naftni servisi, Auto Moki doo, Vojput, Bioesen, FK TSC, Adafert, Potiski Vodovodi, Biospringer, GAT d.o.o.; i započeta je značajna saradnja sa par novih (Flowtech, Best izgradnja, Asta, Kontakt, Stil, Vojvođanin d.o.o., Krivaja). Sa kompanijom JTI a.d. Senta je proširena saradnja sa korišćenjem još jednog magacina, uz produženje ukupno ugovorenog roka do septembra 2026. godine, ali postignuti dogovor za proširenje korišćenja prostora za još jedan magacin, koji bi se izgradio do kraja septembra 2020 godine nije ostvaren, zbog problema sa ishodom građevinskih dozvola. Sa Biospringer doo nije nastavljena realizacija ugovora po osnovu angažovanja radnika Društva, na pretovaru melase u objektima Biospringera.

Nastavljena je saradnja sa dosadašnjim dobavljačima robe: uvećana je saradnja sa: Larix doo, Branko Moravcem i Turbo Gas-om, a umanjena sa PIM Hidroinžinjerom, Auto Mokijem, Beobrodom, DST d.o.o, Caki Transom i Hidrom. Započeta saradnja 2019.godine sa Fil-jakom, Autoprevoznikom Jagodić i Netgroupom d.o.o. je uvećana, a sa dobavljačem Rečnim brodarstvom Krajina prekinuta je saradnja. Uspostavljena je saradnja sa 3 nova dobavljača: Dremim d.o.o., Kajakop d.o.o i Mačva d.o.o..

Maloprodaja je uvećana za 71.77% (sa 2.558 na 4.394 mil.din.), a prodaja robe u tranzitu je umanjena za 6.81% tj. sa 34.355 na 32.016 mil din..

Prihod od prodaje usluga su se umanjili za 1.52% (sa 57.538 na 56.662 mil.din.): prihodi od skladištenja i zakupa umanjeni su za 4.56% (sa 24.187 na 23.085 mil din.), usluge prevoza umanjene su za 52.98% (sa 2.888 na 1.358 mil din.), prihodi od lučkih saobraćajnica uvećani za 3.05% (sa 10.920 na 11.253 mil din.), prihodi od zakupa kancelarija umanjeni su za 0.59%, a prihodi od usluga pretovara uvećani su za 30.81% (sa 11.860 na 15.514 mil din.) zahvaljujući uvećanju količina pretovara žitarica na vodi sa 35 na 41.3 h tona.

Planirana investiciona ulaganja su uspešno realizovana sredstvima iz tekućeg poslovanja i sredstvima kredita u ukupnoj vrednosti od: 32.189 mil din.: Kupljena su polovna teretna vozila SCANIA i MAN, polovno priključno vozilo, polovna makazasta samohodna platforma i novo putničko motorno vozilo Ford Mondeo, izvršeno je dodatno ulaganje u magacine, saobraćajnicu, separaciju i video nadzor, kao i ulaganje u nastrešnicu za ogrev. Investicije u vrednosti od 32.168 mil din. su i aktivirane.

Od Agencije za upravljanje lukama dobilo 909 h din. sa obavezom ulaganja u lučku infrastrukturu/suprastrukturu u toku 2021.godine.

Akcionarima Društva iz ostvarenog neto dobitka, u 2020.g. nije isplaćivana dividenda.

2. Analiza poslovanja

(u 000 RSD/%)

	2020.g.	2019.g.	% promene 2020/2019
Poslovni prihodi	279,515	295,943	-5.55
Poslovni rashodi	268,582	286,518	-6.26
Bruto dobitak/gubitak	8,396	8,105	3.59
Prihodi po delatnostima:			
Prihod od prodaje proizvoda i usluga	56,662	57,538	-1.52
Prihodi od prodaje robe	216,898	236,980	-8.47
Opis osnovnih proizvoda i usluga:	Prodaja građevinskog materijala, skladištenje, manipulacija tereta		

	2020.g.	2019.g.
POKAZATELJI POSLOVANJA:		
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	1.04	1.03
Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihodi x 100)	2.59	2.49
Likvidnost (obrtna imovina/kratkoročne obaveze x 100)	2.22	2.00
Prinos na ukupni kapital (dobitak iz redov.posl. pre oporezivanja/ukupni kapital x 100)	3.9	3.85
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/ kapital x 100)	3.37	3.56
Poslovni neto dobitak (stopa neto dobitka) (neto dobitak/poslovni prihodi x100)	2.6	2.5
Stepen zaduženosti (dugoročna i kratkoročna obaveza / ukupna pasiva x 100)	18.15	13.28
Likvidnost I stepena (gotovina i gotov.ekvivalenti/kratkoročne obaveze)	0.15	0.07
Likvidnost II stepena (obrtna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze)	1.06	1.02
Neto obrtni kapital (obrtna imovina – kratkoročne obaveze)	32,735	27,881
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 2020.g.		Prioritetne akcije 2020.g.	
	najviša	Nema trgovanja	najviša	nema
	najniža	Nema trgovanja	najniža	nema
Dobitak po akciji (neto dobit/ broj običnih akcija) (u dinarima) : 2020.g.: 18.53 2019.g.: 18.89				
Isplaćena dividenda	Obične akcije		Prioritetne akcije	
	2019.g.	14,094 h RSD	2019.g.	nije bilo
	2020.g.	nije bilo	2020.g.	nije bilo

3. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima: Društvo posluje u jednom segmentu. Prihodi su razdvojeni po sledećoj strukturi:

- u 000 din.

Vrsta prihoda / godina	2020.g.	2019.g.	% promene 2020/2019	% učešća 2020 g.	% učešća 2019 g.
Veleprodaja robe	180,488	200,067	-9.79	65.98	67.93
Maloprodaja robe	4,394	2,558	71.77	1.61	0.87
Tranzit	32,016	34,355	-6.81	11.70	11.66
	216,898	236,980	-8.47	79.29	80.46
Lučka saobraćajnica	11,253	10,920	3.05	4.11	3.71
Skladištenje i zakup magacina	23,085	24,187	-4.56	8.44	8.21
Zakup kancelarija	1,674	1,684	-0.59	0.61	0.57
Pretovar	15,514	11,860	30.81	5.67	4.03
Usluge prevoza	1,358	2,888	-52.98	0.50	0.98
Ostalo	3,778	5,999	-37.02	1.38	2.04
	56,662	57,538	-1.52	20.71	19.54
UKUPNO:	273,560	294,518	-7.12	100	100

4. Promene bilansnih pozicija

	2020.g.	2019.g.	% promena 2020/2019
Stalna imovina	220,346	197,001	11.85
Obrtna imovina	59,441	55,760	6.60
Kapital	215,477	208,209	3.49
Dugoročna rezervisanja i obaveze	25,649	5,686	351.09
Kratkoročne obaveze	26,706	27,879	-4.21
Gubitak iznad visine kapit	0	0	-

	2020.g.	2019.g.	% promena 2020/2019
Poslovni prihodi	279,515	295,943	-5.55
Finansijski prihodi	4	40	-90.00
Ostali prihodi	656	1,919	-65.82

	2020.g.	2019.g.	% promena 2020/2019
Poslovni rashodi	268,582	286,518	-6.26
Finansijski rashodi	944	154	512.99
Ostali rashodi	1,978	3,125	-36.70

	2020.g.	2019.g.	% promena 2020/2019
Ukupni prihodi:	280,175	297,983	-5.98
Ukupni rashodi:	271,774	290,245	-6.36
Rezultat iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	8,671	8,024	8.06
Neto rezultat:	7,268	7,408	-1.89

Kratko obrazloženje bilansnih promena (promene veće od 10%) u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu:

Promene u Aktivi i Pasivi:

	2020.g.	2019.g.	% promene 2020/2019	Kratko objašnjenje promene
Promene u Aktivi:				
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripravci	219,663	196,306	11.90	bilo je ulaganja u iznosu od 32.189
Zalihe:	31,234	27,256	14.59	malo više zaliha robe i upl.avansi za robu
Druga potraživanja	0	214	-100.00	iskorisc.prepl.poreza na dobit,nakn.za zast.ziv sred.i napl.nakn.zarade za bo
Gotovina i got.ekvivalenti	4,041	1,833	120.46	veci iznos na racunima preduzeca
PDV	6	9	-33.33	manje prethodnog PDV-a je ostalo neiskorisceno
Promene u Pasivi:				
Neraspoređeni dobitak iz tekuće godine	16,451	9,183	79.15	imali smo dobit i nije ispl.dividenda
Dugoročne obaveze	24,089	4,077	490.85	uzet je kredit od banke 30.000
Kratkoročne finansijske obaveze	15,792	11,211	100.00	deo uzetog dug.kredita
Primljeni avansi	63	2,397	-97.37	manje avansa je ostalo od kupaca
Obaveze iz poslovanja	2,046	10,166	-79.87	manje obav.je ostalo prema dobavljacima
Ostale kratkoročne obaveze	6,474	3,498	85.08	odloženi porezi i dopr.-covid
Obaveze za PDV	1,310	86	1,423.26	veca obaveza za PDV
Obaveze za ostale por.,dopr.i dr.dažbine	621	121	413.22	porez na dobit i obav.za korisc.vodnog zemljista

Promene kod prihoda i rashoda:

PRIHODI I RASHODI	2020.g.	2019.g.	% promene 2020/2019	Kratko obrazloženje promene
Poslovni prihodi:	279,515	295,943	-5.55	
Prihodi od prodaje robe	216,898	236,980	-8.47	
Prihodi od premija,subvencija,dotacija.	5,108	400	1177.00	Covid 3699, veca paus.nakn.agenc.i veca prev.osig.
Drugi poslovni prihodi	847	1,025	-17.37	deo prihoda od zakupa bio knjizen na 65 (sad je na 614)

Poslovni rashodi:	268,582	286,518	-6.26	
Nabavna vrednost prodate robe	167,146	179,435	-6.85	
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	157	201	-21.89	manje robe potrošeno za sopst.potrebr
Troškovi materijala	6,528	6,161	5.96	
Troškovi zarada, naknada zarada i dr.	47,479	45,809	3.65	
Troškovi proizvodnih usluga	9,138	17,983	-49.19	kupljen tegljac i vise prevozimo sami,i manje je potr. Na održavanje (stari kamion prodat)
Troškovi dugoroč.rezervisanja	205	0	100.00	rezerv.za otpremnine
Nematerijalni troskovi	13,004	11,579	12.31	vise placamo na trosk.obezb.i za osig.osn.sred. I nemamo vise invalida u radnom odnosu
Finansijski prihodi	4	40	-90.00	prosele godine napl.kamata na dug prilikom izvršenja
Finansijski rashodi	944	154	512.99	kamata na kredit
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	270	448	-39.73	ispr.potr.manja po obracunu
Ostali prihodi	656	1,919	-65.82	pausalna nakn.ove god.knjiz.na 640
Ostali rashodi	1,978	3,125	-36.70	nismo imali gubitak od prod.osn.sred.
Neto dobitak poslovanja i ispr.grešaka iz ran.god.	0	81	-100.00	prosele godine dobili smo knjizno odobrenje za Ranije godine
Neto gubitak poslovanja i ispr.grešaka iz ran.god.	275	0	100.00	sad je primljeno resenje od Vode Vojvodine Za 2018,2019
Ukupni prihodi	280,175	297,983	-5.98	
Ukupni rashodi	271,774	290,245	-6.36	

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 2019. godini, ni u 2020. godini nije bilo ni formiranja, ni upotrebe rezervi.

9. Informacija o postojanju ogranka: Društvo nema ogranke.

10. Bitni poslovni događaji u 2020.g.:

Društvo je tokom 2020. godine nastavilo sa obavljanjem svojih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano. Pored prodaje građevinskog materijala, usluga skladištenja, izdavanja u zakup magacina i kancelarija, nastavilo se sa pretovaram žitarica na plovila i pretovaram TNG-a sa plovila.

Zbog velikog uticaj pandemije na globalnu privrednu aktivnost, kao i na privredu u Republici Srbiji, rukovodstvo Društva se, zbog očekivanog smanjenja priliva u odnosu na isti period prethodne godine, usled neizvesnosti

naplate potraživanja, odlučilo na korišćenje moratorijuma na otplatu finansijskih obaveza (kredita podignutog u oktobru 2019.g.), dodatno zaduživanje kod poslovne banke, korišćenje podsticajnih mera Vlade Republike Srbije u oblasti fiskalne politike, kao i korišćenje bespovratnih davanja iz budžeta Republike Srbije na ime isplate zarada zaposlenim, a sve u cilju održanja nivoa likvidnosti i solventnosti na približno istom nivou kao u 2019. godini. Rukovodstvo Društva je procenilo da eksterni uslovi u zemlji i okruženju nemaju materijalno značajan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje po principu stalnosti u budućem periodu od 12 meseci, a uzimajući u obzir preduzete mere i dosadašnju solventnost i likvidnost Društva.

U vreme uvedenog vanrednog stanja, izazvanog pandemijom virusa COVID-19, zbog smanjenog obima posla, od 01.04.2020.g., 15 zaposlenih je upućeno na odsustvo sa rada na 22 radnih dana, tj. do 30.04.2020., uz isplatu zarade u visini od 60% prosečne zarade zaposlenog u prethodnih 12 meseci, a ostali zaposleni su nastavili da obavljaju svoje redovne radne aktivnosti, uz uvođenje šestočasovnog radnog vremena sa obračunom zarade za osmočasovno radno vreme, a zbog potrebe obavljanja poslova, pojedinim radnicima je već ranije prekinuto odsustvo sa rada.

U drugom kvartalu Društvo je kod Halkbank a.d. Beograd, uz korišćenje garatne šeme podške privredi, podiglo dugoročni kredit za finansiranje likvidnosti i obrtnih sredstva, u iznosu od 30 miliona RSD sa rokom otplate do 3 godine (12 meseci grejs period i otplata u 24 jednake mesečne rate), a dugoročnom kreditu za finansiranje obrtnih sredstva, iz 2019.godine je produžen rok otplate za 3 meseca (konačni rok otplate: 02.07.2021.g), zbog moratoriju, koji je dozvolila država zbog pandemije. Na ime obezbeđenja zaduženja po kreditu u visini od 30 mil din., koji je odobren našem povezanom licu: DES DOO, u maju 2020.g. Društvo je učestovalo kao Jemac platac (dato je 10 menica), rok otplate kredita je 15.05.2023.godine (grejs period do 15.05.2021.g., otplata kredita je u 24 jednakih mesečnih rata). Rok otplate kredita povezanog lica DES d.o.o., iz 2018., po kojem je Društvo bilo hipotekarni dužnik (zalaganjem benzinske pumpe), je zbog moratorijuma sa prvobitnog roka (28.11.2021.) produžen do 28.02.2022.

Nastavljena je saradnja sa dosadašnjim dobavljačima robe: uvećana je saradnja sa: Larix doo Senta za 10%: sa 41.3 na 45.2 mil din., Branko Moravcem (uvećanje za 67%: sa 3 na 5.1 mil din.) i Turbo Gas-om za 129% sa 736 h din. na 1.7 mil din., a umanjena sa PIM Hidroinžineringom (umanjenje za 29%: sa 21.2 na 15.1 mil din.), Auto Mokijem Senta (umanjenje za 46%: sa 16.6 na 9 mil din.), Beobrodom (umanjenje za 76%: sa 20 na 4.71 mil din.), DST d.o.o za 73% (sa 9.2 na 2.53 mil din.), Caki Transom (umanjenje za 4%: sa 36.7 na 35.3 mil din.) i Hidrom (umanjenje za 29%: sa 2.86 na 2.02 mil din.). Započeta saradnja 2019.godine sa Fil-jak je uvećana za 165% (sa 17.2 na 45.7 mil din.), sa Autoprevoznik Jagodić uvećana je za 141% (sa 12.4 na 30 mil din.), sa Netroup d.o.o. uvećana je za 89% (sa 4.8 na 9.1 mil din.), a sa dobavljačem Rečnim brodarstvom Krajina prekinuta je saradnja. Uspostavljena je saradnja sa 3 nova dobavljača: Dremin d.o.o. (ostvaren je promet u visini od: 5.9 mil din.), Kajakop d.o.o (1.6 mil din.) i Mačva d.o.o (1.4 mil din.).

U značajnoj meri je umanjena saradnja sa dosadašnjim kupcima: Naftagas-Naftni servisi za 46% (sa 49.2 na 26.4 mil din), sa DTD za 94% (sa 33.9 na 1.9 mil din.), sa FK TSC za 26% (sa 10.6 na 7.8 mil din.), ADAFERT za 49% (sa 7.3 na 3.7 mil din, Vojput Subotica za 62% (sa 17.2 na 6.5 mil din.), sa Potiskim Vodovodima za 81% (sa 6 na 1.1 mil din.), sa Tisa doo za 49% (sa 4.5 na 2.3 mil din.).

Zbog smanjene tražnje za uslugom zakupa magacina saradnja sa Biospringer-om je umanjena za još 63% (sa 7 na 2.6 mil din. – od 01.01.2020. ugovoreno je još jedno umanjenje korišćenja skladišnog prostora za 790 m2), a zbog umanjenih količina pretovara žitarica saradnja sa izvoznikom žitarica Agroglobe je opala za 51% (sa 3.9 na 1.9 mil din).

Uvećana je saradnja sa dosadašnjim kupcima: sa Larix doo za 33% (sa 50.4 na 67 mil din.), sa Gebi doo za 131% (sa 10 na 23.3 mil din.), sa izvoznikom žitarica CHS za 96% (sa 9.8 na 19.2 mil din.) i Vimeksim SRB (sa 0.5 na 3.5 mil din.), sa Turbo Gas-om za 164% (sa 2.6 na 6.9 mil din.) i JTI za 28% (sa 10 na 12.9 mil din.).

Započeta saradnja sa novim kupcem Dubrava d.o.o., iz 2018.g., je uspešna nastavljena u 2020.g. i ista uvećana za 44% (sa 12.6 na 18.2 mil din.), dok je sa novim kupcima: GAT d.o.o. umanjeno za 2 mil din tj. 15%, a sa Konstruktiva d.o.o. je ostvaren promet u visini od 951 h din., što je umanjenje za 82%.

Započeta je uspešna saradnja sa nekoliko novih kupca: Flowtech (7.5 mil din.), Asta (5,8 mil din.), Kontakt (4.2 mil

din.), Stil (4 mil din.), Vojvođanin (3.3 mil din.), Krivaja (2.6 mil din.) - radi se o saradnjama do završetka pojedinačnih projekata izgradnje sopstvenih objekata, i započeta je saradnja sa Best izgradnjom (6.7 mil din.). Saradnja sa kupcem Bioesen je nastavljena ali u značajnoj meri umanjena za 61% (sa 7.9 mil na 3.1 mil din.), jer je to saradnja samo do završetka jednog projekta, a sa SMB je totalno prestala saradnja (2019.g.: 9.6 mil din.). Sa značajnim kupcem Naftagas-Naftni servisiprodužen je ugovora do kraja 2020.godine, kada je zaključen novi krovni ugovora za naredne 2 godine. Ugovor sa istim uslovima zaključen je i sa novim kupcem: Naftagas-transport, takođe za naredne 2 godine.

Kompanija JTI a.d. Senta nastavila je korišćenje zakupljenih magacina u skladu sa ranije zaključenim dugogodišnjim ugovorom, koji je proširen sa korišćenjem još jednog magacina uz produženje ukupno ugovorenog roka do septembra 2026. godine, a postignuti dogovori za proširenje korišćenja prostora za još jedan magacin, koji bi se izgradio do kraja septembra 2020 godine nije ostvaren, zbog problema sa ishodovanjem građevinskih dozvola. Sa Biospringer doo je nastavljena saradnja na izdavanju u zakup magacina, ali je od 01.januara za još 790 m2 umanjena korišćena površina. U 2020.godini nije nastavljena realizacija ugovora po osnovu angažovanja radnika Društva, na pretovaru melase u objektima Biospringera.

-i u 2020.g. nastavljena je realizacija pretovara žitarica u plovila. Zahvaljujući značajnom uvećanju saradnje sa izvoznikom CHS Serbia, ukupno pretovarena količina u 2020.godini bila je 62.4 hiljade tona, što je uvećanje u odnosu na 2019. godinu (18%), i do sada ostvaren najveći godišnji obim.

-poslovi pretovara na vodi su realizovani u količini od: 188,463 t, što je u odnosu na 167,961 t realizovanog u 2019.g. uvećanje za 12%.

-na redovnoj skupštini društva, osim uobičajenih tačaka dnevnog reda, izvršena je izmena tj. izabran je jedan novi član Odbora direktora – umesto Rudolfa Bobojčeva, za novog člana je izabran Zoran Der, direktor Euro Petrol d.o.o.-a.

-na osnovu člana 368a Zakona o privrednim društvima, Društvo je u martu objavilo podatke o zanimanju i prethodnom zaposlenju članova odbora direktora, kao i podatke o članstvu u drugim odborima i funkcijama koje obavljaju u drugim društvima, a u junu, nakon izmene tj. izbora jednog člana Odbora direktora, objavljen je ažuriran pregled.

-u avgustu je ažuriran cenovnik građevinskog materijala: korigovana je cena cementa – usklađena sa tržišnim uslovima odnosno uvećana za 8%.

-realizovana su investiciona ulaganja u vrednosti od: 32.189 h RSD, što je u odnosu na 2019g. (3.412 h RSD) uvećano za 943%. Kupljena su polovna teretna vozila SCANIA i MAN (5.1 mil), kupljeno je polovno priključno vozilo (1.5 mil); polovna makazasta samohodna platforma (1.4 mil) i novo putničko motorno vozilo Ford Mondeo (2.6 mil), izvršeno je dodatno ulaganje u magacine i saobraćajnicu, kao i ulaganje u nastrešnicu za ogrev u ukupnoj vrednosti od 2.5 mil din., izvršeno je dodatno ulaganje akcionara u 4 hale (17.4 mil din.), kupljen je polovni pužni transporter za separaciju (1.3 mil din.). Ulaganja je društvo je delom finansiralo sredstvima iz tekućeg poslovanja, delom iz kredita, a mali deo sredstava (585 h din.) Društvo je dobilo od Agencije za upravljanje luka.

Zbog nerentabilnosti i visokih troškova daljeg održavanja, Društvo je prodalo polovno teretno vozilo: RENAULT KERAX 370 DCI za 1,234 h din. + PDV

- nastavljena je saradnja sa osiguravajućim društvom Sava osiguranje.

-tokom meseca februara, Društvo je dobijena sredstva od Agencije za upravljanje lukama (sredstva dobijena krajem decembra 2019.g.), a na ime isplaćene paušalne naknade za 2019.g (585 h din.), iskoristila za dodatno ulaganje u saobraćajnicu oko lučke vage, na koju je ukupno potrošila: 935 h din. sa PDV-om

-2020.-te godine, po osnovu Zakona o naknadama za korišćenje javnih dobara, Agencija za upravljanje lukama je Društvu kao kupcu/korisniku robe, koja se doprema vodom, na ime naknade za upotrebu obale za 2020.godinu obračunala: 575 h din.

-dana 30. decembra, društvo je na ime Ugovora o isplati paušalne naknade za 2020.g., a po osnovu člana 179. Zakona o naknadama za korišćenje javnih dobara, od Agencije za upravljanje lukama dobilo 909 h din. sa obavezom ulaganja u lučku infrastrukturu/suprastrukturu u toku 2021.godine.

-krajem 2020.g. aneksiran je ugovor za isporuku električne energije za 2021.g. sa Energija Gas and Power.

-sudski postupci: pokrenuti postupak prinudne naplate od dužnika: GRADITELJ-MRK d.o.o. Zrenjanin (2019.godine), čija je vrednost duga: 448 h din. uvećano za sudske troškove, završen je blokadom računa dužnika u oktobru 2020.g., ali potraživanje zbog nedostatka sredstava nije naplaćeno.

-kadrovske promene: zaposlen je 1 radnik (vozač teretnog vozila) u stalni radni odnos, 1 bagerista je otišao u penziju, a 1 bagerista je nakon odlaska u penziju, nastavio sa radom iz penzije, a sa jednim vozačem teretnog vozila zaključen je Sporazum o prestanku radnog odnosa. Zbog uvećanog obima posla krajem septembra je na tri meseca angažovano 3 fizičkih radnika na privremenim i povremenim poslovima, od kojih je jedan nastavio da radi još 3 meseca na randnom mestu: viljuškarusta. Krajem godine je na 3 meseca zaposlen i jedan dizaličar na terminalu.

- društvo je i u 2020.g. kao članica Grupacije za luke i pristaništa pri Privrednoj Komori Srbije, nastavila aktivno učešće u njenom radu, a po pitanju vezanim za minimalne lučke tarife iz Zakona o plovidbi i lukama na unutrašnjim vodama.

-u 2020.g. akcionarima društva iz neto dobitka nije isplaćena dividenda, jer se Društvo obavezalo na to, korišćenjem mera Valde za ublažavanje efekata pandemije.

11. Događaji nakon datuma bilansa:

U 2021.godini Društvo je nastavilo sa obavljanjem svojih redovnih poslovnih aktivnosti. Društvo se i u 2020.g. godini, u cilju održanja nivoa likvidnosti i solventnosti, odlučilo za korišćenje bespovratnih davanja iz budžeta Republike Srbije na ime isplate zarada zaposlenima u vidu 50% od minimalne zarade po zaposlenom. Rukovodstvo Društva je procenilo da eksterni uslovi u zemlji i okruženju nemaju materijalno značajan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje po principu stalnosti u budućem periodu od 12 meseci, a uzimajući u obzir preduzete mere i dosadašnju solventnost i likvidnost Društva.

12. Opis očekivanog razvoja društva:

Plan društva za 2021. godinu je stalno unapređenje usluga uz aktivno praćenje razvoja u svojoj oblasti i očuvanje tržišnog učešća.

Na osnovu zaključenih kupoprodajnih ugovora i dogovora o saradnji za 2021. godinu, planirano je uvećanje prihoda za 7%, ali usled nastavka pandemije COVID-19, tek će se na kraju godine moći videti efekti rada.

U slučaju da Vlada donese još neke mere u cilju poboljšanja likvidnosti i smanjenju negativnih efekata prouzrokovanih pandemijom, Društvo planira da iste iskoristi. Dodatno zaduženje kod poslovnih banaka nije u planu.

13. Značajni poslovi sa povezanim licima:

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

-sa Euro Petrol doo Subotica, koji je Društvu glavni tj. jedini dobavljač energenata (naftnih derivata) i koji od Društva uzima u zakup benzinsku pumpu

-sa Euro Petrol Trans doo Subotica, od kojeg Društvo koristi u zakupu dva putnička vozila, od kojeg je Društvo kupilo osnovno sredstvo: polovno teretno vozilo MAN.

- sa Euro Gas doo Subotica, koji je glavni tj. jedini korisnik TNG terminala, i za koga Društvo realizuje poslove pretovara TNG-a, PPF i butana, od kojeg je Društvo kupilo samohodnu makazastu platformu (za 1.4 mil din.) i isplatilo ulaganje u magacine društva (za 17.4 mil din.) i kome je društvo prefakturisalo kupljenu opremu za plovilo usidreno na privezu Društva.

-sa Bojeni limovi doo Subotica, od kojeg Društvo nabavlja lim i razni materijal za renoviranje magacina.

-sa Lion Etil doo Subotica-njemu je društvo prodalo 21.04 t kristal šećera, koji je nakon skladištenja u Društvu ostao kao oštećen i neupotrebljiv za korisnika skladišta.

- sa Integral Inženjering doo Subotica, koje je od Društva kupilo izolacionu traku

- sa DES doo Subotica, za koje je Društvo postalo jemac za njegov kredit kod Halkbanke, i prefakturisao mu premiju

osiguranja po osnovu založene Obveznikove benzinske pumpe, po kreditu iz 2018.g.

Povezana lica: Euro Petrol, Euro Gas i DES doo Subotica su jemci po osnovu kredita, koje je Društvo u maju 2020.g. podiglo kod Halkbanke, a Društvo je jedno od jemaca po kreditu DES-a podignutog u maju 2020.godine.

Sa ostalim povezanim licima i matičnim društvom, Društvo nije imalo poslovnu saradnju u toku 2020.g

U toku 2020. i 2019. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	2020.g.	2019.g.
PRIHODI OD PRODAJE ROBE		
-ostala povezana pravna lica	612	234
PRIHODI OD PRODAJE USLUGA		
-ostala povezana pravna lica	369	1,418
NABAVKE		
-ostala povezana pravna lica	32,460	14,321
POTRAŽIVANJA I PLASMANA:		
Potraživanja od kupaca:		
-ostala povezana pravna lica	1,089	252
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
-ostala povezana pravna lica	402	1,647

IV OSTALO

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

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

Devizni rizik: Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja denominirane u stranoj valuti. Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		u hiljadama RSD Obaveze	
	2020.	2019.	2020.	2019.
	EUR	-	-	7,042
	-	-	7,042	15,288

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

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

	2020.		u hiljadama RSD 2019.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	EUR	(704)	704	(1,529)
	(704)	704	(1,529)	1,529

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 2020. i 2019. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	-u hiljadama RSD	
	2020.g.	2019.g.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	27,926	28,173
Finansijske obaveze	11,359	13,664
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	7,042	15,288
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	30,000	-
	48,401	28,952

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.

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 1</u> <u>godine</u>	<u>Od 1 do 2</u> <u>godine</u>	<u>Od 2 do 5</u> <u>godina</u>	<u>Ukupno</u>
2020. godina				
Dugoročni krediti	15,792	15,000	6,250	37,042
Ostale dugoročne obaveze	-	2,621	218	2,839
Obaveze iz poslovanja	2,046	-	-	2,046
Ostale kratkoročne obaveze	6,474	-	-	6,474
	<u>24,312</u>	<u>17,621</u>	<u>6,468</u>	<u>48,401</u>
2019. godina				
Dugoročni krediti	11,211	4,077	-	15,288
Obaveze iz poslovanja	10,166	-	-	10,166
Ostale kratkoročne obaveze	3,498	-	-	3,498
	<u>24,875</u>	<u>4,077</u>	<u>-</u>	<u>28,952</u>

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 2020. i 2019. godine su bili sledeći:

	-u hiljadama RSD	
	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
Ukupna zaduženost	39,881	15,288
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>4,041</u>	<u>1,833</u>
Neto zaduženost	35,840	13,455
Kapital	<u>215,477</u>	<u>208,209</u>
Ukupan kapital	<u>251,317</u>	<u>221,664</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>14.26%</u>	<u>6.07%</u>

Finansijski instrumenti: Društvo ni u 2020. godini ni u 2019. godini nije koristilo finansijske instrumente.

Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine: Društvo u toku 2020. godine nije imalo vanrednih značajnih ulaganja ove vrste. Društvo ima zaključen dugogodišnji ugovor o zbrinjavanju otpada sa ovlašćenom organizacijom.

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

NAPOMENA:

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

U Senti, 26.04.2021.g.

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





članica Lion grupe

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj 3-43/21
Dana 26.04.2021.
Senta

AD LUKA SENTA

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

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

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

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

IZJAVA

Dole potpisana odgovorna lica za sastavljanje Godišnjeg izveštaja:

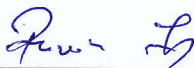
1. Mirko Kondić, Izvršni direktor u društvu Luka Senta a.d. Senta, i
2. Žužana Rudić, Šef knjigovodstva u društvu Luka Senta a.d. Senta,

izjavljujemo, da je prema našem najboljem saznanju, Godišnji finansijski izveštaj za 2020. godinu za društvo Luka Senta a.d. Senta, sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Senta, 26.04.2021.g.



Mirko Kondić dipl.ing, Izvršni direktor društva



Rudić Žužana, Šef knjigovodstva u društvu



članica Lion grupe

AD LUKA SENTA

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

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

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj D-43-1/21
Dana 26.04.2021.
Senta
office@luka-senta.rs
www.luka-senta.rs

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

NAPOMENA UZ GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2020.GODINU

1. Godišnji izveštaj Luke Senta a.d. Senta za 2020.g.: Godišnji finansijski izveštaji sa izveštajem revizora i Godišnji izveštaj o poslovanju društva, još nisu usvojeni od strane nadležnog organa društva - skupštine.

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

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

Odluka će biti usvojena na sednici skupštine društva u zakonski propisanom roku. U roku od 7 dana od dana usvajanja, društvo će objaviti da je Odluka o raspodeli dobiti usvojena od strane nadležnog organa društva i objaviti je.

Senta, 26.04.2021.g.



Izvršni direktor
Mirko Kordić, dipl.ing.