



članica Lion grupe

AD LUKA SENTA

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

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

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

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

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

SADRŽAJ

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

Senta, 28.04.2022.

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

"LUKA SENTA" a.d.

Part of Senta
Broj D-38/22

Dana 23.03.2021. 1099680

Senta P I B

08052590

Matični broj

5224

Šifra delatnosti

Popunjiva Agencija za privredne registre

1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26

Vrsta posla

Naziv : "LUKA SENTA" A.D. SENTA

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

BILANS STANJA

na dan 31.12.2021. godine

- u hiljadama dinara

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

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

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

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

U Senti

dana 23.03.2022Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

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

08052590

Matični broj

5224

Šifra delatnosti

Popunjiva Agencija za privredne registre

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

Naziv : "LUKA SENTA" A.D. SENTA

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

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

- u hiljadama dinara

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

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

Grupa računa, 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
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060				
	V. ZARADA PO AKCIJI					
	1. Osnovna zarada po akciji	1061				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062				

U Senti

dana 23.08.2020Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		139	
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		139	
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		1.691	7.268
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у

SENTA

дана 23 03 20 22 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, Пристанишна 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

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

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	7.215	30.726
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		21.755
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		21.755
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	15.792	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	15.792	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		21.755
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	15.792	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	276.905	356.460
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	280.258	354.252
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		2.208
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	3.353	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.041	1.833
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055		4.041

у SENTA

дана 23.03 2022 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08052590	Шифра делатности 5224	ПИБ 101099680
Назив LUKA SENTA AD SENTA		
Седиште СЕНТА, Пристанишна 1		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

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

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

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

у SENTA
 дана 23.03.2020 године



Законски заступник

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

LUKA SENTA A.D. SENTA

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

Osnovna delatnost Društva je manipulacija teretom.

Sedište Društva je u Senti, ulica Pristanišna 1.

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

Pravna lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica vlasnici su 35,43% i 24,99% akcionarskog kapitala Društva. Lion Group System d.o.o. Subotica (u daljem tekstu „Matično društvo“) je 99% vlasnik pravnih lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica. Krajnji vlasnici Matičnog društva su Danijela Vojnić Purčar sa 50% udela, Luka Vojnić Purčar sa 25% udela i Tomislav Vojnić Purčar sa 25% udela .

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu. Društvo nema zavisna pravna lica i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. Društvo je kao zavisno pravno lice uključeno u konsolidovane finansijske izveštaje Matičnog društva. Konsolidovani finansijski izveštaji Matičnog društva dostupni su na veb sajtu Agencije za privredne registre.

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

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku Republike Srbije. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Računovodstveni metod

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

Načelo stalnosti poslovanja

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

Uporedni podaci

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

Investicione nekretnine

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

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

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

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

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

Klasifikacija i odmeravanje

Od 1. januara 2020. godine, Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije odmeravanja:

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

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

Dužnički instrumenti

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

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

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

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

Društvo klasifikuje svoje dužničke instrumente u tri kategorije odmeravanja:

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

Dužnički instrumenti (nastavak)

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

Vlasnički instrumenti

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

Otpis

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

Priznavanje i prestanak priznavanja

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

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

Modifikacija

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

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

Obevređenje finansijskih sredstva

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

Opšti model obezvređenja finansijskih sredstava – trostepeni model

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

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

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

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

Pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

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

Rezervisanja

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

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

Porez na dobitak***Tekući porez***

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

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

Odloženi porez

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

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

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

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

Otpremnine

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

Prihodi od ugovora sa kupcima

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

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

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

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

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

Prihodi od prodaje robe – Maloprodaja

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

Prihodi od usluga

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

Prihodi od kamata

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

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

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

Državna davanja

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

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

Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

Troškovi pozajmljivanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

Uticao Kovid-19

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

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

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

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

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

Procena poslovnog modela

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

Značajno povećanje kreditnog rizika

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

Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (NASTAVAK)**Sudski sporovi**

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

Odložena poreska sredstva

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

7. ZALIHE

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

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

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

9. KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 196.087 hiljada RSD (2020. godine – 196.087 hiljada RSD) čini 392.173 običnih akcija (2020. godine – 392.173 običnih akcija), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 dinara.

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2021.		2020.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Euro Gas d.o.o. Subotica	138.939	35,43%	138.939	35,43%
Tomislav Vojnić Purčar	122.465	31,23%	122.465	31,23%
Euro Petrol d.o.o. Subotica	98.000	24,99%	98.000	24,99%
Imre Aroksalaši	27.215	6,94%	27.215	6,94%
Ostali akcionari	5.554	1,41%	5.554	1,41%
	392.173	100,00%	392.173	100,00%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

9. KAPITAL (NASTAVAK)

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

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

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

10. DUGOROČNE OBAVEZE

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

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 21.250 hiljada RSD (2020. godine – 37.042 hiljade RSD) odnose se na sredstva odobrena od strane banke za finansiranje likvidnosti i nabavku obrtnih sredstava.

Kamatna stopa na odobrena sredstva na dan bilansa stanja iznosi 1M BELIBOR + 2,5% godišnje (2020. godine - od 1M BELIBOR + 2,5% do 3,6% godišnje).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

10. DUGOROČNE OBAVEZE (NASTAVAK)

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

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
EUR	-	7.042
RSD	21.468	32.839
	21.468	39.881

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

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

Usaglašavanje obaveza iz finansijskih aktivnosti

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

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

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

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

15. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

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

16. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

17. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

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

18. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

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

19. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

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

Pol	Prosečan broj zaposlenih
Muški	21
Ženski	8
	29

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

20. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

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

21. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

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

22. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Tekući poreski rashod	-	160
Odloženi poreski rashod	324	968
	324	1.128

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

22. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)

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

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

Odložene poreske obaveze

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

22. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)

Neiskorišćeni poreski krediti

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

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
od jedne do pet godina	690	690
	690	690

23. ZARADA PO AKCIJI

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

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

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Neto dobitak tekuće godine	1.830	7.268
Ponderisani broj običnih akcija	392.173	392.173

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA (NASTAVAK)

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

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

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Zarade i bonusi	10.534	10.438
	10.534	10.438

25. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

25. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Informacije o prihodima od prodaje

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

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik (nastavak)

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

	Imovina		u hiljadama RSD Obaveze	
	2021.	2020.	2021.	2020.
EUR	-	-	-	7.042
	-	-	-	7.042

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

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

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

Kamatni rizik

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	21.932	27.926
	21.932	27.926

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Kamatni rizik (nastavak)

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

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2020. godine - 1%), počev od 1. januara.

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

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

Kreditni rizik

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

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

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

Upravljanje kreditnim rizicima

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

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

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja

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

Očekivane stope kreditnih gubitaka se zasnivaju na profilima plaćanja prodaje od 36 meseci pre 31. decembra 2021. godine, odnosno 24 meseca pre 01. januara 2021. godine, kao i odgovarajućih prethodnih kreditnih gubitaka pretrpljenih u navedenom periodu. Istorijske stope gubitka nisu korigovane u odnosu na informacije o budućim makroekonomskim faktorima, obzirom da nisu ustanovljene korelacije koje bi značajno uticale na sposobnost kupaca da izmire potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

Upravljanje kreditnim rizicima (nastavak)

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja (nastavak)

Rezervisanje za kreditne gubitke u vezi sa potraživanjima po osnovu prodaje se određuje u skladu sa matricom rezervisanja koja se zasniva na broju dana dospelih potraživanja. Na dan 31. decembra 2021. godine matrica rezervisanja data je u nastavku:

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

Upravljanje kreditnim rizicima (nastavak)

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja (nastavak)

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

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

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Rizik likvidnosti (nastavak)

	u hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
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
	24.312	17.621	6.468	48.401

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

27. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

28. PROCENA FER VREDNOSTI

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

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

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

29. POTENCIJALNE OBAVEZE**Data jemstva**

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

30. PORESKI RIZICI

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

31. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

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

32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

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

33. DEVIZNI KURSEVI

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

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
EUR	117,5821	117,5802

Senta, 23. mart 2022. godine

Odgovorno lice/zastupnik



A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and strokes.

ЛУКА СЕНТА АД СЕНТА

**Извештај независног ревизора о
финансијским извештајима
за пословну 2021. 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	
Напомене уз финансијске извештаје	

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Извештај о ревизији финансијских извештаја

Мишљење

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

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

Основа за мишљење

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

Скретање пажње

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

Не изражавамо модификовано мишљење у вези са овим питањем.

Кључна ревизијска питања

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

Извештај о ревизији финансијских извештаја (наставак)

Кључна ревизијска питања (наставак)

Признавање прихода

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

Опис и резултати примењених ревизијских поступака

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

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

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

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

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

Извештај о ревизији финансијских извештаја (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

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

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

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

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

Извештај о ревизији финансијских извештаја (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

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

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

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

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

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

Нови Сад, 14. април 2022. године



Popunjiva pravno lice - preduzetnik

"LUKA SENTA" a.d.

Part of Senta
Broj D-38/22

Dana 23.03.2021. 1099680

Senta P I B

08052590

Matični broj

5224

Šifra delatnosti

Popunjiva Agencija za privredne registre

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

Vrsta posla

Naziv : "LUKA SENTA" A.D. SENTA

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

BILANS STANJA

na dan 31.12.2021. godine

- u hiljadama dinara

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

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

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

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

U Senti

dana 23.03.2022Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

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

08052590

Matični broj

5224

Šifra delatnosti

Popunjiva Agencija za privredne registre

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

Naziv : "LUKA SENTA" A.D. SENTA

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

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01.2021. do 31.12.2021. godine

- u hiljadama dinara

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

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

Grupa računa, 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
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060				
	V. ZARADA PO AKCIJI					
	1. Osnovna zarada po akciji	1061				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062				

U Senti

dana 23.08.2020Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		139	
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		139	
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		1.691	7.268
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у SENTA

дана 23 03 2022 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, Пристанишна 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

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

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	7.215	30.726
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		21.755
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		21.755
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	15.792	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	15.792	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		21.755
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	15.792	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	276.905	356.460
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	280.258	354.252
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		2.208
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	3.353	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	4.041	1.833
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055		4.041

у SENTA

дана 23.03 2022 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08052590	Шифра делатности 5224	ПИБ 101099680
Назив LUKA SENTA AD SENTA		
Седиште СЕНТА, Пристанишна 1		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

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

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

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

у SENTA
 дана 23.03. 2020 године



Законски заступник

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

LUKA SENTA A.D. SENTA

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

Osnovna delatnost Društva je manipulacija teretom.

Sedište Društva je u Senti, ulica Pristanišna 1.

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

Pravna lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica vlasnici su 35,43% i 24,99% akcionarskog kapitala Društva. Lion Group System d.o.o. Subotica (u daljem tekstu „Matično društvo“) je 99% vlasnik pravnih lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica. Krajnji vlasnici Matičnog društva su Danijela Vojnić Purčar sa 50% udela, Luka Vojnić Purčar sa 25% udela i Tomislav Vojnić Purčar sa 25% udela .

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za 2021. godinu. Društvo nema zavisna pravna lica i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. Društvo je kao zavisno pravno lice uključeno u konsolidovane finansijske izveštaje Matičnog društva. Konsolidovani finansijski izveštaji Matičnog društva dostupni su na veb sajtu Agencije za privredne registre.

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

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku Republike Srbije. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Računovodstveni metod

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

Načelo stalnosti poslovanja

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

Uporedni podaci

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

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

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

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

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

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

Investicione nekretnine

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

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

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

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

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

Klasifikacija i odmeravanje

Od 1. januara 2020. godine, Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije odmeravanja:

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

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

Dužnički instrumenti

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

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

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

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

Društvo klasifikuje svoje dužničke instrumente u tri kategorije odmeravanja:

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

Dužnički instrumenti (nastavak)

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

Vlasnički instrumenti

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

Otpis

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

Priznavanje i prestanak priznavanja

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

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

Modifikacija

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

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

Obevređenje finansijskih sredstva

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

Opšti model obezvređenja finansijskih sredstava – trostepeni model

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

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

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

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

Pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

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

Rezervisanja

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

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

Porez na dobitak***Tekući porez***

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

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

Odloženi porez

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

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

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

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

Otpremnine

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

Prihodi od ugovora sa kupcima

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

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

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

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

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

Prihodi od prodaje robe – Maloprodaja

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

Prihodi od usluga

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

Prihodi od kamata

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

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

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

Državna davanja

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

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

Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

Troškovi pozajmljivanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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

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

Uticao Kovid-19

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

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

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

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

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

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

Procena poslovnog modela

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

Značajno povećanje kreditnog rizika

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

Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (NASTAVAK)**Sudski sporovi**

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

Odložena poreska sredstva

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

7. ZALIHE

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

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

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

9. KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 196.087 hiljada RSD (2020. godine – 196.087 hiljada RSD) čini 392.173 običnih akcija (2020. godine – 392.173 običnih akcija), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 dinara.

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2021.		2020.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Euro Gas d.o.o. Subotica	138.939	35,43%	138.939	35,43%
Tomislav Vojnić Purčar	122.465	31,23%	122.465	31,23%
Euro Petrol d.o.o. Subotica	98.000	24,99%	98.000	24,99%
Imre Aroksalaši	27.215	6,94%	27.215	6,94%
Ostali akcionari	5.554	1,41%	5.554	1,41%
	392.173	100,00%	392.173	100,00%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

9. KAPITAL (NASTAVAK)

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

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

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

10. DUGOROČNE OBAVEZE

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

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 21.250 hiljada RSD (2020. godine – 37.042 hiljade RSD) odnose se na sredstva odobrena od strane banke za finansiranje likvidnosti i nabavku obrtnih sredstava.

Kamatna stopa na odobrena sredstva na dan bilansa stanja iznosi 1M BELIBOR + 2,5% godišnje (2020. godine - od 1M BELIBOR + 2,5% do 3,6% godišnje).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

10. DUGOROČNE OBAVEZE (NASTAVAK)

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

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
EUR	-	7.042
RSD	21.468	32.839
	21.468	39.881

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

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

Usaglašavanje obaveza iz finansijskih aktivnosti

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

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

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

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

15. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

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

16. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

17. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

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

18. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

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

19. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

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

Pol	Prosečan broj zaposlenih
Muški	21
Ženski	8
	29

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

20. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

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

21. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

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

22. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

22. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)

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

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

Odložene poreske obaveze

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

22. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)

Neiskorišćeni poreski krediti

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

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
od jedne do pet godina	690	690
	690	690

23. ZARADA PO AKCIJI

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

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

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Neto dobitak tekuće godine	1.830	7.268
Ponderisani broj običnih akcija	392.173	392.173

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

24. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA (NASTAVAK)

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

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

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Zarade i bonusi	10.534	10.438
	10.534	10.438

25. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

25. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Informacije o prihodima od prodaje

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

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik (nastavak)

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

	Imovina		u hiljadama RSD Obaveze	
	2021.	2020.	2021.	2020.
	EUR	-	-	-
	-	-	-	7.042

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

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

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

Kamatni rizik

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	21.932	27.926
	21.932	27.926

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Kamatni rizik (nastavak)

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

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2020. godine - 1%), počev od 1. januara.

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

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

Kreditni rizik

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

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

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

Upravljanje kreditnim rizicima

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

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

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja

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

Očekivane stope kreditnih gubitaka se zasnivaju na profilima plaćanja prodaje od 36 meseci pre 31. decembra 2021. godine, odnosno 24 meseca pre 01. januara 2021. godine, kao i odgovarajućih prethodnih kreditnih gubitaka pretrpljenih u navedenom periodu. Istorijske stope gubitka nisu korigovane u odnosu na informacije o budućim makroekonomskim faktorima, obzirom da nisu ustanovljene korelacije koje bi značajno uticale na sposobnost kupaca da izmire potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

Upravljanje kreditnim rizicima (nastavak)

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja (nastavak)

Rezervisanje za kreditne gubitke u vezi sa potraživanjima po osnovu prodaje se određuje u skladu sa matricom rezervisanja koja se zasniva na broju dana dospelih potraživanja. Na dan 31. decembra 2021. godine matrica rezervisanja data je u nastavku:

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik (nastavak)

Upravljanje kreditnim rizicima (nastavak)

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja (nastavak)

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

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

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Rizik likvidnosti (nastavak)

	u hiljadama RSD			
	do <u>1 godine</u>	od 1 do 2 <u>godine</u>	od 2 do 5 <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>

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

27. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

28. PROCENA FER VREDNOSTI

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

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

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

29. POTENCIJALNE OBAVEZE**Data jemstva**

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

30. PORESKI RIZICI

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

31. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

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

32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

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

33. DEVIZNI KURSEVI

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

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
EUR	117,5821	117,5802

Senta, 23. mart 2022. godine

Odgovorno lice/zastupnik



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



članica Lion grupe

AD LUKA SENTA

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 615 233
fax: + 381 (0) 24/ 811 526

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

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj: D-18/22
Datum: 11.09.2022

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

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

I OPŠTI PODACI			
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 2021.g. na bazi stanja krajem svakog meseca)		29	
6. Broj akcionara (na dan: 31.12.2021.)		29	
7. Deset najvećih akcionara			
Red. broj	Ime i prezime/ Poslovno ime	Broj akcija na dan: 31.12.2021.	% učešća od ukupne emisije na dan: 31.12.2021.
1.	EURO GAS DOO SUBOTICA	138,939	35.428
2.	VOJNIĆ PURČAR TOMISLAV	122,465	31.227
3.	EURO PETROL DOO SUBOTICA	98,000	24.989
4.	AROKSALAŠI IMRE	27,215	6.939
5.	RAIFFEISEN BANKA-KASTODI RN-KS	1,875	0.478
6.	LUKAČ ATILA	898	0.229
7.	MOLNAR JENE	719	0.183
8.	MOLNAR JENE	484	0.123
9.	POPOV VASILIJE	403	0.103
10.	HYPO LLC, DELAWARE	280	0.071

8. Vrednost osnovnog kapitala u din.: 199,262,229 din.		8a) Vrednost akcijskog kapitala: 196,086,500 din.	
9. Podaci o akcijama	Broj izdatih akcija	CFI kod	ISIN broj
- obične akcije	392,173	ESVUFR	RSPOTE 71066
- prioritetne akcije	nema	nema	nema
10. Podaci o zavisnim društvima:	Poslovno ime	Sedište	Poslovna adresa
	Nema zavisnih društava	--	--
11. Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće, koja je revidirala poslednji usvojen finansijski izveštaj		AKSIOS REVIZIJA d.o.o. 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	
<p>14. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture:</p> <p>Društvo je osnovano 1973.godine kao preduzeće Pristanište Potisje Senta, sa osnovnom delatnošću: promet građevinskog materijala. Godine 1979. preduzeće zauzima svoj današnji strateško - geografski položaj na desnoj strani reke Tise na 121 - 123 km na ukupnoj površini od preko 17 hektara. Odlukom Savezne Vlade preduzeće je proglašeno za međunarodno pristanište. Novi naziv: Luka Senta a.d. Senta, datira iz 2011. godine. 2004. godine društvo je privatizovano, a od 2007. godine je deo LION GROUP SYSTEM DOO Subotica, koje je matično preduzeće, u kojem društvo učestvuje kao zavisno društvo sa još 14 domaćih zavisnih društava (a na dan pripreme izveštaja 13 (jer je preduzeće TNG DOO NOVI BEOGRAD zatvoreno sa 21.01.2022.g.) i 3 strana preduzeća. Većinski vlasnici: pravna lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica vlasnici su 35.43% i 24.99% akcionarskog kapitala Društva. Lion Group System d.o.o. Subotica (matično društvo) je 99% vlasnik pravnih lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica. Krajnji vlasnici Matičnog društva su Danijela Vojnić Purčar sa 50% udela, Luka Vojnić Purčar sa 25% udela i Tomislav Vojnić Purčar sa 25% udela .</p> <p>Društvo se bavi: prodajom građevinskog materijala, skladištenjem, pretovarom razne vrste robe, izdavanjem u zakup magacina i kancelarija i naplatom lučkih saobraćajnica i carinskog parkinga.</p> <p>Organizaciona struktura društva:</p> <p>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	31.12.2021.	31.12.2020.	% promene 2021/2020
NKV	7	8	-12.50

KV	4	6	-33.33
VKV	0	0	0.00
SSS	10	7	+42.86
VŠS	2	3	-33.33
VSS	4	4	0.00
UKUPNO	27	29	-6.89

Starosna struktura zaposlenih na dan 31.12.2021.

Starosna struktura	do 20 god	do 30 god	do 40 god	do 50 god	do 60 god	preko 60 god	UKUPNO
Na dan 31.12.2021.	0	0	10	5	4	8	27

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, direktor društva Članstvo u odborima drugih društava: Nema Funkcije u drugim društvima: -LION GROUP SYSTEM DOO ZA TRGOVINU I USLUGE SUBOTICA: direktor od 10.12.2009. -LION KART FACTORY RACING TEAM Subotica (sportsko udruženje), zastupnik -DIDINA RAKIJA DOO SUBOTICA - direktor od 16.12.2021.	122,465 31.227 %
Zoran Der, Subotica Član odbora direktora Neizvršni direktor	VII stepen, diplomirani ekonomista Trenutno zaposlenje: EURO PETROL DOO SUBOTICA, direktor društva	—

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

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

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Analiza poslovanja

IZVOD IZ BILANSA STANJA
na dan 31.12.2021. godine

- u hiljadama RSD

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

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

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

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

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

-u hiljadama RSD/%

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

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

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

Cena akcija (na berzi: 400,00 RSD) U poslovnim knjigama u kapitalu, vrednost akcija se vodi po 500.00 din.	Obične akcije 2020.g.		Prioritetne akcije 2020.g	
	najviša	Nema trgovanja	najviša	nema
	najniža	Nema trgovanja	najniža	nema
Dobitak po akciji (neto dobit/ broj običnih akcija) (u dinarima) : 2021.g.: 4.67 2020.g.: 18.53				
Isplaćena dividenda	Obične akcije		Prioritetne akcije	
	2020.g.	nije bilo	2020.g.	nije bilo
	2021.g.	nije bilo	2021.g.	nije bilo

3. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima

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

- u hiljadama RSD

Vrsta prihoda / godina	2021.g.	2020.g.	% promene 2021/2020	% učešća 2021 g.	% učešća 2020 g.
Veleprodaja robe	132,971	180,488	-26.33	60.13	65.98
Maloprodaja robe	6,000	4,394	36.55	2.71	1.61
Tranzit	24,869	32,016	-22.32	11.25	11.70
	163,840	216,898	-24.46	74.09	79.29
Lučka saobraćajnica	12,548	11,253	11.51	5.67	4.11
Skladištenje i zakup magacina	23,053	23,085	-0.14	10.42	8.44
Zakup kancelarija	1,751	1,674	4.60	0.79	0.61
Pretovar	14,090	15,514	-9.18	6.37	5.67
Usluge prevoza	2,275	1,358	67.53	1.03	0.50
Ostalo	3,576	3,778	-5.35	1.62	1.38
	57,293	56,662	1.11	25.91	20.71
UKUPNO:	221,133	273,560	-19.16	100	100

4. Promene bilansnih pozicija

- u hiljadama RSD

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova

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

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

U protekloj godini nije bilo sticanja, prodaje ni poništenja sopstvenih akcija. Društvo ne poseduje sopstvene akcije.

7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Nije bilo aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja.

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

Ni u 2020. godini, ni u 2021. godini nije bilo ni formiranja, ni upotrebe rezervi.

9. Informacija o postojanju ogranka

Društvo nema ogranke.

10. Bitni poslovni događaji u 2021.g.

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

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

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

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

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

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

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

- skladištenje:

Kompanija JTI a.d. Senta nastavila je korišćenje zakupljenih magacina u skladu sa ranije zaključenim dugogodišnjim ugovorom, čiji rok važenja je 2020-te godine produžen do septembra 2026. godine, a od septembra 2021.g. je ugovoreo izdavanje još jednog dodatnog magacina, površine 1.560 m² i ugovoreno da se 4 magacina koriste minimum 5 meseci godišnje. Sa Biospringer doo je nastavljena saradnja na izdavanju u zakup jednog magacina, a preduzeće CHS je uzelo jedan magacin u zakup na neodređeno vreme (za korišćenje tokom cele godine).

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

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

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

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

- nastavljena je saradnja sa osiguravajućim društvom Sava osiguranje.

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

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

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

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

-sudski postupci: pokrenuti postupak prinudne naplate (2019.godine), od dužnika GRADITELJ-MRK d.o.o. Zrenjanin, čija je vrednost duga: 448 hiljada RSD uvećano za sudske troškove, koji je završen blokadom računa dužnika u oktobru 2020.g., ostao je i dalje nenaplaćen, zbog nedostatka sredstava na tekućem računu tj. neprekidne blokade dužnikovog računa.

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

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

-Kreditna zaduženja i jemstva:

Dugoročni kredit za finansiranje likvidnosti i obrtnih sredstva, podignut 2020. god. kod Halkbanke u iznosu od 30 miliona RSD sa rokom otplate do 3 godine, nakon isteka 12 meseci grejs perioda, počeo je od juna meseca redovno da se otplaćuje, a dugoročni kredit za finansiranje obrtnih sredstva, iz 2019.godine sa rokom otplate: 02.07.2021.g je uredno izmiren na vreme.

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

U avgustu 2021. g. na ime obezbeđenja zaduženja po kreditu u visini od 20 mil RSD, koji je odobren povezanom licu Društva: DES DOO SUBOTICA kod Halkbank a.d., Društvo je učestvovalo kao Jemac platac (dato je 8 menica) u korist HALKBANK AD Beograd, rok otplate kredita je 25.08.2024. godine (grejs period do 25.08.2022.g. Otplata kredita je u jednakim mesečnim ratama po 833,333.33. Prva rata dospeva: 25.09.2022.)

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

Kadrovske promene:

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

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

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

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

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

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

11. Događaji nakon datuma bilansa

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

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

Zbog otežanih uslova naplate potraživanja, a u cilju izmirivanja dospelih obaveza, a i dobijanja povoljnijih uslova nabavke robe za avansnu uplatu za dalju prodaju (avansom je omogućeno zadržavanja cena na postojećem nivou), Društvo se kod Halkbanke 17.marta zadužilo dugoročnim kreditom za obrtna sredstva u visini od 10 miliona dinara, s rokom otplate 2 godine, uz grejs period od 6 meseci i otplatom u 18 jednakih mesečnih rata (po 555,555.56 RSD).

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

Eksterni uslovi u zemlji i okruženju usled novo nastale situacije na svetskom tržištu, izazvane rusko-ukrajinskom krizom, trenutno nemaju materijalno značajan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje po principu stalnosti u budućem period, ali kako je ova kriza dovela do čestih promena cena energenata na tržištu, koji direktno utiču na cenu svih roba i usluga, Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se. Zabrana izvoza žitarica takođe će značajno uticati na umanjeње prihoda Društva po osnovu skladištenja i pretovara žitarica.

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

12. Opis očekivanog razvoja društva

Plan društva za 2022. godinu je stalno unapređenje usluga uz aktivno praćenje razvoja u svojoj oblasti i očuvanje tržišnog učešća. Na osnovu dogovora o saradnji za 2022. godinu, planirano je uvećanje prihoda u odnosu na 2021.g., ali je sve postalo neizvesno zbog situacije na svetskom tržištu izazvane rusko-ukrajinskom krizom, tako da će se tek na kraju godine moći videti efekti rada. Usled novo nastale situacije, koja je dovela do čestih promena cena energenata na tržištu, koji direktno utiču na cenu svih roba, Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se. Zabrana izvoza žitarica takođe će značajno uticati na umanjeње prihoda Društva po osnovu skladištenja i pretovara žitarica.

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

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

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

13. Značajni poslovi sa povezanim licima

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

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

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

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

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

- u hiljadama RSD

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

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

- u hiljadama RSD

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

IV OSTALO

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

-u hiljadama RSD

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

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2020. godine - 1%), počev od 1. januara.

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

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

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

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

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

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

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

	-u hiljadama RSD	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	459	480
Potraživanja po osnovu prodaje	20,602	23,405
Ostala kratkoročna potraživanja	183	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>688</u>	<u>4,041</u>
Maksimalna izloženost kreditnom riziku	<u>21,932</u>	<u>27,926</u>

Upravljanje kreditnim rizicima

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

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

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja

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

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

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

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

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

-u hiljadama RSD

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

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

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

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

-u hiljadama RSD

	Potraživanja po osnovu prodaje		Ukupno
	Specifična ispravka	Opšta ispravka	
Stanje na dan 01.01.2021. godine	448	270	718
Ukidanje ispravke u toku godine	-	(101)	(101)
Stanje na dan 31.12.2021. godine	448	169	617
Stanje na dan 01.01.2020. godine	448	-	448
Nove ispravke u toku godine	-	270	270
Stanje na dan 31.12.2020. godine	448	270	718

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	-u hiljadama RSD			
	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Ukupno
2021. godina				
Dugoročni krediti	15,000	6,250	-	21,250
Ostale dugoročne obaveze	-	218	-	218
Obaveze iz poslovanja	13,007	-	-	13,007
Ostale kratkoročne obaveze	6,434	-	-	6,434
	34,441	6,468	-	40,909
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
	24,312	17,621	6,468	48,401

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

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine su bili sledeći:

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

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

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

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

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

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

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

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

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

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

U 2021. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane Društva.

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

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

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

4. Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

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

1. Skupština akcionara
- 2. Odbor Direktora

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

Osim redovnih aktivnosti u toku godine, koje predstavljaju planiranje vezano za rad i razvoj Društva kao i evaluaciju ostvarenih rezultata poslovanja, Odbor direktora je doneo odluku o davanju jemstva po osnovu kredita povezanom licu DES d.o.o Subotica, koji je odobrila Halkbanka u avgustu 2021.godine.

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

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

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

NAPOMENA:

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

U Senti, 11.04.2022.g.



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

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



članica Lion grupe

AD LUKA SENTA

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

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

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta

Broj D-56-2/22
Dana 28.04.2022

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

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

IZJAVA

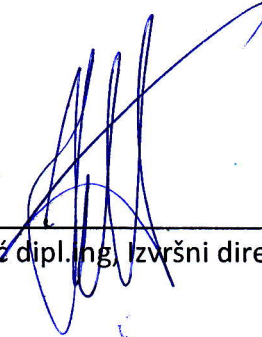
Dole potpisana odgovorna lica za sastavljanje Godišnjeg izveštaja:

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

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

Senta, 28.04.2022.g.





Mirko Kondić dipl.ing. Izvršni direktor društva



Rudić Žužana, Šef knjigovodstva u društvu



članica Lion grupe

AD LUKA SENTA

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

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

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj D-56-1/22
Dana 29.04.2022.
office@luka-senta.rs
www.luka-senta.rs

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

NAPOMENA UZ GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2021.GODINU

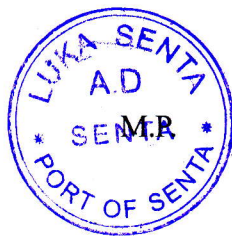
1. Godišnji izveštaj Luke Senta a.d. Senta za 2021.g.: Godišnji finansijski izveštaji sa izveštajem revizora i Godišnji izveštaj o poslovanju društva, još nisu usvojeni od strane nadležnog organa društva - skupštine.

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

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

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

Senta, 28.04.2022.g.



Izvršni direktor
Mirko Kondić, dipl.ing.