



članica Lion grupe

LUKA SENTA AD

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj D-119-3/23
Dana 23.09.2023
Senta
office@luka-senta.rs
www.luka-senta.rs

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA LUKA SENTA AD SENTA ZA PERIOD OD 01.01. DO 30.06.2024.GOD.

SADRŽAJ

1. Polugodišnji finansijski izveštaj za period od 01.01. do 30.06.2024.:

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o ostalom rezultatu
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz polugodišnje finansijske izveštaje

2. Polugodišnji izveštaj o poslovanju društva za period od 01.01. do 30.06.2024.god.;

3. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Polugodišnjeg izveštaja sa napomenom da polugodišnji izveštaj nije bio predmet revizije.

Senta, 23.09.2024.



Naziv: LUKA SENTA AD SENTA

Sedište: Senta, pristanišna 1

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2024 до 30.06.2024

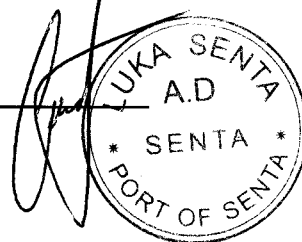
у хиљадама динара

A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	121,097	134,889
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	95,329	119,548
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	95,329	119,548
2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	24,857	14,370
1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	24,857	14,370
2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1008		
IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	1,111	973
VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	116,584	135,815
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	86,403	86,617
II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	13,043	13,555
III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	21,427	21,426
1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	17,673	17,358
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	2,677	2,630
3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1,077	1,438
IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5,478	4,279
V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ И ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4,227	4,583
VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	6,008	5,345
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) ≥ 0	1025	4,513	
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) ≥ 0	1026		928
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027		1
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		1
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	16	217
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	16	211
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		6
IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥ 0	1037		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) ≥ 0	1038	16	216
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		531
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	458	4,639
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4,619	1,926
Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	121,555	140,080
Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	121,219	137,958
М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0	1045	336	2,102
Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0	1046	0	
Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	3	
П. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥ 0	1049	333	2,102
Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) ≥ 0	1050	0	
С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		241

II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВАЦА	1054		
Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054)≥0	1055	333	1.861
У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054)≥0	1056	0	
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1061		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

U Senti, dana: 19.09.2024.

Zakonski zastupnik



Naziv: LUKA SENTA AD SENTA

Sedište: Senta, pristanišna 1

на дан 30.06.2024

БИЛАНС СТАЊА

у хиљадама динара

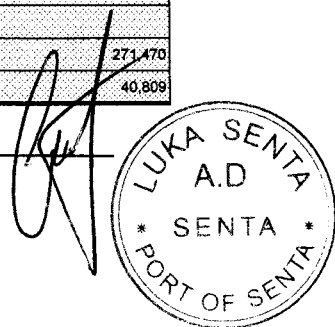
БИЛАНС СТАЊА			
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0001		
І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0002	202,340	207,846
1. Улагања у развој	0003		
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0004		
3. Гудвил	0005		
4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0006		
5. Аванси за нематеријалну имовину	0007		
ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0008		
1. Земљиште и грађевински објекти	0009	201,755	207,842
2. Постројења и опрема	0010	149,812	156,042
3. Инвестиционе некретнине	0011	47,174	48,116
4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0012	1,897	1,916
5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0013	2,872	1,768
6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0014		
7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0015		
ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0016		
ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0017		
1. Учешће у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0018		
2. Учешће у капиталу која се вреднују методом учешћа	0019		
3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0020		
4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0021		
5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0022		
6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0023		
7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0024		
8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0025		
9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0026		
V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0027		
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0028	585	4
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)	0029		
І. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0030	68,308	63,624
1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0031	37,096	22,846
2. Недовршена производа и готови производи	0032	346	346
3. Роба	0033		
4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0034	36,655	22,178
5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0035	95	122
ІІ. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0036		
ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0037		
1. Потраживања од купаца у земљи	0038	26,642	35,352
2. Потраживања од купаца у иностранству	0039	28,231	35,116
3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0040		
4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0041	411	236
5. Остала потраживања по основу продаје	0042		
ІV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0043		
1. Остала потраживања	0044	687	192
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0045	524	189
3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0046	160	
V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0047	3	3
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0048		
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0049		
	0050		

3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	1,883	5,434
VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059	270,648	271,470
Љ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0060	43,309	40,809
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406+0407+0408+0411-0412) ≥ 0	0401	219,600	218,410
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	199,262	199,262
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	595	
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		595
VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408	19,744	19,743
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	19,744	18,918
2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		825
VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412		
1. Губитак ранијих година	0413		
2. Губитак текуће године	0414		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415	1,817	4,152
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	1,800	1,800
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	1,800	1,800
2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
3. Остала дугорочна резервисања	0419		
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420		
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
7. Остале дугорочне обавезе	0427		
III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	217	2,552
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	13,191	13,191
Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431	36,895	35,717
I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		1,667
1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		1,667
5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	618	792
IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	32,783	28,087
1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	10,635	10,456

2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	22,138	17,830
4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
5. Обавезе по меницама	0447		
6. Остале обавезе из пословања	0448	10	1
V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	3,494	5,171
1. Остале краткорочне обавезе	0450	3,480	3,188
2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	34	1,756
3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		229
VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
Б.ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) ≥ 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411) ≥ 0	0455		
Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456	270,577	271,470
Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	43,309	40,809

U Senti, dana: 19.09.2024.

Zakonski zastupnik _____



Matični broj: 08052590

Šifra delatnosti: 5224

PIB: 101099680

Naziv: LUKA SENTA AD SENTA

Sedište: Senta, pristanišna 1

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

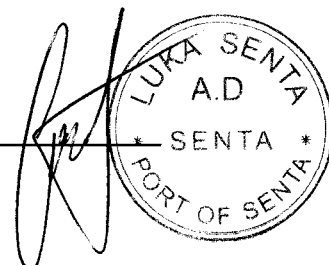
од 01.01.2024 до 30.06.2024

у хиљадама динара

A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	333	1,861
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		
B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
a) повећање ревалоризационих резерви	2003		
b) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
a) добици	2005		
b) губици	2006		
3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
a) добици	2007		
b) губици	2008		
b) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
a) добици	2009		
b) губици	2010		
2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
a) добици	2011		
b) губици	2012		
3. Добици или губици од instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			
a) добици	2013		
b) губици	2014		
4. Добици или губици по основу instrumenata zaštite rizika (hecinga) novčanog toka			
a) добици	2015		
b) губици	2016		
5. Добици или губици по основу hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali uкупан rezultat			
a) добици	2017		
b) 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		
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		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) ≥ 0	2024		
B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) ≥ 0	2025	333	1,861
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) ≥ 0	2026		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029)=АОП2025 ≥ 0 или АОП2026 > 0			
1. Приписан матичном правном лицу	2028		
2. Приписан учешћима без права контроле	2029		

U Senti, dana: 19.09.2024.

Zakonski zastupnik



Matični broj: 08052590

Šifra delatnosti: 5224

PIB: 101099680

Naziv: LUKA SENTA AD SENTA
Sedište: Senta, pristanišna 1

од 1/1/2024 до 31/3/2024

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

у хиљадама динара

Стање на дан 01.01. _____ године	4001	196,086	4010	3,176	4019	4028	4037	595	4046	19,743	4055	4064	4073	219,600	4082
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020	4029	4038		4047		4056	4065	4074		4083
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	196,086	4012	3,176	4021	4030	4039	595	4048	19,743	4057	4066	4075	219,600	4084
Нето промене у _____ години	4004		4013		4022	4031	4040		4049		4058	4067	4076		4085
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	196,086	4014	3,176	4023	4032	4041	595	4050	19,743	4059	4068	4077	219,600	4086
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024	4033	4042		4051		4060	4069	4078		4087
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	196,086	4016	3,176	4025	4034	4043	595	4052	19,743	4061	4070	4079	219,600	4088
Нето промене у _____ години	4008		4017		4026	4035	4044		4053		4062	4071	4080		4089
Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	196,086	4018	3,176	4027	4036	4045	595	4054	19,743	4063	4072	4081	219,600	4090

U Senti, dana: 19.09.2024.

Zakonski zastupnik



Naziv: LUKA SENTA AD SENTA
Sedište: Senta, pristanišna 1

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

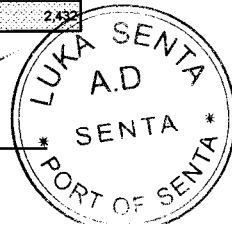
од 01.01.2024. до 30.09.2024.

у хиљадама динара

А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	121,296	148,841
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	120,728	148,046
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	568	595
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	61,784	139,231
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	32,669	108,095
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	21,427	22,462
4. Плаћене камате у земљи	3010	16	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	390	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	7,282	8,379
8. Остали одливи из пословних активности	3014		295
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3015	59,512	9,410
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
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		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
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	1,667	9,862
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	1,667	9,862
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		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3047	1,667	9,862
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	121,296	148,841
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	63,451	149,093
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0	3050	57,845	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0	3051		452
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5,424	2,884
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	1,876	2,432

U Senti, dana: 19.09.2024.

Zakonski zastupnik



"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj D-119/24
Dana 23.09.2024.
Senta

LUKA SENTA A.D. SENTA

**Napomene uz Polugodišnje finansijske izveštaje
za period od 01.01. do 30.06.2024. god.**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine**

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

Osnovna delatnost Društva je manipulacija teretom.

Sedište Društva je u Senti, ulica Pristanišna 1.

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

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

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju polugodišnje (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za perioda od 01.01. do 30.06.2024. god. Društvo nema zavisna pravna lica i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. Društvo je kao zavisno pravno lice uključeno u konsolidovane finansijske izveštaje Matičnog društva. Konsolidovani finansijski izveštaji Matičnog društva dostupni su na veb sajtu Agencije za privredne registre.

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

Sa 30.06.2024. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu je 23 (sa 30.06.2023. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu je 23, sa 31.12.2023.:21, sa 31.12.2022.godine-27 zaposlenih, 2021. godine - 29 zaposlenih)

Polugodišnji finansijski izveštaji za period od 01.01. do 30.06.2024. god. odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 23.septembra 2024. godine.

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

Polugodišnji finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa strukturom i sadržajem koji su definisani obrascima polugodišnjih izveštaja, dostupnih na stranici Komisije za hartije od vrednosti PFI-PD.

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“),

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku Republike Srbije. Međutim, do datuma sastavljanja polugodišnjih finansijskih izveštaja za 2024. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja polugodišnjih finansijskih izveštaja, Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za polugodišnji period koji se završava 30. 06.2024. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Računovodstveni metod

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

Načelo stalnosti poslovanja

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

Uporedni podaci

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. 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	1,50%
Pogonski i poslovni inventar	5,00%
Nameštaj	10,00%
Ostala oprema	10,00%

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

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

Investicione nekretnine

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

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

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

Amortizacija investicionih nekretnina se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu stope od 1,50%.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. 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. Amortizacije 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.

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti

Ključni termini

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

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

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

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

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

Klasifikacija i odmeravanje

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije odmeravanja:

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Klasifikacija i odmeravanje (nastavak)

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

Dužnički instrumenti

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

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

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

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

Društvo klasifikuje svoje dužničke instrumente u tri kategorije odmeravanja:

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. 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
za period od 01.01. do 30.06.2024. 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
za period od 01.01. do 30.06.2024. 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 dobicima 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.

Obezvredjenje 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 obezvredjenja 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
za period od 01.01. do 30.06.2024. 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 umanjani za očekivani kreditni gubitak. Za dužničke instrumente koji se mere po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat, promene u amortizovanim troškovima, umanjenim za očekivani kreditni gubitak, priznaju se u bilansu uspeha, a ostale promene knjigovodstvene vrednosti se priznaju u ostalom ukupnom rezultatu kao dobici umanjani 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 Step 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 Step 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 Step 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
za period od 01.01. do 30.06.2024. 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
za period od 01.01. do 30.06.2024. 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 Pravilnikom o radu, 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
za period od 01.01. do 30.06.2024. 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
za period od 01.01. do 30.06.2024. 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 finansijski 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.

Prihod 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
za period od 01.01. do 30.06.2024. 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 obelodanjanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

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

Procena poslovnog modela

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

Značajno povećanje kreditnog rizika

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

Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

Sudski sporovi

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

Odložena poreska sredstva

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

5. PRIMENA NOVIH MSFI

Računovodstvene politike u primeni od 1. januara 2021. godine

Usvajanje MSFI 16 „Lizing“

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama RSD				
	Zemljište i građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost					
01.01.2023. godine	585.079	126.455	2.417	1.768	715.719
Nabavke u toku godine	-	-	-	2.480	2.480
Prenosi	964	1.516	-	(2480)	-
Otuđenja i rashodovanja	(1951)	-	-	-	(1951)
31.12.2023. godine	584.092	127.971	2.417	1.768	716.248
01.01.2024. godine	584.092	127.970	2.417	1.768	716.248
Nabavke u toku godine	-	671	-	2.128	2.799
Prenosi	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	(30.034)	-	-	(1.024)	(31.058)
30.06.2024. godine	554.059	128.641	2.417	2.872	687.989
Ispravka vrednosti					
01.01.2023. godine	424.216	76.035	476	-	500.727
Amortizacija	4.685	3.820	24	-	6.595
Otuđenja i rashodovanja	(851)	-	-	-	(851)
31.12.2023. godine	428.050	79.855	500	-	508.405
01.01.2024. godine	428.050	79.855	500	-	508.405
Amortizacija	(23.804)	1.966	18	-	(21.820)
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
30.06.2024. godine	404.246	81.821	518	-	486.585
Sadašnja vrednost					
30.06.2024. godine	149.813	46.820	1.899	2.872	201.404
31.12. 2023. godine	156.042	48.116	1.917	1.768	207.843

7. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Materijal	287	267
Alat i inventar	59	6.853
Roba	36.655	22.199
Plaćeni avansi za zalihe - u zemlji	94	95
Plaćeni avansi za zalihe - u inostranstvu		0
	37.095	29.414
<i>Minus: ispravka vrednosti</i>		6.774
	37.095	22.640

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Kupci u zemlji:		
- povezana pravna lica	411	942
- ostala pravna lica	28.304	27.833
	28.715	28.775
<i>Minus: ispravka vrednosti</i>	(1.777)	(1.202)
	26.938	27.573

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

9. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	160	0
Potraživanja po osnovu pogrešno plaćene poreze i doprinose na zarade	3	3
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih obaveza	-	
<i>Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)</i>	524	0
	687	3

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024	30.06.2023.
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	6	0
Tekući (poslovni) računi	1.697	2.418
Blagajna	175	14
	1.878	2.432

11. KAPITAL

Osnovni akcijski kapital Društva iskazan na dan 30. juna 2024. godine u iznosu od 196.087 hiljada RSD (2023. godine – 196.087 hiljada RSD) čini 392.173 običnih akcija (2023. godine – 392.173 običnih akcija), pojedinačne nominalne vrednosti od 500 dinara.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2024.		2023.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Euro Gas d.o.o. Subotica	138.939	35,43%	138.939	35,43%
Tomislav Vojnić Purčar	122.465	31,23%	122.465	31,23%
Euro Petrol d.o.o. Subotica	98.000	24,99%	98.000	24,99%
Imre Aroksalaši	27.215	6,94%	27.215	6,94%
Ostali akcionari	5.554	1,41%	5.554	1,41%
	392.173	100,00%	392.173	100,00%

11. KAPITAL (NASTAVAK)

Promene na računima kapitalu Društva za 2024. i 2023. godinu date su u narednom pregledu:

	u hiljadama RSD				
	Aksijski kapital	Ostali kapital	Neraspoređeni dobitak	Aktuarski gubitak	Ukupno
1. januar 2023. 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 2023. godine	196.087	3.175	18.281	(375)	217.168
1. januar 2024. godine	196.087	3.175	18.281	(375)	217.168
Neto dobitak	-	-	333	-	333
Ukupan neto sveobuhvatni rezultat	-	-	333	-	333
30. jun 2024. godine	196.087	3.175	18.614	(375)	217.501

Na dan 31. decembar 2023. godine Društvo je iskazalo neraspoređeni dobitak u iznosu od 18.281 hiljada RSD (2022. godine –18.281 hiljadu RSD). Vlasnici Društva, su na redovnoj skupštini Društva (11.06.2024.g.) doneli odluku da neto dobit Društva iz 2023.g. (825 hiljada RSD) ostane neraspoređena.

12. DUGOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Dugoročni krediti u zemlji:	-	14.583
Ostale dugoročne obaveze	-	-
		15.583
Tekuća dospeća dugoročnih kredita:	-	(12.916)
	-	1.667

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

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

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
EUR	-	-
RSD	-	14.583
	-	14.583

Struktura dospeća dugoročnih obaveza (osim obaveza po osnovu zakupa) na dan 30. jun 2024. godine data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Do 1 godine	-	3.333
Od 1 do 2 godine	-	1.667
Od 2 do 5 godina	-	9.583
	-	14.583

13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 30. juna 2024. godine iznose:

	30.06.2024.
Odložene poreske obaveze	-
Odložena poreska sredstva	-
	-

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	-	3.333
	-	3.333

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Dobavljači u zemlji:		
- povezana pravna lica	10.635	8.937
- ostala pravna lica	22.138	11.396
Ostale obaveze iz poslovanja	10	14
	32.783	20.347

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

16. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Unapred obračunati troškovi	34	277
	34	277

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2.048	2.084
Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada	1.232	1.256
Obaveze prema radnicima za prevoz na posao i sa posla	65	-
Obaveze	-	-
Obaveze za dividende	87	86
Obaveze prema zaposlenima	-	75
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	20	25
Ostale kratkoročne obaveze	8	5
	3.460	3.531

18. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Prihodi od prodaje robe u zemlji:		
- povezana pravna lica	1.870	640
- ostala pravna lica	93.459	118.906
	95.329	119.546

19. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024	30.06.2023.
Prihodi od prodaje usluga u zemlji:		
- povezana pravna lica	2.992	442
- ostala pravna lica	21.665	13.928
	24.657	14.370

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

20. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa	-	400
Ostali poslovni prihodi	1.111	573
	1.111	973

21. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE¹

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Nabavna vrednost prodate robe	66.403	86.617
	66.403	86.617

22. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi režijskog materijala	1.268	794
Troškovi goriva i energije	11.692	11.442
Troškovi rezervnih delova	-	777
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	83	542
	13.043	13.555

23. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	17.673	17.358
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.677	2.630
Troškovi naknada po ugovoru o delu	39	46
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	444	-
Troškovi zakupa od privatnih lica	185	165
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
Dnevnice i prenoćište na službenom putu	3	66
Naknada troškova prevoza zaposlenih na posao	406	380
Ostali lični rashodi i naknade	-	780
	21.427	21.425

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi amortizacije	5.476	4.279
	5.476	4.279

25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi transportnih usluga	19	727
Troškovi usluga održavanja	2.079	2.149
Troškovi zakupnina	149	107
Troškovi reklame i propagande	25	12
Troškovi ostalih usluga	1.955	1598
	4.227	4.593

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Troškovi neproizvodnih usluga	2.519	2.428
Troškovi reprezentacije	467	488
Troškovi premije osiguranja	897	1.441
Troškovi platnog prometa	192	195
Troškovi revizije godišnjih finansijskih izveštaja	699	-
Troškovi članarina	31	26
Troškovi poreza i naknada	487	681
Ostali nematerijalni troškovi	715	86
	6.007	5.345

27. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Dobici od prodaje materijala	-	13
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata	-	19
Prihodi od smanjenja obaveza	-	6
Ostali nepomenuti prihodi	458	149
	458	187

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

28. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Rashodi od rashodovanja osnovnih sredstava	2.738	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	1.893
Rashodi po osnovu dozvoljenog kala i rastura	1.866	
Ostali nepomenuti rashodi	15	33
	4.619	1.926

29. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Tekući poreski rashod	-	241
Odloženi poreski rashod	-	-
	-	241

Usaglašavanje poreza na dobit

	u hiljadama RSD
	30.06.2024.
Dobitak pre oporezivanja	333
Porez na dobitak	-
Iskorišćeni poreski kredit	-
Porez na dobitak	-

НАПОМЕНЕ UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
 МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА – ПОРЕСКА УПРАВА

Образац ПДП

ПОРЕСКА ПРИЈАВА ЗА АКОНТАЦИОНО – КОНАЧНО УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕЗА НА ДОБИТ ПРАВНИХ ЛИЦА

1. ПОДАЦИ О ПРИЈАВИ					
1.1 ВРСТА ПРИЈАВЕ	1.2 ПОРЕСКИ ПЕРИОД	1.3 ИЗМЕНА ПРИЈАВЕ/АКОНТАЦИЈЕ	1.4 ОСНОВ РЕШЕЊА		
1.1.1 ознака врсте	01.01.2023 31.12.2023	1.3.1 Идентификациони број пријаве	1.5 БРОЈ РЕШЕЊА		
2. ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ					
2.1 Порески идентификациони број (ПИБ)	2.2 Тип обвезника	2.2a МПЛ			
2.3 Матични број					
2.4 Назив	LUKA SENTA AD				
2.5 Адреса	sENTA, PRISTANISTA 1				
2.6 Телефон контакт особе	024 664 664	2.7 Електронска адреса (e-mail)	natasa.kalic@euro-petrol.com		
3. ПОДАЦИ О ДЕЛАТНОСТИ					
3.1 Претежна делатност уписана у Регистар Агенције за привредне регистре	Шифра				
3.2 Делатност по основу које је у обрачунском периоду остварено највеће учешће у укупном приходу	Шифра				
4. ПОДАЦИ О ПРОЦЕНИ ПОСЛОВНОГ РЕЗУЛТАТА И УТВРЂИВАЊЕ ВИСИНЕ АКОНТАЦИЈЕ					
4.1 Процењени приходи за порески период					
4.2 Процењени расходи за порески период					
4.3 Процењена добит (4.1-4.2)					
4.4 Пореска стопа	15				
4.5 Обрачуната аконтација за период (4.3 x 4.4)					
4.6 Месечни износ аконтације (р.бр.4.5. подељен бр. месеци до краја пореског периода)					
5. ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ					
5.1 Пореска основица (р.бр. 65 ПБ -1 или р.бр. 16 ПБП)	4471359				
5.2 Пореска стопа	15				
5.3 Обрачунати порез (5.1 x 5.2)	670704				
5.4 Умањење обрачунаог пореза (5.4.1+5.4.2+5.4.3+5.4.4+5.4.5+5.4.6+5.4.7+5.4.8+5.4.9)					
5.4.1					
5.4.2 ИЛ					
5.4.3 ПК/ПК1					
5.4.4 СУ					
5.4.5 Чл.51 Закона					
5.4.6 Анекс ПБ1/ИПД					
5.4.7 Анекс 1 ПБ1/ИПД 1					
5.4.8 Анекс 2 ПБ1					
5.4.9 ПК5					
5.5. Обрачунати порез по умањењу (5.3-5.4) >= 0	670704				
5.6.2 ГПК					
5.7 Пореска обавеза за период (5.5 + 5.6) >= 0	670704				
5.8 Уплаћене аконтације пореза	481416				
5.9 Износ за уплату (5.7-5.8 ако је >0)/преплата	189288				
5.9a Износ обрачунате камате					
5a ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА УТВРЂИВАЊЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ ЗА НЕДОБИТНЕ ОРГАНИЗАЦИЈЕ					
5.10 Пореска основица (р.бр. 21 ПБН, р.бр. 11 ПБН1, р.бр. 9 ПБН2, р.бр. 6 ПБН3)					
5.11 Пореско ослобођење					
5.12 Пореска стопа					
5.13 Износ обрачунаог пореза за уплату >= 0					
5.13a Износ обрачунате камате					

НАПОМЕНЕ UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

6. ПОДАЦИ ОД ЗНАЧАЈА ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВИСИНЕ АКОНТАЦИЈЕ	
6.1 Остатак добити (р.бр. 62 ПБ 1 или р.бр. 16 ПБП)	
6.2 Пореска стопа	1 5
6.3 Обрачунати порез (6.1. x 6.2) >= 0	
6.4 Умањење обрачунаог пореза (6.4.1+6.4.2+6.4.3+6.4.4)	
6.4.1 ПК/ПК1	
6.4.2 СУ	
6.4.3 Анекс ПБ 1	
6.4.4 ПК5	
6.5 Укупан износ аконгације (6.3-6.4) >= 0	
6.6 Месечни износ аконгације >= 0	
7. ПОДАЦИ О ПОРЕСКОМ КОНСОЛИДОВАЊУ	
7.1 ПИБ матичног правног лица	
7.2 Назив матичног правног лица	
7.3 Износ обрачунаог пореза за уплату	
7.4 Месечни износ аконгације	
8. ПОДАЦИ О ЛИКВИДАЦИЈИ	
8А. Отварање ликвидације	
8.1 Број решења	
8.2 Датум отварања поступка ликвидације	
8.3 Име и презиме ликвидационог управника	
8Б. Окончање ликвидације	
8.4 Датум окончања, односно обуставе поступка ликвидације	
8.5 Број одлуке	
9. ПОДАЦИ О СТЕЧАЈУ	
9А. Отварање стечаја	
9.1 Број решења	
9.2 Датум отварања поступка стечаја	
9.3 Име и презиме стечајног управника	
9Б. Банкротство	
9.4 Датум решења о настављању стечаја банкротством	
9.5 Број решења	
9Ц. Закључење стечаја	
9.6 Датум решења о закључењу, односно обустави стечаја	
9.7 Број решења	
9Д. Реорганизација	
9.8 Датум решења о усвајању плана реорганизације	
9.9 Број решења	
10. ПОДАЦИ О СТАТУСНИМ ПРОМЕНАМА	
10.1 Врста статусне промене	10.1а Статусна промена подела
10.2 Датум статусне промене	
10.3 Подаци о друштву које учествује у статусној промени	
	ПИБ Назив
11. НАПОМЕНА ПОРЕСКОГ ОБВЕЗНИКА/ПУНОМОЋНИКА/ЗАСТУПНИКА	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

Образак ПБ-1

LUKA SENTA AD
(Фирма - пословно име пореског обвезника)
sENTA, PRISTANISTA 1
(Седиште)
101099680
(ПИБ)

Облик пореског обвезника (заокружити):

- ☒ 1. Акционарско друштво
- ☐ 2. Друштво са ограниченом одговорношћу
- ☐ 3. Ортачко друштво
- ☐ 4. Командитно друштво
- ☐ 5. Друштвено предузеће
- ☐ 6. Јавно предузеће
- ☐ 7. Задруга
- ☐ 8. Огранак страног правног лица
- ☐ 9. Друга правна лица која примењују контини оквир за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике

ПОРЕСКИ БИЛАНС
ОБВЕЗНИКА ПОРЕЗА НА ДОБИТ ПРАВНИХ ЛИЦА ЗА ПЕРИОД

ОД 01.01.2023 ДО 31.12.2023. ГОДИНЕ

- износ у динарима без децимала -

Ред. бр.	Позиција	Динара
1	2	3
	А. Добит и губитак пре опорезивања	
	Г Резултат у Билансу успеха	
1.	Добит пословне године	2,133,465
2.	Приход огранка нерезидентног правног лица огранка нерезидентног правног лица који се не опорезује сходно потврђеном међународном уговору; приход огранка нерезидентног правног лица из јурисдикције са преференцијалним пореским системом из члана 40. ст. 12 и 13. Закона	
3.	Губитак пословне године	
	П Добити и губити од продаје имовине из члана 27. Закона (исказани у Билансу успеха)	
4.	Добити од продаје имовине	4,471,351
5.	Губити од продаје имовине	
	III. Усклађивање расхода	
6.	Трошкови који нису документовани	
7.	Исправке вредности појединачних потраживања од лица којима се истовремено и дугује, до износа обавезе према том лицу	
8.	Поклони и прилози дати политичким организацијама	
9.	Поклони чији је прималац повезано лице	
10.	Камате због неблаговремено плаћених пореза, доприноса и других јавних дажбина	1,285
11.	Трошкови поступка принудне наплате пореза и других дуговања, трошкови порескопрекршајног и других поступака који се воде пред надлежним органом	
12.	Новчане казне, уговорне казне и пенали	
13.	Затезне камате између повезаних лица	
14.	Трошкови који нису настали у сврху обављања пословне делатности	
15.	Трошкови материјала и набавне вредности продате робе изнад износа обрачунаог по методи пондерисане просечне цене или FIFO методе	
16.	Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната а неисплаћена у пореском периоду	95,107
17.	Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа, обрачунате а неисплаћене у пореском периоду	
18.	Примања запосленог из члана 9. став 2. Закона, обрачуната у претходном пореском периоду а исплаћена у пореском периоду за који се подноси биланс	69,200
19.	Отпремнине и новчане накнаде по основу престанка радног односа које су обрачунате у претходном а исплаћене у пореском периоду за који се подноси порески биланс	139,108
20.	Укупан износ амортизације обрачунат у финансијским извештајима	8,528,873
21.	Укупан износ амортизације који се признаје за пореске сврхе	11,772,111
22.	Издаши за здравствене, образовне, научне, хуманитарне, верске и спортске намене, заштиту човекове средине, давања у циљу установама социјалне заштите, као и за хуманитарну помоћ за отклањање последица насталих у случају ванредне ситуације, који су учињени Републици, аутономној покрајини, јединици локалне самоуправе	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

23.	Издаци за улагања у области културе	
24.	Чланарине коморама, савезима и удружењима	
25.	Расходи по основу репрезентације	
26.	Расход по основу исправке вредности појединачних потраживања ако од рока за њихову наплату није прошло најмање 60 дана, као и отпис вредности појединачних потраживања извршен без претходно испуњених услова из члана 16. Закона, односно члана 22а Закона	203,218
27.	Расход по основу исправке вредности појединачних потраживања који није био признат у пореском периоду у којем је исказан, али се принаје накнадно у складу са чланом 16. Закона	
28.	Трошкови које огранак нерезидентног обвезника исказује у складу са чланом 20. Закона; расход огранка нерезидентног правног лица у вези са приходом који се не опорезује сходно потврђеном међународном уговору; расход огранка нерезидентног правног лица из јурисдикције са преференцијалним пореским системом из члана 40. ст. 12 и 13. Закона	
29.	Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања и нису плаћене у пореском периоду, а по основу којих је у пословним књигама обвезника исказан расход	26,213
30.	Порези, доприноси, таксе и друге јавне дажбине које не зависе од резултата пословања, плаћене у пореском периоду, а које нису биле плаћене у претходном пореском периоду у коме је по том основу у пословним књигама обвезника био исказан расход	205,327
31.	Расход банке по основу исправке вредности потраживања билансне активе и резервисања за губитке по вањбилансним ставкама, у износу који се не признаје у складу са чланом 22а. Закона	
32.	Дугорочна резервисања која се не признају у пореском билансу	
33.	Дугорочна резервисања у износу који је искоришћен у пореском периоду	
34.	Расходи по основу обезвређења имовине	3,500,000
35.	Расходи по основу обезвређења имовине који се признају у пореском периоду за који се подноси порески биланс, а у коме је та имовина отуђена, употребљена или је дошло до оштећења те имовине услед више силе; расходи настали по основу ефекта промене рачуноводствене политике услед прве примене МРС, односно МСФИ и МСФИ за МСП	5,000,000
36.	Трошкови истраживања и развоја који се признају у двоструком износу у складу са чланом 22г Закона	
IV Усклађивање прихода		
37.	Порез на добит правних лица који је у другој држави платила нерезидентна филијала резидентног матичног правног лица	
38.	Порез по одбитку на дивиденде који је у другој држави платила нерезидентна филијала резидентног матичног правног лица	
39.	Порез по одбитку на камате, ауторске накнаде, накнаде по основу закупа непокретности и покретних ствари и дивиденде које не испуњавају услове за порески кредит по члану 52. Закона, као и услуге, плаћене у другој држави	
40.	Порез на капитални добитак плаћен у другој држави	
41.	Исправке вредности појединачних потраживања које су биле признате на терет расхода, а за које, у пореском периоду у коме се врши отпис, нису кумулативно испуњени услови из члана 16. Закона	
42.	Сва описана, исправљена и друга потраживања која су била призната као расход, а која се у пореском периоду укључују у опорезиве приходе који нису, као такви, исказани у пословним књигама обвезника; расходи настали по основу ефекта промене рачуноводствене политике услед прве примене МРС, односно МСФИ и МСФИ за МСП	
43.	Износ који се, по основу смањења процента коришћења сталних средстава за сврхе истраживања и развоја, укључује у пореску основу	
44.	Износ који се укључује у пореску основу у пореском периоду у којем је пријава у вези са проналаском одбачена од стране надлежног органа	
45.	Приходи остварени у пореском периоду по основу отписаних, исправљених и других потраживања која нису призната као расход, а која се у пореском периоду не укључују у опорезиве приходе	
46.	Приход по основу дивиденди и удела у добити од другог резидентног обвезника	
47.	Приход од камата по основу дужничких харпија од вредности чији је издавалац Република, аутономна покрајина, јединица локалне самоуправе или НБС; приход инвестиционог фонда остварен по основу отуђења имовине из члана 27. став 1. Закона	
48.	Приходи по основу неискоришћених дугорочних резервисања која нису била призната као расход у пореском периоду у коме су извршена; приходи настали по основу стицања неновчане имовине у поступку реализације уговора о концесiji	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

49.	Приходи настали у вези са расходима који нису били признати; приходи настали по основу смањења обавеза према корисницима јавних средстава, банкама у стечају и привредним коморама, које су обихваћене УППР-ом	
50.	Износ квалификованог прихода који се, у складу са чланом 256 Закона, не укључује у пореску основу	
V Расходи и приходи по основу трансферних цена (осим камата на зајмове, односно кредите)		
51.	Обрачунати трошкови по основу трансферних цена	17,716,470
52.	Обрачунати трошкови по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику	96,000
53.	Обрачунати приходи по основу трансферних цена	2,597,835
54.	Обрачунати приходи по основу трансферних цена за које се подноси извештај у скраћеном облику	2,597,835
VI Расходи и приходи по основу камата на зајмове, односно кредите између повезаних лица		
55.	Обрачунати расходи по основу камата ("на дохват руке") на зајмове, односно кредите добијене од повезаних лица	
56.	Обрачунати приходи по основу камата ("на дохват руке") на зајмове, односно кредите одобрене повезаним лицима	
VII Корекција расхода и прихода по основу трансферних цена, укључујући и камате на зајмове односно кредите између повезаних лица		
57.	Збир коначних корекција (расхода и прихода) по основу трансакција са свим појединачним повезаним лицима утврђен у закључку документације о трансферним ценама	
VIII Корекција расхода по основу спречавања утајене капитализације		
58.	Камата и припадајући трошкови на зајам, односно кредит изнад нивоа четвороструке (десетоструке) вредности обвезничког сопственог капитала (ред. бр. 13. Обрасца ОК)	
IX Опорезива добит		
59.	Опорезива добит (1-2-4+5 до 17-18-19+20-21+22 до 26-27+28+29-30+31+32-33+34-35-36+37 до 44-45 до 50+57+58)>0 (или негативан износ са редног броја 60)	
60.	Губитак (3+2+4-5 до 17+18+19-20+21-22 до 26+27-28-29+30-31-32+33-34+35+36-37 до 44+45 до 50-57-58)>0 (или негативан износ са редног броја 59)	7,168,936
61.	Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине добити	
62.	Остатак опорезиве добити (59 - 61) > 0	
Б. Капитални добити и губити		
63.	Укупни капитални добити текуће године обрачунати у складу са Законом	4,471,359
64.	Укупни капитални губити текуће године обрачунати у складу са Законом	
65.	Капитални добити (63 - 64) > 0	4,471,359
66.	Капитални губити (64 - 63) > 0	
67.	Пренети капитални губити из ранијих година до висине износа под редним бројем 65	
68.	Остатак капиталног добитка (65 - 67) >= 0	4,471,359
69.	Пореска основица - опорезива добит (62 + 68) > 0	4,471,359

у SENTA, PRISTANISTA 1

Дана _____ године

Лице одговорно за састављање
пореског биланса

М.П. _____

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

30. ZARADA PO AKCIJI

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

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

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Neto dobitak tekuće godine	333	1.861
	392.173	392.173
Ponderisani broj običnih akcija		

31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U periodu od 01.01. do 30.06.2024. i u periodu od 01.01. do 30.06.2023. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024	30.06.2023.
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje robe		
- ostala povezana pravna lica	1.870	640
Prihodi od pružanja usluga		
- ostala povezana pravna lica	2.992	442
	4.862	1.082

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	9.040	10.579
	9.040	10.579

POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	411	942
	411	942

OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	10.635	8.937
	10.635	8.937

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

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

32. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

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

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

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

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

Kamatni rizik

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 30.06.2024. i 30.06.2023. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

	-u hiljadama RSD	
	30.06.2024.g.	30.06.2023.g.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	30.525	25.621
Finansijske obaveze	-	20.588
Kamatonosne(fiksna)	-	7.202
Kamatonosne(varijabilna)	-	5.001
	30.525	32.791

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2023. 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			
	30.06.2024.g.		30.06.2023.	
			+1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	-67		-67	-63
	-67		-67	-63

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
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

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

	u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	536
Potraživanja po osnovu prodaje	28.642	27.573
Ostala kratkoročna potraživanja	-	3
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.883	2.432
Maksimalna izloženost kreditnom riziku	30.525	30.544

Upravljanje kreditnim rizicima

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

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

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja

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

Očekivani kreditni gubitak će se izračunati i knjižiti sa krajem poslovne godine tj. sa 31.12.2024.g.

Očekivane stope kreditnih gubitaka se zasnivaju na profilima plaćanja prodaje od 36 meseci pre 31. decembra 2024. godine, odnosno 24 meseca pre 01. januara 2024. 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.

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 30.06.2024. godine matrica rezervisanja data je u nastavku:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

u hiljadama RSD				
Potraživanja po osnovu prodaje				
	Stopa obezvređenja	Bruto iznos	Ukupni ECL	Ukupno
Nedospela	0,0%	-	-	-
Dospela 0-30 dana	0,1%	-	-	-
31-90 dana	0,1%	0	(0)	0
91-180 dana	0,09%	0	(0)	0
Preko 180	100%	0	(0)	0
		0,000	(00)	0,000

Na dan 30.06.2024. 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		1.009		84.398
Dospela 0-30 dana		6.918		6.918
30-90 dana		1.003		1.003
90-180 dana		52		52
Preko 180		-		-
		8.982		8.982

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

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

Rizik likvidnosti

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

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
2024. godina				
Dugoročni krediti	-			-
Ostale dugoročne obaveze	-			-
Obaveze iz poslovanja	32.783			32.783
Ostale kratkoročne obaveze	3.494			3.494
	36.277			36.277

	u hiljadama RSD			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
2023. godina				
Dugoročni krediti	1.667			1.667
Ostale dugoročne obaveze	-			-
Obaveze iz poslovanja	22.219			22.219
Ostale kratkoročne obaveze	13.243			13.243
	37.129			37.129

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

34. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

Pokazatelji zaduženosti na dan 30.06.2024. i 30.06.2023. godine su bili sledeći:

-u hiljadama RSD

	30.06.2024.	30.06.2023.
Ukupna zaduženost (AOP 415+431)	32.783	5.000
Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 57)	(1.883)	(2.432)
Neto zaduženost	30.900	2.568
Kapital (AOP 401)	219.600	217.585
Ukupan kapital	256.306	220.153
Pokazatelj zaduženosti (neto z./ukup.k)	0,12	0,11

35. PROCENA FER VREDNOSTI

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

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

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

36. POTENCIJALNE OBAVEZE I SUDSKI SPOROVI

Data jemstva

Potencijalne obaveze Društva na dan 30.06.2024. godine iznose: 43.309 hiljada RSD, i to: po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima iznose 40.809 hiljada RSD (sa 30.06.2023.: 56.268 hiljada RSD) od čega se svih 40.809 hiljada RSD odnosi na jemstva data za uredno izmirenje obaveza po osnovu dugoročnog kredita odobrenog od banke povezanom pravnom licu DES d.o.o., Subotica, a Carinska garancija izdata u korist Uprave carina na dan 30.06.2024. iznosi 2.500 hiljada RSD.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
za period od 01.01. do 30.06.2024. godine

Sudski sporovi

U toku I. polugodišta 2024. godine nije bilo sudskih sporova.

37. PORESKE 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 transfevnim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

38. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

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

39. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

U II. Polugodištu 2024. godine Društvo je nastavilo sa obavljanjem svojih redovnih poslovnih aktivnosti. Eksterni uslovi u zemlji i okruženju, nemaju materijalno značajan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje po principu stalnosti u budućem periodu, ali Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se.

40. DEVIZNI KURSEVI

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

	<u>30.06.2024.</u>	<u>30.06.2023.</u>
EUR	<u>117,0490</u>	<u>117,2301</u>

Senta, 23.09.2024. godine



Odgovorno lice/zastupnik



članica Lion grupe

LUKA SENTA AD

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233

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

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj D-119-2/24
Dana 23.09.2024.
Senta

U skladu sa članom 74. Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS br. 129/21), Pravilnikom o izveštavanju javnih društava (Sl. Glasnik RS br.77/22) i člana 35. Zakona o računovodstvu (Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon) društvo LUKA SENTA AD SENTA, matični broj: 08052590, PIB: 101099680, dana 23.09.2024.g. objavljuje

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

DRUŠTVA LUKA SENTA A.D. SENTA
ZA PERIOD OD 01.01. DO 30.06.2024.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 na dan 30.06.2024.g.		22 (sa 30.06.2023.: 21)	
6. Broj akcionara (na dan: 30.06.2024.)		29	
7. Deset najvećih akcionara			
Red. broj	Ime i prezime/ Poslovno ime	Broj akcija na dan: 30.06.2024.	% učešća od ukupne emisije na dan: 30.06.2024.
1.	EURO GAS DOO SUBOTICA	138,939	35.428
2.	VOJNIĆ PURČAR TOMISLAV	122,465	31.227
3.	EURO PETROL DOO SUBOTICA	98,000	24.989
4.	AROKSALAŠI IMRE	27,215	6.939
5.	PRODANOVIĆ GORAN	1,875	0.478
6.	LUKAČ ATILA	898	0.229
7.	MOLNAR JENE	719	0.183
8.	MOLNAR JENE	484	0.123
9.	POPOV VASILJE	403	0.103

10.	HYPO LLC, DELAWARE	280	0.071
8. Vrednost osnovnog kapitala u din.: 199,262,229 din.		8a) Vrednost akcijskog kapitala: 196,086,500 din.	
9. Podaci o akcijama	Broj izdatih akcija	CFI kod	ISIN broj
- obične akcije	392,173	ESVUFR	RSPPOTE 71066
- prioritetne akcije	nema	nema	nema
10. Hartije od vrednosti su kotirane na:	OPEN MARKETu, u skladu sa Odlukom o razvrstavanju, koju je Beogradska berza donela dana 29.12.2022., a koja je stupila na snagu 09.01.2023.		
11. Podaci o zavisnim društvima:	Poslovno ime	Sedište	Poslovna adresa
	Nema zavisnih društava	--	--
12.Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće, koja je revidirala poslednji usvojen finansijski izveštaj (za 2023.g.)		FinExpertiza d.o.o., Beograd-Savski Venac, Kneza Miloša 90a stan broj 43	
13.Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije		BEOGRADSKA BERZA AD, Novi Beograd Omladinskih brigada 1	
14.Ovlašćeno lice društva		Stevan Tomić, izvršni direktor	
15. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture:			
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. Društvo je privatizovano 2004. godine, a od 2007. godine je deo LION GROUP SYSTEM DOO Subotica, koje je matično preduzeće, u kojem društvo učestvuje kao zavisno društvo sa još 13 domaćih zavisnih društava i 2 strana preduzeća. Većinski vlasnici: pravna lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica vlasnici su 35.43% i 24.99% akcionarskog kapitala Društva, a od fizičkih lica najveći vlasnici su: Tomislav Vojnić Purčar sa 31,23% i Aroksalaši Imre sa 6,94% udela od ukupne emisije. Lion Group System d.o.o. Subotica (matično društvo) je 99% vlasnik pravnih lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica. Krajnji vlasnik Matičnog društva je Tomislav Vojnić Purčar sa 100% udela. Društvo se bavi: prodajom građevinskog materijala, skladištenjem, pretovarom razne vrste robe i izdavanjem u zakup magacina i kancelarija. Organizaciona struktura društva: Svi poslovi koji se obavljaju u društvu sistematizovani i grupisani su po organizacionim jedinicama. Organizacione jedinice nemaju ovlašćenja u platnom prometu i služe kao organizacione jedinice koje obavljaju izvršnu delatnost. Postoje dva glavna sektora: 1) Tehnički sektor, u kojem se obavljaju poslovi usluge pretovara robe, skladištenja robe u javnim i carinskim skladištima i promet građevinskog materijala. U okviru sektora postoji tri organizacione jedinice-službe: Pristanište, Radionica, Skladište TNG-a i Služba za zaštitu od požara, bezbednost i zdravlje na radu i zaštitu životne sredine (ova služba je od 2023.godine poverena spoljnjem saradniku). 2) Sektor zajedničkih poslova, u kojem se obavljaju knjigovodstveni, obračunski, komercijalni, administrativni poslovi. U okviru sektora postoje dve organizacione jedinice-službe: Služba finansija i računovodstva, Služba opštih i pravnih poslova.			

Kvalifikaciona struktura zaposlenih u društvu:

Kvalifikaciona struktura	30.06.2024.	30.06.2023.	% promene 30.06.2024./ 30.06.2023.
NKV	4	4	0.00
KV	5	3	66.67
VKV	0	0	0.00
SSS	9	10	-10.00
VŠS	1	1	0.00
VSS	3	3	0.00
UKUPNO	22	21	4.76

Starosna struktura	do 20 god	do 30 god	do 40 god	do 50 god	do 60 god	preko 60 g.	UKUPNO
Na dan 30.06.2024.	0	2	8	6	6	0	22

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1) Članovi uprave:

1a) Odbor direktora

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

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

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

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

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

Na osnovu zaključenih kupoprodajnih ugovora i dogovora o saradnji za 2024. godinu, društvo je planiralo uvećanje prihoda. Efekti planova videće se tek na završetku poslovne godine.

U I. polugodištu 2024. g. tj. u periodu od 01.01. do 30.06.2024. g. ostvaren je ukupan prihod u visini od 121.5 mil RSD (30.06.2023.: 140 mil RSD). Za ovaj period ostvaren je neto rezultat u visini od 333 hiljade RSD (30.06.2023.: 1,861 hiljada RSD). Poslovni prihodi ostvareni su u visini od 121,097 hiljada RSD (30.06.2023.: 134,889 hiljada RSD), a poslovni rashodi u visini od 116,584 hiljada RSD (30.06.2023.: 135,815 hiljada RSD). Za ovaj period poslovanja ostvaren je poslovni dobitak u visini od 4,513 hiljada RSD (30.06.2023.: poslovni gubitak u visini od 926 hiljada RSD).

U I. polugodištu 2024. g. ostvareni su prihodi od prodaje robe u visini od 95.3 mil RSD (30.06.2023.: 119.5 mil RSD), a prihodi od prodaje usluga su ostvareni u visini od: 24.7 mil RSD (30.06.2023.: 14.4 mil RSD).

Ukupni poslovi pretovara na vodi su realizovani u količini od: 60 hiljada tona (51 hiljada t građevinskog materijala, 6 hiljada tona žitarica/ularica i 3 hiljada tona veštačkog đubriva), što je u odnosu na 38 hiljada tona realizovanog u I. polovini 2023.g. uvećanje za 58%.

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

Na održanoj redovnoj sednici skupštine akcionara Društva (11.06.) je između ostalih redovnih aktivnosti izvršen je reizbor izvršnog direktora i članova Odbora direktora, kojima je određen mandat na sledećih četiri godine.

U cilju usklađivanja sa tržišnim promenama, u toku I. polugodišta 2024. godine, jedan put je usklađivan cenovnik građevinskog materijala.

Nastavljena je saradnja sa osiguravajućim društvom Sava osiguranje.

Od juna meseca raskinut je ugovor sa dosadašnjim savetnikom za bezbednost i uspostavljena je saradnja sa novim.

U I. polugodištu su realizovane investicije u ukupnoj vrednosti od 1.02 mil RSD (nabavka trake za separaciju u vrednosti od 671 hiljadu RSD, gasni kotao u vrednosti od 354 hiljade RSD).

Tokom I. polugodišta 2024.g. nije pokrenut ni jedan sudski postupak. Kupci uredno izmiruju svoje obaveze, sa prihvatljivim kašnjenjem.

Kreditna zaduženja i jemstva: Kao držalac javnih carinskih magacina, Društvo je bilo u obavezi da u korist Uprave carina podnese garanciju za skladištenje, te se po tom osnovu, u martu mesecu, zadužila kod Halk banke, uz jemstvo povezanih lica (Euro Petrol d.o.o, Euro Gas d.o.o i DES d.o.o.). Upravi carina je podneta carinska garancija u vrednosti od 2.5 miliona RSD, koja predstavlja umanjeni iznos carinskih i poreskih dažbina za 70%. Novih kreditnih zaduženja Društva nije bilo. Društvo je uredno izmirilo po dospeću, u martu 2024.g., kredit koji je podiglo kod Halk banke, a krediti po kojima je Društvo jamac se uredno otplaćuje od strane glavnog dužnika.

Akcionarima Društva, iz ostvarenog neto dobitka, u I. polugodištu 2024.g. nije isplaćivana dividenda, kao ni u proteklih par godina. Skupština akcionara je donela odluku da neto dobit ostvarena i u 2023. godini ostane neraspoređena.

2. Analiza poslovanja

IZVOD IZ BILANSA STANJA na dan 30.06.2024. godine

- u hiljadama RSD

POZICIJA	AOP	Iznos	
		30.06.2024.	Prethodna godina 30.06.2023.
AKTIVA			
B.STALNA IMOVINA	0002	202,340	212,141
II.NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009	201,755	210,362
1.Zemljište i građevinski objekti	0010	149,812	157,394
2.Postrojenja i oprema	0011	47,174	48,799
3.Investicione nekretnine	0012	1,897	1,928
4.Nekretnine,postrojenja i oprema uzeta na lizing i nekretnine,postrojenja i oprema u pripremi	0013	2,872	2,241
IV.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0018	0	739
2.Učešće u kapitalu koji se vrednuje metodom učešća	0020	0	203
9.Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027	0	536
V.DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028	585	1,040
V.ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029	0	261

G.OBRтна IMOVINA	0030	68,308	52,648
I.ZALIHE	0031	37,096	22,640
1.Materijal,rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	346	346
3.Roba	0034	36,655	22,199
4.Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	95	95
III.POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0038	28,642	27,573
1.Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	28,231	26,631
3.Potraživanja od matičnog,zavisnih i ostalih Povezanih lica u zemlji	0041	411	942
IV.OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	0044	687	3
1Ostala potraživanja	0045	524	0
2.Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	160	0
3.Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	3	3
VI.GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	1,883	2,432
D.UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA	0059	270,648	265,050
Đ.VANBILANSNA AKTIVA	0060	43,309	56,268
PASIVA			
A.KAPITAL	0401	219,600	219,446
I.OSNOVNI KAPITAL	0402	199,262	199,262
V.POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATOG REZULTATA	0406	595	0
VI.NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTA OSTALOG SVEOBUH VATOG REZULTATA	0407	0	595
VII.NERASPOREĐENI DOBITAK	0408	19,744	20,779
1.Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	19,744	18,918
2.Neraspoređena dobit tekuće godine	0410		1,861
B.DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE	0415	1,817	3,267
I.DUGOROČNA REZERVISANJA	0416	1,600	1,600
1.Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	1,600	1,600
II. DUGOROČNE OBAVEZE	0420	0	1,667
4.Dugoročni krediti,zajmovi i obaveze po osnovu Lizinga u zemlji	0424	0	1,667
III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428	217	0
V.ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	13,191	12,814
D.KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE	0431	36,865	29,523
II.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0433	0	3,333
4.Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437	0	3,333
III. PRIMLJENI AVANSI,DEPOZITI I KAUCIJE	0441	618	2,021
IV.OBAVEZA IZ POSLOVANJA	0442	32,783	20,347

1.Obaveze prema dobavljačima-matična,zavisna Pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443	10,635	8,937
3.Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	22,138	11,396
6.Ostale obaveze iz poslovanja	0448	10	14
V.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0449	3,494	3,822
1.Ostale kratkoročne obaveze	0450	3,460	3,531
2.Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i Ostalih javnih prihoda	0451	34	277
3.Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452	0	14
E.UKUPNA PASIVA	0456	270,577	265,050
Ž.VANBILANSNA PASIVA	0457	43,309	56,268

IZVOD IZ BILANSA USPEHA

u periodu od 01.01. do 30.06.2024. godine

- u hiljadama RSD

POZICIJA	AOP	Iznos	
		01.01.2024.- 30.06.2024.	Prethodna godina 01.01.2023.- 30.06.2023
A.POSLOVNI PRIHODI	1001	121,097	134,889
I.PRIHODI OD PRODAJE ROBE	1002	95,329	119,546
1.Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	95,329	119,546
II.PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	1005	24,657	14,370
1.Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	24,657	14,370
VI.OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	1,111	973
B.POSLOVNI RASHODI	1013	116,584	135,815
I.NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014	66,403	86,617
II.TROŠKOVI MATERIJALA,GORIVA I ENERGIJE	1015	13,043	13,555
III.TROŠKOVI ZARADA NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1016	21,427	21,426
1.Troškovi zarada i naknada zarade	1017	17,673	17,358
2.Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	2,677	2,630
3.Ostali lični rashodi i naknade	1019	1,077	1,438
IV.TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	5,476	4,279
VI.TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	4,277	4,593
VIII.NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	6,008	5,345
V.POSLOVNI DOBITAK	1025	4,513	0
G.POSLOVNI GUBITAK	1026	0	926
D.FINANSIJSKI PRIHODI	1027	0	1
III.POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030	0	1
Đ.FINANSIJSKI RASHODI	1032	16	217
II.RASHODI KAMATA	1034	16	211

III.NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	0	6
Ž.GUBITAK IZ FINANSIRANJA	1038	16	216
Z.PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BRILANS USPEHA	1039	0	531
J.OSTALI PRIHODI	1041	458	4,639
K.OSTALI RASHODI	1042	4,619	1,926
L.UKUPNI PRIHODI	1043	121,555	140,060
LJ.UKUPNI RASHODI	1044	121,219	137,958
M.DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1045	336	2,102
O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1048	3	0
P.DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	1049	333	2,102
I.PORESKE RASHOD PERIODA	1051	0	241
Đ.NETO DOBITAK	1055	333	1,861

-u hiljadama RSD

	30.06.2024.	30.06.2023.	% promene 30.06.2024./ 30.06.2023.
Poslovni prihodi	121,097	134,889	-10.22
Poslovni rashodi	116,584	135,815	-14.16
Poslovni dobitak/gubitak	4,513	-926	
Bruto dobitak/gubitak	336	2,102	-84.02
Neto dobitak/gubitak	333	1,861	-82.11
Prihodi po delatnostima:			
Prihod od prodaje proizvoda i usluga	24,657	14,370	71.59
Prihodi od prodaje robe	95,329	119,546	-20.26
Opis osnovnih proizvoda i usluga:	Prodaja građevinskog materijala, skladištenje, manipulacija tereta		

	30.06.2024.	30.06.2023.
POKAZATELJI POSLOVANJA:		
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	1.04	1.01
Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit/ukupni prihodi x 100)	0.27	1.5
Likvidnost (obrotna imovina/kratkoročne obaveze x 100)	1.85	1.78
Prinos na ukupni kapital (dobitak iz redov.posl. pre oporezivanja/ukupan kapital x 100)	0.15	0.95

Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/ kapital x 100)	0.15	0.84
Poslovni neto dobitak (stopa neto dobitka) (neto dobitak/poslovni prihodi x100)	0.27	0
Stepen zaduženosti (dugoročna i kratkoročna obaveza / ukupna pasiva x 100)	14.32	11.77
Likvidnost I stepena (gotovina i gotov.ekvivalenti/kratkoročne obaveze)	0.05	0.08
Likvidnost II stepena (obrtna imovina-zalihe/kratkoročne obaveze)	0.85	1.02
Neto obrtni kapital (obrtna imovina – kratkoročne obaveze)	31,413	23,125
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 30.06.2024.g.		Prioritetne akcije 30.06.2024.g.	
	najviša	Nema trgovanja	najviša	nema
	najniža	Nema trgovanja	najniža	nema
Dobitak po akciji (neto dobit/ broj običnih akcija) (u dinarima): 30.06.2024.: 0.85 30.06.2023.: 4.74 31.12.2023.: 2.10 31.12.2022.g.: 1.62 31.12.2021.g.: 4.67				
Isplaćena dividenda	Obične akcije		Prioritetne akcije	
	30.06. 2024.g.	nije bilo	30.06. 2024.g.	nije bilo
	2023.g.	nije bilo	2023.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	30.06.2024.g.	30.06.2023.g.
Veleprodaja robe	77,093	98,795
Maloprodaja robe	2,413	4,208
Tranzit	15,823	16,543
	95,329	119,546
Lučka saobraćajnica	0	24
Skladištenje i zakup magacina	12,963	9,062

Zakup kancelarija	163	196
Pretovar	7,091	584
Usluge prevoza	3,631	1,666
Ostalo	809	2,838
	24,657	14,370
UKUPNO:	119,986	133,916

4. Promene bilansnih pozicija

- u hiljadama RSD

	30.06.2024.	30.06.2023.
Stalna imovina	202,340	212,141
Obrtna imovina	68,308	52,648
Kapital	219,600	219,446
Dugoročna rezervisanja i obaveze	1,817	3,267
Kratkoročne obaveze	36,895	29,523

	30.06.2024.	30.06.2023.
Poslovni prihodi	121,097	134,889
Finansijski prihodi	0	1
Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti	0	531
Ostali prihodi	458	4,639
UKUPNI PRIHODI	121,555	140,060

	30.06.2024.	30.06.2023.
Poslovni rashodi	116,584	135,815
Finansijski rashodi	16	217
Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)	0	0
Ostali rashodi	4,619	1,926
UKUPNI RASHODI	121,219	137,958

	30.06.2024.	30.06.2023.
UKUPNI PRIHODI	121,555	140,060
UKUPNI RASHODI	121,219	137,958
Rezultat pre oporezivanja	336	2,102
NETO REZULTAT	333	1,861

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 proteklom prvom polugodištu 2024.g., kao ni u 2023.g., ni u 2022.g. 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 i prvom polugodištu 2024.godine

Ni u prvom polugodištu 2024. godine, kao ni u 2023. godini, ni u 2022. godini, nije bilo ni formiranja, ni upotrebe rezervi.

9. Informacija o postojanju ogranka

Društvo nema ogranke.

10. Bitni poslovni događaji u I. polugodištu 2024.g. (period od 01.01. do 30.06.2024.g.)

Društvo je u I. polugodištu 2024. godine nastavilo sa obavljanjem svojih redovnih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano: prodajom građevinskog materijala, uslugom skladištenja, izdavanjem u zakup magacina i kancelarija i pretovarom TNG-a.

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

Ugovoren novi posao krajem 2023.g. istovar veštačkog đubriva u rinfuzi iz plovila sa džakiranjem je uspešno realizovan u mesecu januaru. Osposobljena je oprema za džakiranje te je istovareno jedno plovilo veštačkog đubriva (1.6 hiljada tona) u rinfuzi i isto je džakirano, a u junu je odrađeno još jedan posao istovara i skladištenja džakirane robe u količini od 1.5 hiljada tona, a u septembru u količini od 1.7 hiljada tona.

Pravilnikom o zaradama je u mesecu februaru sprovedeno uvećanje koeficijenata posla zaposlenih, te je od meseca januara započeta isplata uvećanih zarada zaposlenima.

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

U I. polugodištu 2024. g. tj. u periodu od 01.01. do 30.06.2024. g. ostvaren je ukupan prihod u visini od 121.5 mil RSD (30.06.2023.: 140 mil RSD). Za ovaj period ostvaren je neto rezultat u visini od 333 hiljade RSD (30.06.2023.: 1,861 hiljada RSD). Poslovni prihodi ostvareni su u visini od 121,097 hiljada RSD (30.06.2023.: 134,889 hiljada RSD), a poslovni rashodi u visini od 116,584 hiljada RSD (30.06.2023.: 135,815 hiljada RSD).

Za ovaj period poslovanja ostvaren je poslovni dobitak u visini od 4,513 hiljada RSD (30.06.2023.: poslovni gubitak u visini od 926 hiljada RSD).

U I. polugodištu 2024. g. ostvareni su prihodi od prodaje robe u visini od 95.3 mil RSD (30.06.2023.: 119.5 mil RSD): veleprodaja je realizovana u iznosu od 77 mil RSD (30.06.2023.: 98.8 mil RSD), maloprodaja u iznosu od 2.4 mil RSD (30.06.2023.: 4.2 mil RSD), a prodaja robe u tranzitu u iznosu od 15.8 mil RSD (30.06.2023.: 16.5 mil RSD).

Prihodi od prodaje usluga su ostvareni u visini od: 24.7 mil RSD (30.06.2023.: 14.4 mil RSD): prihodi od skladištenja i zakupa u iznosu od 13 mil RSD (30.06.2023.: 9.1 mil RSD), usluge prevoza u iznosu od 3.6 mil RSD (30.06.2023.: 1.7 mil RSD), prihodi od zakupa kancelarija u iznosu od 0.2 mil RSD (30.06.2023.: 0.2 mil RSD), usluge pretovara u iznosu od 7.1 mil RSD (sa 30.06.2023.: 0.6 mil RSD), a ostali prihodi u iznosu od 0.8 mil RSD (30.06.2023.: 2.8 mil RSD).

Ukupni poslovi pretovara na vodi su realizovani u količini od: 60,222 t, što je u odnosu na 38,332 t realizovanog u 2023.g. uvećanje za 58% (u 2022.g.: 61,632 t).

Krajem februara je izvršeno obavezno ulaganje u lučku infrastrukturu/suprastrukturu, sredstva (563.6 hiljada RSD) koje je krajem decembra 2023.g., Društvo dobilo od Agencije za upravljanje lukama, a na ime Ugovora o isplati paušalne naknade za 2023.g 563.6 hiljada RSD. Sredstva su iskorišćena za nabavku transportne trake za Vez II, koja je sa ugradnjom (skidanje stare i ugradnja nove) koštala Društvo 671 hiljadu RSD + PDV.

Dugoročni kredit koji je Društvo podiglo kod Halkbanke 17.03.2022.g. (kredit za obrtna sredstva u visini od 10 miliona dinara, s rokom otplate 2 godine, uz grejs period od 6 meseci i otplatom u 18 jednakih mesečnih rata (po 555,555.56 RSD), uredno je isplaćen i zatvoren u martu 2024.g..

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

Ugovor za isporuku električne energije koji je istekao sa 30.04.2024. godine je obnovljen na period do 30.04.2025., sa povoljnijom cenom koštanja struje (sa umanjnjem u odnosu na prethodno ugovorenu za 19.04%).

U aprilu i maju Društvo je učestvovalo u dve javne nabavke (Potiski Vodovodi Horgoš i Opština Ada), ali je ugovor zaključen samo sa Potiskim Vodovodima u vrednosti od 4 miliona RSD+PDV, na period od godinu dana.

U maju mesecu je na postojeće platne kartice, koje se primaju u maloprodajnom objektu, dodata Union Pay International kartica.

Prvi pretovar žitarica/uljarica na vodi je započeo tek u junu, kada je na plovila utovareno: 5.683 t žitarica/uljarica. Značajan disparitet cena na inostranom i domaćem tržištu žitarica, prouzrokovan niskom cenom žitarica iz Ukrajine, doveo je do jako velikog umanjenja izvoza žitarica u svim lukama.

Dana 11.06. održana je skupština akcionara Društva, na kojoj je između ostalih redovnih aktivnosti izvršen reizbor izvršnog direktora i članova Odbora direktora, kojima je određen mandat na sledećih četiri godine.

Skladištenje:

Sa preduzećem Biospringer u mesecu aprilu je urađeno usklađivanje cene zakupa magacina.

Kompanija JTI a.d. Senta nastavila je korišćenje 7 zakupljenih magacina (4 magacina tokom cele godine i 3 minimum 4.5 meseca). Od juna je ugovorena korekcija cene zakupa tj. usklađivanje sa inflacijom.

U cilju usklađivanja sa tržišnim promenama, u toku I. polugodišta 2024. godine, jednom je usklađen cenovnik građevinskog materijala.

Nastavljena je saradnja sa osiguravajućim društvom Sava osiguranje.

U junu mesecu je zaključen Ugovor o kupoprodaji građevinskog materijala sa NIS-om za II.polugodište 2024.g. i tako obezbeđen kontinuitet u saradnji sa ovim značajnim kupcem. Za drugo polugodište društvo je uspelo da pored isporuke prečišćenog peska, šljunka, betona i tucanika, dobije i posao isporuke neprečišćenog peska za nasipanje.

Kao rezultat izmenjene amortizacione stope na građevinske objekte i postrojenja, sa 1 na 1.5%, knjiženi su gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava u visini od 2,738 hiljada RSD.

Investicije: planirana investicija u 2023. godini, u nabavku trake za separaciju je izvršena u februaru 2024.g u vrednosti od 671 hiljadu RSD, a pored nje, u prvom polugodištu je još investirano u gasne kotlove u vrednosti od 354 hiljade RSD. Ukupne realizovane investicije iznose 1.02 mil RSD.

Sudski postupci:

Tokom I. polugodišta 2024.g. nije pokrenut ni jedan sudski postupak.

Kreditna zaduženja i jemstva:

a) Krediti i garancije:

U I. polugodištu 2024.g. Društvo se nije kreditno zaduživalo.

Kao držalac javnih carinskih magacina, Društvo je bilo u obavezi da u korist Uprave carina podnese garanciju za skladištenje, te se po tom osnovu zadužila kod Halk banke, u martu mesecu, uz jemstvo povezanih lica (Euro Petrol d.o.o, Euro Gas d.o.o i DES d.o.o.). Upravi carina je podneta carinska garancija u vrednosti od 2,5 miliona RSD, koja predstavlja umanjeni iznos carinskih i poreskih dažbina za 70%.

Stanje ranije uzetih kredita:

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

b) Jemstva:

U I. polugodištu 2024.g. Društvo nije imalo nova jemstva tj. nije postalo Jemac platac ni jednom preduzeću.

Stanje ranijih jemstava:

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

Po kreditu (okvirnom kreditu i za akreditive) odobrenom u aprilu 2022.god, od strane Halkbanke povezanom licu

društva: DES d.o.o Subotica, u visini od 400,000 EUR, po kojem Društvo učestvuje kao Jemac platac, a koji ističe 24.04.2025.g., glavni dužnik redovno izmiruje svoje obaveze.

Ukupan iznos kala za prvih 6 meseci 2024.g. iznosi: 2.2miliona RSD

Dividenda/međuidividenda:

- u I. polugodištu 2024.g. dividenda nije isplaćivana, kao ni u poslednjih par godina, jer je Skupština akcionara odlučila da se dividenda ne isplati, već da ostvarena dobit iz 2023.godine treba da ostane neraspoređena.

Kadrovske promene:

Zapošljavanje - ukupno 5 zaposlenih: nakon isteka ugovora na određeno, za stalno je zaposleno 3 radnika (po jedan vozač teretnog vozila, bagerista i administrativni referent), a na određeno je zaposleno 2 radnika (lučko transportnih radnika).

2 radnika su bila primljena na privremene i povremene poslove na mesto lučko transportnih radnika, od kojih je jedan nakon isteka ugovora primljen na određeno.

Eksterne kontrole:

U I. polugodištu 2024.g. eksternih kontrola Društva nije bilo.

11. Događaji nakon datuma bilansa

Od datuma polugodišnjeg bilansa do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

U II. polugodištu 2024. godine Društvo je nastavilo sa obavljanjem svojih redovnih poslovnih aktivnosti. Eksterni uslovi u zemlji i okruženju nemaju materijalno značajan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje po principu stalnosti u budućem periodu, ali Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se.

Sudski postupci: do dana izrade izveštaja nije pokrenut ni jedan sudski postupak, niti Društvo ima u planu pokretanje istog.

Eksterne kontrole: U julu je Poreska uprava odradila kancelarijsku kontrolu IOSI obrazaca i obaveze zapošljavanja osoba sa invaliditetom, koja je završena uz konstataciju o nepostojanju nepravilnosti.

Kadrovske promene: Zapošljavanje 2 radnika na određeno (jedan lučko transportni radnik i jedan vozač teretnog vozila).

Prestao je radni odnos sa 1 radnikom-zbog otkaza od strane zaposlenog lučko transportnog radnika, zaposlenog na određeno).

12. Opis očekivanog razvoja društva u preostalih šest meseci poslovne godine (period od 01.07. do 31.12.2024.g.)

Plan društva za II. polugodište 2024. godinu je stalno unapređenje usluga uz aktivno praćenje razvoja u svojoj oblasti i očuvanje tržišnog učešća. Na osnovu dogovora o saradnji za II. polugodište 2024. godinu, planirano je dalje redovno poslovanje i ostvarivanje prihoda.

Kao i kod I. polugodišta 2024.g. tako i kod II. polugodišta 2024.g., u odnosu na 2023.g., zbog i na dalje stalnih stalnih promena na tržištu, tek će se na kraju godine moći videti efekti rada. Usled čestih promena cena energenata na tržištu, koji direktno utiču na cenu svih roba, Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se.

U ovom trenutku rukovodstvo nije u mogućnosti da proceni eventualne negativne efekte i uticaj na finansijski položaj i rezultat poslovanja Društva za II. polugodište 2024. godine. Uprkos tome, stav rukovodstva je da mogućnost nastavka poslovanja Društva na principu stalnosti poslovanja neće biti dovedena u pitanje.

Društvo ne planira dodatno zaduženje kod poslovnih banaka ni u II. polugodištu 2024.godine, osim produženja carinske garancije, koja ističe krajem godine.

13. Značajni poslovi sa povezanim licima

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

-sa Euro Petrol doo Subotica, koji je Društvu glavni tj. jedini dobavljač energenata (naftnih derivata-vrednost kupljenih naftnih derivata: 8.9 mil RSD) i koji od Društva uzima u zakup benzinsku pumpu (394 hiljada RSD), prefakturisani troškovi električne energije za benzinsku pumpu su: 390 hiljada RSD, kupuje raznu vrstu građevinskog materijala (1.6 mil RSD) i koristi usluge prevoza i rad radnih mašina u vrednosti od 527 hiljada RSD. Ukupna vrednost prometa povezanog lica kao kupca iznosi: 2.9 mil RSD.

-sa Euro Petrol Trans doo Subotica, od kojeg Društvo koristi u zakupu jedno putničko vozilo (40 hiljada RSD), i koje je od Društva kupilo građevinski materija u vrednosti od 85 hiljada RSD.

- sa Euro Gas doo Subotica, koji je glavni tj. jedini korisnik TNG terminala, i za koga Društvo realizuje poslove pretovara TNG-a, PPF i butana (151 hiljada RSD), i kome Društvo iznajmljuje putničko vozilo Ford Mondeo (50 hiljada RSD (ugovor je raskinut sa 31.05.2024.)), kome je pružena usluga rada građevinske mašine (1.8 mil RSD), izvršene usluge prevoza (455 hiljada RSD) i kome je izvršena prodaja građevinskog materijala (203 hiljade RSD). Društvo je od njega nabavilo usisivač u vrednosti od 20 hiljada RSD.

- sa DES doo Subotica, za koje je Društvo jemac po osnovu njegovih kredita kod Halkbanke: Kredit, sa 8 menica po kreditu u visini od 20 mil RSD, koji je odobren u avgustu 2021.g. sa rokom otplate kredita 25.08.2024. godine, kredit sa menicama po osnovu kredita:okvirnog kredita i za akreditive u visini od 400,000 EUR, koji odobren u aprilu 2022.g. i koji ističe 24.04.2025.g..

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

Sa ostalim povezanim licima i matičnim društvom, Društvo nije imalo poslovnu saradnju u toku I. polugodišta 2024.g

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U period od 01.01. do 30.06.2024. godine i 01.01. do 30.06.2023. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	-u hiljadama RSD	
	30.06.2024	30.06.2023.
PRIHODI OD PRODAJE		
Prihodi od prodaje robe		
- ostala povezana pravna lica	1,870	640
Prihodi od pružanja usluga		
- ostala povezana pravna lica	2,992	442
	4,862	1,082

	-u hiljadama RSD	
	30.06.2024.	30.06.2023.
NABAVKE		
- ostala povezana pravna lica	9,040	10,579
	9,040	10,579
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	411	942
	411	942
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	10,635	8,937
	10,635	8,937

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

IV OSTALO

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

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

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

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

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

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

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

kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 30.06.2024. i 30.06.2023. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

-u hiljadama RSD		
	30.06.2024.g.	30.06.2023.g.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	30,525	25,621
Finansijske obaveze	-	20,588
Kamatonosne(fiksna)	-	7,202
Kamatonosne(varijabilna)	-	5,001
	30,525	32,791

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2023. 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			
	30.06.2024.g.		30.06.2023.	
			+1%	-1%
Finansijska sredstva	-	-	-	-
Finansijske obaveze	-67		-67	-63
	-67		-67	-63

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	
	30.06.2024.	30.06.2023.
Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	536
Potraživanja po osnovu prodaje	28,642	27,573
Ostala kratkoročna potraživanja	-	3
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1,883	2,432
Maksimalna izloženost kreditnom riziku	30,525	30,544

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.

Očekivani kreditni gubitak će se izračunati i knjižiti sa krajem poslovne godine tj. sa 31.12.2024.g.

Na dan 30.06.2024. 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		1,009	84,398
Dospela 0-30 dana		6,918	6,918
30-90 dana		1,003	1,003
90-180 dana		52	52
Preko 180		-	-
		8,982	8,982

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

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

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD		
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina
	Ukupno		
2024. godina			
Dugoročni krediti	-		-
Ostale dugoročne obaveze	-		-
Obaveze iz poslovanja	32,783		32,783
Ostale kratkoročne obaveze	3,494		3,494
	36,277		36,277

	u hiljadama RSD		
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina
	Ukupno		
2023. godina			
Dugoročni krediti	1,667		1,667
Ostale dugoročne obaveze	-		-
Obaveze iz poslovanja	22,219		22,219
Ostale kratkoročne obaveze	13,243		13,243
	37,129		37,129

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 **30.06.2024. i 30. 06.2023.** godine su bili sledeći:

-u hiljadama RSD

	<u>30.06.2024.</u>	<u>30.06.2023.</u>
Ukupna zaduženost (AOP 415+431)	32,783	5,000
Gotovina i gotovinski ekvivalenti (AOP 57)	<u>(1,883)</u>	<u>(2,432)</u>
Neto zaduženost	30,900	2,568
Kapital (AOP 401)	<u>219,600</u>	<u>217,585</u>
Ukupan kapital	<u>256,306</u>	<u>220,153</u>
Pokazatelj zaduženosti (neto z./ukup.k)	<u>0.12</u>	<u>0.11</u>

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

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

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

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

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

Reviziju finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u postupku i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Svake godine na redovnoj godišnjoj Skupštini Društva usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za predhodnu godinu. Na ovaj način obezbeđuje se nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja. Društvo je vodilo poslovne knjige u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim 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), i u junu 2024. godine (izmena

amortizacione stope za građevinske objekte).

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

U I. polugodištu 2024. g. nije bilo ponuda za preuzimanje od strane Društva.

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

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

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

4.Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

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

1. Skupština akcionara
2. Odbor Direktora

Skupštinu čine svi akcionari društva. Svaka akcija daje pravo na jedan glas, s tim da pravo na lično učešće na sednicama skupštine imaju akcionari koji poseduju minimum 0.1% ukupnog broja akcija. Akcionari koji poseduju broj akcija manji od pomenutog minimuma, imaju pravo učešća u radu skupštine putem zajedničkog punomoćnika ili mogu da glasaju u odsustvu. Redovna skupština akcionara održava se jednom godišnje, a vanredne po potrebi.

Odbor direktora Društva ima tri člana, od kojih je jedan izvršni a dva su neizvršna direktora, koje imenuje skupština na mandat od četiri godine. Izvršni direktor vodi poslove društva i zakonski je zastupnik društva. Neizvršni direktori ne mogu biti lica koja su zaposlena u Društvu. Neizvršni direktori nadziru rad Izvršnog Direktora, predlažu poslovnu strategiju društva i nadziru njeno izvršavanje, te vrše ostale aktivnosti u skladu sa članom 390. Zakona o privrednim društvima. Direktori koji čine Odbor direktora, biraju između sebe Predsednika Odbora direktora. Obzirom da je Društvo javno akcionarsko društvo, Predsednik odbora direktora mora biti jedan od neizvršnih direktora. Predsednik Odbora direktora saziva i predsedava sednicama Odbora direktora, te vrši ostala prava i obaveze predviđene Zakonom o privrednim društvima. Odbor direktora vrši funkcije koje su Zakonom, Osnivačkim aktom i Statutom predviđene kao delokrug njihovog rada. Društvo će obezbediti da članovi Odbora direktora, kako bi mogli da ispunjavaju svoje obaveze, imaju pristup tačnim, relevantnim i blagovremenim informacijama.

Osim redovnih aktivnosti u toku godine, koje predstavljaju planiranje vezano za rad i razvoj Društva kao i evaluaciju ostvarenih rezultata poslovanja, Odbor direktora je doneo odluku dana 22.03.2024. g. o zaduženju Društva kod Halk banke u cilju izdavanja carinske garancije u visini od 2.5 mil RSD, sa rokom do kraja godine.

Na redovnoj skupštini Društva, održanoj 11.06.2024.g. izvršen je reizbor izvršnog direktora i članova Odbora direktora, kojima je određen mandat na sledećih četiri 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

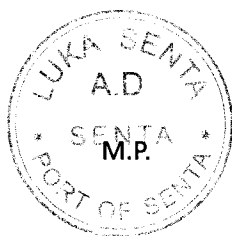
Društvo nema utvrđenu pisanu politiku raznolikosti u organima upravljanja, ali se ista primenjuje i ogleda se u različitom životnom dobu članova Odbora direktora, kao i raznolikosti nivoa obrazovanja i vrsti kvalifikacija. Sva tri člana Odbora direktora su istog pola (muškog). Skupštinu Društva čine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

Polugodišnji finansijski izveštaj društva Luka Senta a.d. Senta za period od 01.01. do 30.06.2024.god. nije revidiran, odnosno nije bio predmet revizije, kao ni Polugodišnji izveštaj, niti će biti.

U Senti, 23.09.2024.g.



LUKA SENTA AD SENTA
Izvršni direktor Stevan Tomić

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



članica Lion grupe

LUKA SENTA AD

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233

"LUKA SENTA" a.d.
Port of Senta
Broj D-119-1125
Dana 23.09.2024
Senta

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

Na osnovu člana 74. Zakonu o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 129/2021) lica odgovorna za sastavljanje Polugodišnjeg izveštaja u društvu Luka Senta a.d. Senta, daju sledeću

IZJAVA

Dole potpisana odgovorna lica za sastavljanje Polugodišnjeg izveštaja:

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

izjavljujemo, da je prema našem najboljem saznanju, Polugodišnji izveštaj za period od 01.01. do 30.06.2024.god. društva Luka Senta a.d. Senta, sastavljen uz primenu važećih računovodstvenih standarda i da daje istinit i objektivni pregled podataka o imovini, obavezama, dobicima i gubicima, prihodima i rashodima, finansijskom položaju izdavaoca, kao i da polugodišnji izveštaj sadrži objektivni pregled informacija koje se zahtevaju u skladu sa tačkom 2) stav 3. člana 74. Zakona o tržištu kapitala.

Polugodišnji finansijski izveštaj društva Luka Senta a.d. Senta za period od 01.01. do 30.06.2024.god. nije revidiran, odnosno nije bio predmet revizije, kao ni Polugodišnji izveštaj.

Senta, 23.09.2024.g.



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

Nataša Kalić, Šef računovodstva u EURO PETROL DOO Subotica