



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-86-1/25
Dana 29.04.2025
Senta
office@luka-senta.rs
www.luka-senta.rs

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA LUKA SENTA AD SENTA ZA 2024.GODINU

SADRŽAJ

1. Godišnji finansijski izveštaj za 2024.godinu sa izveštajem revizora, i to:

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

2. Izveštaj uprave o poslovanju društva - Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2024.godinu;

3. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja;

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

Senta, 29.04.2025.

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

LUKA SENTA AD SENTA
Port of Senta
Broj D-34/25
Data 12.04.2025
Senta

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		196.246	207.846	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	196.027	207.842	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		146.779	156.042	
023	2. Постројења и опрема	0011		45.601	48.116	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		1.879	1.916	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		1.768	1.768	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		219	4	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		62.157	63.624	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	25.565	22.646	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		346	346	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		25.000	22.178	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		219	122	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	26.294	35.352	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		25.940	35.116	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		354	236	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	10	286	192	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		283	189	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		3	3	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11	10.012	5.434	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		258.403	271.470	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		2.500	40.809	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		220.595	218.410	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		199.262	199.262	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

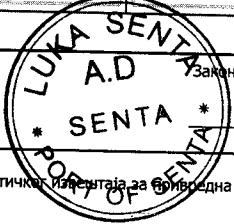
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		595	595	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		21.928	19.743	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		19.743	18.918	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		2.185	825	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		2.779	4.152	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		1.600	1.600	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		1.600	1.600	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	16	1.179	2.552	
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	13	14.416	13.191	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		20.613	35.717	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	14		1.667	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			1.667	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		170	792	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	15	15.064	28.087	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		7.435	10.456	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		7.628	17.630	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		1	1	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		5.379	5.171	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање .01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	17	3.588	3.186	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		1.246	1.756	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		545	229	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	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		258.403	271.470	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		2.500	40.809	

у Senta

дана 10.04 2025 године


 Законски заступник

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

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

LUKA SENTA a.d.

Part of Senta

Broj D-84-1/25

Dana 10.04.2025

Cenit

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		261.998	276.008
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	18	203.872	236.038
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		203.872	236.038
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	19	55.744	36.373
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		55.744	36.373
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		23	703
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	20	2.359	2.894
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		250.934	273.196
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	21	148.153	172.420
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	22	24.479	26.612
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	23	43.061	41.357
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		35.962	33.803
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		5.448	5.115
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		1.651	2.439
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	24	10.980	8.529
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			3.500
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	25	12.486	9.636
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	26	11.775	11.142

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		11.064	2.812
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			14
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			13
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			1
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		18	298
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		17	291
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1	7
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		18	284
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			1.659
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		1.695	1.704
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	27	855	4.529
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	28	6.336	4.879
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		262.853	282.210
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		258.983	280.077
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		3.870	2.133
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		83	
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		3.953	2.133

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	29	545	671
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	29	1.223	637
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		2.185	825
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Senti
 дана 10.04 2025. године



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

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

LUKA SENTA "a.d."
Port of Senta.
Broj D-84-2/21
Dana 10.29.2025.
Senta

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		2.185	825
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			595
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
332	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			595
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			595
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		2.185	230
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Senta

дана 10.04 2025 године



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

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

LUKA SENTA a.d.

Part of Senta

D-84-4/21

Dana 16.04.2025

Senta

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

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

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-595	4046	18.918	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-595	4048	18.918	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	825	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-595	4050	19.743	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-595	4052	19.743	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	2.185	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-595	4054	21.928	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	217.585	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	217.585	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	218.410	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	218.410	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	220.595	4090	

у Senta
дана 10.04. 2025 године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Port of Senta

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

Број D-84-312

Дата 10.3.2025

Senta

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

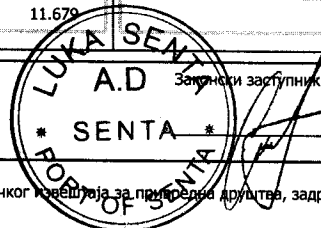
- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	274.473	292.806
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	273.327	290.140
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.146	2.666
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	268.213	275.407
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	208.900	218.780
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	58	33
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	42.777	42.673
4. Плаћене камате у земљи	3010	77	1
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	13.366	214
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	538	13.426
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.497	280
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	6.260	17.399
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	1.667	1.100
1. Продаја акција и удела	3018	1.667	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		1.100
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		2.480
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		2.480

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	1.667	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		1.380
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	1.682	13.462
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	1.667	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		13.274
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	15	188
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	1.682	13.462
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	276.140	293.906
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	269.895	291.349
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	6.245	2.557
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5.434	2.884
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		7
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	11.679	5.434

у Senta

дана 10.04 2025 године



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

"LUKA SENTA" a.d.
Posloj od Senta
Broj 0-84-5/25
Dana 10.04.2025.
Senta

LUKA SENTA A.D. SENTA

**Napomene uz godišnje finansijske izveštaje
za period od 01.01. do 31.12.2024. god.**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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 25,02% akcionarskog kapitala Društva. Lion Group System d.o.o. Subotica (u daljem tekstu „Matično društvo“) je 99% vlasnik pravnih lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica. Krajnji vlasnik Matičnog društva je Tomislav Vojnić Purčar sa 100% udela.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne/pojedinačne finansijske izveštaje Društva za period od 01.01. do 31.12.2024. 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 31.12.2024. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu je 22 (2023.godine-21 zaposlenih)

Redovni/pojedinačni finansijski izveštaji Društva za period od 01.01. do 31.12.2024 god. odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 10.04.2025.

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

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

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

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Računovodstveni metod

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

Načelo stalnosti poslovanja

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

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 umanjenom 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

Sredstvo se iskknjižava 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%.

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

Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine**

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

Finansijski instrumenti***Ključni termini***

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

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

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

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

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

Klasifikacija i odmeravanje

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije odmeravanja:

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine**

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.
- 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine**

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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine**

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

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

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

Modifikacija

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

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

Obezvredenje finansijskih sredstva

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine**

Opšti model obezvređenja finansijskih sredstava – trostepeni model

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

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

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

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

Pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja

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

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

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

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

Porez na dobitak***Tekući porez***

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

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjeње 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.

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

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

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

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

Otpremnine

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

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.

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

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

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

Državna davanja

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

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

Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

Troškovi pozajmljivanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 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 obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

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

Procena poslovnog modela

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine**

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.

6. TRŽIŠNI RIZIK**(a) Rizik od promene kursa stranih valuta**

Devizni rizik se javlja kada preduzeće ima poslovne transakcije u stranoj valuti, što znači da je izloženo mogućim promenama u deviznim kursovima (npr. promene vrednosti domaće valute u odnosu na stranu valutu). Ako preduzeće nema takve transakcije, ne postoji izloženost promenama deviznog kursa. Budući da preduzeće nema inostrane kupce (koji bi plaćali u stranim valutama) niti dobavljače (koji bi isporučivali robu ili usluge u stranim valutama), sve njegove finansijske obaveze i prava ostaju u domaćoj valuti. U tom slučaju, promena deviznog kursa ne utiče na poslovanje preduzeća.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

U hiljadama RSD	RSD	Ukupno
Dugoročna potraživanja		
Potraživanja po osnovu prodaje	26.294	26.294
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10.012	10.012
Ukupno	36.306	36.306
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze		-
Obaveze iz poslovanja	15.064	15.064
Druge obaveze	92	92
Ukupno	15.156	15.156
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2024.	21.150	21.150

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

	U RSD 000	
	2024	2023
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna i kamatonosna sa fiksnom k.s.</i>		
Potraživanja po osnovu prodaje	26.294	35.352
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10.012	5.434
	36.306	40.786
<i>Kamatonosna - varijabilan k.s.</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
	-	-
	36.306	40.786

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine
Finansijske obaveze
Nekamatonosne i kamatonosne sa fiksnom k.s

Obaveze iz poslovanja	(15.064)	-	(28.087)
Druge obaveze	(92)	-	(95)
	(15.156)	-	(28.182)
<i>Kamatonosne- varijabilan k.s.</i>			
	-	-	-
	(15.156)		(28.182)

Gap rizika promene kamatnih stopa

-	-
---	---

6.1. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Ukupno
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Dugoročna potraživanja	-	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	26.294	26.294
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-
Druga potrazivanja	-	-	-
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10.012	-	10.012
Ukupno	10.012	26.294	36.306
Dugoročne obaveze	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	15.064	-	15.064
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-
Druge obaveze	-	92	92
Ukupno	15.064	92	15.156
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2024.	5.052	- 26.202	- 21.150

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

6.2. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Na dan 31. decembra 2024. godine Društvo raspolaze gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 10.012 hiljada što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

U hiljadama RSD	2024	2023
Kupci u zemlji	26,294	35,116
Kupci u inostranstvu,,	0	0
Ukupno	26,294	35,116

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2024. godini iznosi 7,02. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2024. Godini iznosi 52 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2024. godine iskazane su u iznosu od RSD 15,064 hiljada. Racio obrta dobavljača u 2024. godini iznosi 11,27. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2024. godine iznosi 27 dana.

6.3. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2024. godine

Na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2024	2023
Ukupne obaveze (bez kapitala)	37.806	52.284
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10.012	5.434
Neto dugovanje	27.794	46.850
Ukupan kapital	220.595	218.410
Koeficijent zaduženosti	0,13	0,21

*Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

*** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos netto dugovanja i ukupnog kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

7.Nekretnine, postrojenja i oprema

U hiljadama RSD	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2024.	584,092	127,970	2,416	1,768	716,247
Aktivacija	467	1,438	-	(1,904)	0
Nove nabavke		-	-	1,904	1,904
Rashodovano u toku godine	(30,034)	-	-	-	(30,034)
Stanje na 31. decembra 2024.	554,525	129,408	2,416	1,768	688,117
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2024.	428,050	79,855	501	-	508,406
Amortizacija tekuće godine	6,991	3,953	36	-	10,980
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	(27,296)	-	-	-	(27,296)
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2024.	407,746	83,807	537	-	492,091
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2024.	146,779	45,601	1,879	1,768	196,027
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2023. godine	156,042	48,116	1,916	1,768	207,842

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

8. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Materijal	287	287
Alat i inventar	59	59
Roba	25.000	22.178
Plaćeni avansi za zalihe - u zemlji	219	122
Plaćeni avansi za zalihe - u inostranstvu		
	25.565	22.646

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Kupci u zemlji:		
- povezana pravna lica	354	236
- ostala pravna lica	29.413	36,894
<i>Minus: ispravka vrednosti</i>	(3.473)	(1.779)
	26.294	35.352

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

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	3	
Potraživanja po osnovu naplate šteta	135	3
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	148	
<i>Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)</i>		189
	286	192

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

11. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti		9
Tekući (poslovni) računi	9.999	5.380
Blagajna	13	45
	10.012	5.434

12. KAPITAL

Osnovni akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2024. godine u iznosu od 199.262 hiljada RSD (2023. godine – 196.087 hiljada RSD)

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	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	98.120	25,02%	98.000	24,99%
Imre Aroksalaši	27.215	6,94%	27.215	6,94%
Ostali akcionari	5.434	1,38%	5.554	1,41%
	392.173	100,00%	392.173	100,00%

13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2024. godine iznose:

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Odložena poreske obaveze	14.416	13.191
	14.416	13.191

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	0	1.667
	0	1.667

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Dobavljači u zemlji:		
- povezana pravna lica	7.435	10.456
- ostala pravna lica	7.629	17.630
Ostale obaveze iz poslovanja		
	15.064	28.087

16. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Unapred obračunati troškovi	1.179	2.552
	1.179	2.552

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2,145	1.882
Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada	1,284	1.123
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	55	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	12	-
Obaveze po osnovu kamata	-	-
Obaveze za dividende	-	86
Obaveze prema zaposlenima	61	70
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	20	25
Ostale kratkoročne obaveze	11	-
	3.588	3.186

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

18. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Prihodi od prodaje robe u zemlji:		
- povezana pravna lica	2.078	645
- ostala pravna lica	201.794	235.393
	203.872	236.038

19. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Prihodi od prodaje usluga u zemlji:		
- povezana pravna lica	3.554	1.022
- ostala pravna lica	52.190	35.351
	55.744	36.373

20. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	766	1.856
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		-
Ostali poslovni prihodi	1.595	1.038
	2.359	2.894

21. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Nabavna vrednost prodate robe	148.153	172.420
	148.153	172.420

22. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Troškovi režijskog materijala	2.226	1.820
Troškovi goriva i energije	22.060	23.393
Troškovi rezervnih delova		777
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	193	623
	24.479	26.612

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

23. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023..
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	35.962	33.803
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	5.448	5.116
Troškovi naknada po ugovoru o delu	39	85
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	450	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	370	350
Ostali lični rashodi i naknade	792	2.003
	43.061	41.357

24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Troškovi amortizacije	10.980	8.529
	10.980	8.529

25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023..
Troškovi transportnih usluga	463	1.071
Troškovi usluga održavanja	6.995	4.869
Troškovi zakupnina	234	179
Troškovi reklame i propagande	44	42
Troškovi ostalih usluga	4.748	3.475
	12.486	9.636

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Troškovi neproizvodnih usluga	6.342	5.353
Troškovi reprezentacije	765	785
Troškovi premije osiguranja	1.968	2.972
Troškovi platnog prometa	356	353
Troškovi revizije godišnjih finansijskih izveštaja		-
Troškovi članarina	53	48
Troškovi poreza i naknada	1.994	1.447
Ostali nematerijalni troškovi	297	184
	11.775	11.142

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

27. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine		4.472
Dobici od prodaje materijala		11
Prihodi od smanjenja obaveza		3
Prihodi po osnovu naplate prethodno obezvređenih potraživanja		
Ostali nepomenuti prihodi	855	43
	855	4.529

28. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Rashodi od prodaje osnovnih sredstava	2.738	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		203
Rashodi po osnovu dozvoljenog kala i rastura	3.556	4.479
Ostali nepomenuti rashodi	42	197
	6.336	4.879

29. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Tekući poreski rashod	545	671
Odloženi poreski rashod	1.223	637
	1.768	1,308

Usaglašavanje poreza na dobit

	2024
Dobit pre oporezivanja	3.953
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi - 15%	-
Korigovana dobit iz obrasca PB-1	3.634
Porez na dobit 15%	545
Za godinu	545

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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.

31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U periodu od 01.01. do 31.12.2024. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

P/ R	Povezano lice	Vrsta transakcije	Iznos transakcije
R	DOO EURO PETROL SUBO	UTROSENO GORIVO	16.569.940
R	DOO EURO PETROL SUBO	TROSKOVI ODRZAVANJA TRANSPORTNIH SREDSTA	500
R	DOO EURO PETROL SUBO	OSTALE USLUGE	1.520
R	DOO EURO PETROL SUBO	KNJIGOVODSTVENE USLUGE	960.000
R	DOO EURO PETROL SUBO	TROSKOVI TAG DOPUNA	18.800
R	DOO EURO PETROL SUBO	OSTALE NEPROIZVODNE USLUGE	5.175
P	DOO EURO PETROL SUBO	PRIHODI OD PRODAJE ROBE OSTALIM POVEZANI	554.330
P	DOO EURO PETROL SUBO	PRIHODI OD PRODAJE ROBE - TRANZIT OSTALI	1.236.123
P	DOO EURO PETROL SUBO	PRIHODI OD USLUGA OST.POVEZ.PRED.-MAG.53	1.183.740
R	EURO PETROL TRANS DO	TROSKOVI ODRZAVANJA TRANSPORTNIH SREDSTA	1.800
R	EURO PETROL TRANS DO	TROSKOVI ZAKUPNINE	115.200
P	EURO PETROL TRANS DO	PRIHODI OD PRODAJE ROBE OSTALIM POVEZANI	84.600
R	LION GROUP SYSTEM DO	OSTALE NEPROIZVODNE USLUGE	115.448
R	DOO EURO GAS SUBOTIC	SITAN INVENTAR U UPOTREBI	20.000
P	DOO EURO GAS SUBOTIC	PRIHODI OD PRODAJE ROBE OSTALIM POVEZANI	203.360
P	DOO EURO GAS SUBOTIC	PRIHODI OD USLUGA OST.POVEZ.PRED.-MAG.53	2.370.269

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

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. POTENCIJALNE OBAVEZE I SUDSKI SPOROVI**Data jemstva**

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2024. godine po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima iznose 2.500 hiljada RSD (2023. godine – 40.809 hiljada RSD), od čega se svih 2.500 hiljada RSD odnosi na jemstva data za uredno izmirenje obaveza po osnovu dugoročnog kredita odobrenog od banke povezanom pravnom licu DES d.o.o., Subotica.

Sudski sporovi

Društvo na dan 31.12.2024. godine nije imalo sudskih sporova.

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2023. i 2024. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena neusaglašena potraživanja i obaveze.

35. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

U januaru 2025. godine (21.01.) Beogradska Berza je donela odluku o isključenju akcija Društva sa berze (isključenje sa Open Marketa) i prelasku u status nejavnog društva, a sve u skladu sa odlukom skupštine akcionara donetoj na vanrednoj sednici skupštine akcionara Društva, koja je održana dana 06.12.2024.g., a sa ciljem umanjivanja troškova po ovom pitanju.

30.01.2025. produžen je rok važenja Carinske garancije, za robu carinjenu do 31.12.2025.g. (prvobitna izdata 23.03.2024. godine, s važnošću za robu carinjenu do 31.12.2024.g.)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2024. godine

36 .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>2024</u>	<u>2023</u>
EUR	<u>117,0149</u>	<u>117,1737</u>

Senta, 10.04.2025. godine

Odgovorno lice/zastupnik



Stevan Tomić, izvršni direktor

LUKA SENTA AD, SENTA
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2024. GODINU

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 3

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA LUKA SENTA AD, SENTA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja „Luka Senta“ a.d., Senta (u daljem tekstu: Društvo) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2024. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2024. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

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

Ključna revizijska pitanja

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

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju (koji ne uključuje redovne finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2024. Naše mišljenje o redovnim finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

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

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

- ✓ informacije navedene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za godinu završenu na dan 31. decembra 2024. godine, usklađene su po svim materijalno značajnim aspektima sa priloženim redovnim finansijskim izveštajima;
- ✓ Godišnji izveštaj o poslovanju je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije;





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA LUKA SENTA AD, SENTA

Ostale informacije (Nastavak)

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

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

- ✓ Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaoblazanje interne kontrole.
- ✓ Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola.
- ✓ Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA LUKA SENTA AD, SENTA

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

- ✓ Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
- ✓ Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

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

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

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

Beograd, 10. april 2025. godine



Drago Indić
Ovlašćeni revizor



LUKA SENTA
Port of Senta
Broj D-34/25
Date 12.04.2025
Senta

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		196.246	207.846	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	196.027	207.842	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		146.779	156.042	
023	2. Постројења и опрема	0011		45.601	48.116	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		1.879	1.916	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		1.768	1.768	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		219	4	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		62.157	63.624	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	25.565	22.646	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		346	346	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		25.000	22.178	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		219	122	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	26.294	35.352	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		25.940	35.116	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		354	236	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	10	286	192	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		283	189	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		3	3	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11	10.012	5.434	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		258.403	271.470	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		2.500	40.809	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		220.595	218.410	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		199.262	199.262	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

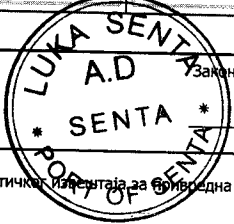
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		595	595	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		21.928	19.743	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		19.743	18.918	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		2.185	825	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		2.779	4.152	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		1.600	1.600	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		1.600	1.600	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	16	1.179	2.552	
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	13	14.416	13.191	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		20.613	35.717	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	14		1.667	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437			1.667	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		170	792	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	15	15.064	28.087	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		7.435	10.456	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		7.628	17.630	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		1	1	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		5.379	5.171	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање .01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	17	3.588	3.186	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		1.246	1.756	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		545	229	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	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		258.403	271.470	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		2.500	40.809	

у SENTA

дана 10.04 2025 године


 Законски заступник

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

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

LUKA SENTA a.d.

Part of Senta

Broj D-84-1/25

Dana 10.04.2025

Cenit

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		261.998	276.008
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	18	203.872	236.038
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		203.872	236.038
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	19	55.744	36.373
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		55.744	36.373
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		23	703
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	20	2.359	2.894
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		250.934	273.196
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	21	148.153	172.420
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	22	24.479	26.612
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	23	43.061	41.357
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		35.962	33.803
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		5.448	5.115
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		1.651	2.439
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	24	10.980	8.529
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			3.500
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	25	12.486	9.636
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	26	11.775	11.142

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		11.064	2.812
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			14
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			13
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			1
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		18	298
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034		17	291
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1	7
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		18	284
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			1.659
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		1.695	1.704
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	27	855	4.529
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	28	6.336	4.879
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		262.853	282.210
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		258.983	280.077
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		3.870	2.133
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		83	
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		3.953	2.133

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	29	545	671
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	29	1.223	637
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		2.185	825
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Senti
 дана 10.04 2025 године



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

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

LUKA SENTA "a.d."
Port of Senta.
Broj D-84-2/21
Dana 10.29.2025.
Senta

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		2.185	825
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			595
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
332	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			595
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			595
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		2.185	230
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Senta

дана 10.04 2025 године



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Port of Senta

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

Број D-84-312

Дата 10.3.2025

Senta

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

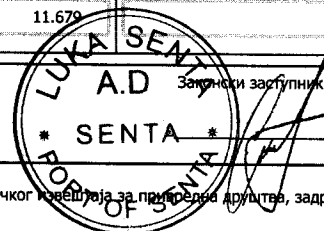
- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	274.473	292.806
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	273.327	290.140
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	1.146	2.666
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	268.213	275.407
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	208.900	218.780
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	58	33
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	42.777	42.673
4. Плаћене камате у земљи	3010	77	1
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	13.366	214
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	538	13.426
8. Остали одливи из пословних активности	3014	2.497	280
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	6.260	17.399
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	1.667	1.100
1. Продаја акција и удела	3018	1.667	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		1.100
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		2.480
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		2.480

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	1.667	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		1.380
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	1.682	13.462
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	1.667	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		13.274
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	15	188
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	1.682	13.462
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	276.140	293.906
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	269.895	291.349
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	6.245	2.557
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5.434	2.884
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		7
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	11.679	5.434

у Senta

дана 10.04 2025 године



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

Матични број 08052590

Шифра делатности 5224

ПИБ 101099680

Назив LUKA SENTA AD SENTA

Седиште СЕНТА, ПРИСТАНИШНА 1

LUKA SENTA a.d.

Part of Senta

D-84-4/21

Dana 16.04.2025

Senta

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

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

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-595	4046	18.918	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-595	4048	18.918	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	825	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-595	4050	19.743	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-595	4052	19.743	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	2.185	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-595	4054	21.928	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	217.585	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	217.585	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	218.410	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	218.410	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	220.595	4090	

у Senta
дана 10.04. 2025 године



Законски заступник

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

"LUKA SENTA" a.d.
Posloj od Senta
Broj 0-84-5/25
Dana 10.04.2025.
Senta

LUKA SENTA A.D. SENTA

**Napomene uz godišnje finansijske izveštaje
za period od 01.01. do 31.12.2024. god.**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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 25,02% akcionarskog kapitala Društva. Lion Group System d.o.o. Subotica (u daljem tekstu „Matično društvo“) je 99% vlasnik pravnih lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica. Krajnji vlasnik Matičnog društva je Tomislav Vojnić Purčar sa 100% udela.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne/pojedinačne finansijske izveštaje Društva za period od 01.01. do 31.12.2024. 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 31.12.2024. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu je 22 (2023.godine-21 zaposlenih)

Redovni/pojedinačni finansijski izveštaji Društva za period od 01.01. do 31.12.2024 god. odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 10.04.2025.

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

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

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

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Računovodstveni metod

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

Načelo stalnosti poslovanja

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

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 umanjenom 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

Sredstvo se iskknjižava 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%.

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

Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Umanjenje vrednosti imovine

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine**

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

Finansijski instrumenti***Ključni termini***

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

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

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

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

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

Klasifikacija i odmeravanje

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije odmeravanja:

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

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.
- 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine**

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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine**

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

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

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

Modifikacija

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

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

Obevređenje finansijskih sredstva

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine**

Opšti model obezvređenja finansijskih sredstava – trostepeni model

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

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

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

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

Pojednostavljeni pristup obezvređenju potraživanja

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

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

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

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

Porez na dobitak

Tekući porez

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

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjeње 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.

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

Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

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.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

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.

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

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

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

Državna davanja

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

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

Preračunavanje strane valute

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

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

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

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

Troškovi pozajmljivanja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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 obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

Umanjenje vrednosti imovine

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

Procena poslovnog modela

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2024. godine**

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.

6. TRŽIŠNI RIZIK**(a) Rizik od promene kursa stranih valuta**

Devizni rizik se javlja kada preduzeće ima poslovne transakcije u stranoj valuti, što znači da je izloženo mogućim promenama u deviznim kursovima (npr. promene vrednosti domaće valute u odnosu na stranu valutu). Ako preduzeće nema takve transakcije, ne postoji izloženost promenama deviznog kursa. Budući da preduzeće nema inostrane kupce (koji bi plaćali u stranim valutama) niti dobavljače (koji bi isporučivali robu ili usluge u stranim valutama), sve njegove finansijske obaveze i prava ostaju u domaćoj valuti. U tom slučaju, promena deviznog kursa ne utiče na poslovanje preduzeća.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

U hiljadama RSD	RSD	Ukupno
Dugoročna potraživanja		
Potraživanja po osnovu prodaje	26.294	26.294
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10.012	10.012
Ukupno	36.306	36.306
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze		-
Obaveze iz poslovanja	15.064	15.064
Druge obaveze	92	92
Ukupno	15.156	15.156
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2024.	21.150	21.150

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

	U RSD 000	
	2024	2023
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna i kamatonosna sa fiksnom k.s.</i>		
Potraživanja po osnovu prodaje	26.294	35.352
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10.012	5.434
	36.306	40.786
<i>Kamatonosna - varijabilan k.s.</i>		
Dugoročni finansijski plasmani		
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja		
Kratkorocni finansijski plasmani		
	-	-
	36.306	40.786

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine
Finansijske obaveze
Nekamatonosne i kamatonosne sa fiksnom k.s

Obaveze iz poslovanja	(15.064)	-	(28.087)
Druge obaveze	(92)	-	(95)
	(15.156)	-	(28.182)
<i>Kamatonosne- varijabilan k.s.</i>			
	-	-	-
	(15.156)		(28.182)

Gap rizika promene kamatnih stopa

-	-
---	---

6.1. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Ukupno
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Dugoročna potraživanja	-	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	26.294	26.294
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-
Druga potrazivanja	-	-	-
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10.012	-	10.012
Ukupno	10.012	26.294	36.306
Dugoročne obaveze	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	15.064	-	15.064
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-
Druge obaveze	-	92	92
Ukupno	15.064	92	15.156
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2024.	5.052	- 26.202	- 21.150

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

6.2. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda.

Na dan 31. decembra 2024. godine Društvo raspolaze gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 10.012 hiljada što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

U hiljadama RSD	2024	2023
Kupci u zemlji	26,294	35,116
Kupci u inostranstvu,,	0	0
Ukupno	26,294	35,116

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2024. godini iznosi 7,02. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2024. Godini iznosi 52 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2024. godine iskazane su u iznosu od RSD 15,064 hiljada. Racio obrta dobavljača u 2024. godini iznosi 11,27. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2024. godine iznosi 27 dana.

6.3. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2024. godine

Na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2024	2023
Ukupne obaveze (bez kapitala)	37.806	52.284
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10.012	5.434
Neto dugovanje	27.794	46.850
Ukupan kapital	220.595	218.410
Koeficijent zaduženosti	0,13	0,21

*Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

*** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

7.Nekretnine, postrojenja i oprema

U hiljadama RSD	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2024.	584,092	127,970	2,416	1,768	716,247
Aktivacija	467	1,438	-	(1,904)	0
Nove nabavke		-	-	1,904	1,904
Rashodovano u toku godine	(30,034)	-	-	-	(30,034)
Stanje na 31. decembra 2024.	554,525	129,408	2,416	1,768	688,117
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2024.	428,050	79,855	501	-	508,406
Amortizacija tekuće godine	6,991	3,953	36	-	10,980
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima	(27,296)	-	-	-	(27,296)
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2024.	407,746	83,807	537	-	492,091
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2024.	146,779	45,601	1,879	1,768	196,027
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2023. godine	156,042	48,116	1,916	1,768	207,842

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

8. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Materijal	287	287
Alat i inventar	59	59
Roba	25.000	22.178
Plaćeni avansi za zalihe - u zemlji	219	122
Plaćeni avansi za zalihe - u inostranstvu		
	25.565	22.646

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Kupci u zemlji:		
- povezana pravna lica	354	236
- ostala pravna lica	29.413	36,894
<i>Minus: ispravka vrednosti</i>	(3.473)	(1.779)
	26.294	35.352

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

10. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	3	
Potraživanja po osnovu naplate šteta	135	3
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	148	
<i>Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)</i>		189
	286	192

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

11. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti		9
Tekući (poslovni) računi	9.999	5.380
Blagajna	13	45
	10.012	5.434

12. KAPITAL

Osnovni akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2024. godine u iznosu od 199.262 hiljada RSD (2023. godine – 196.087 hiljada RSD)

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

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	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	98.120	25,02%	98.000	24,99%
Imre Aroksalaši	27.215	6,94%	27.215	6,94%
Ostali akcionari	5.434	1,38%	5.554	1,41%
	392.173	100,00%	392.173	100,00%

13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2024. godine iznose:

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Odložena poreske obaveze	14.416	13.191
	14.416	13.191

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	0	1.667
	0	1.667

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Dobavljači u zemlji:		
- povezana pravna lica	7.435	10.456
- ostala pravna lica	7.629	17.630
Ostale obaveze iz poslovanja		
	15.064	28.087

16. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Unapred obračunati troškovi	1.179	2.552
	1.179	2.552

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2,145	1.882
Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada	1,284	1.123
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	55	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	12	-
Obaveze po osnovu kamata	-	-
Obaveze za dividende	-	86
Obaveze prema zaposlenima	61	70
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	20	25
Ostale kratkoročne obaveze	11	-
	3.588	3.186

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

18. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Prihodi od prodaje robe u zemlji:		
- povezana pravna lica	2.078	645
- ostala pravna lica	201.794	235.393
	203.872	236.038

19. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Prihodi od prodaje usluga u zemlji:		
- povezana pravna lica	3.554	1.022
- ostala pravna lica	52.190	35.351
	55.744	36.373

20. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	766	1.856
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		-
Ostali poslovni prihodi	1.595	1.038
	2.359	2.894

21. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Nabavna vrednost prodate robe	148.153	172.420
	148.153	172.420

22. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Troškovi režijskog materijala	2.226	1.820
Troškovi goriva i energije	22.060	23.393
Troškovi rezervnih delova		777
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	193	623
	24.479	26.612

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

23. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023..
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	35.962	33.803
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	5.448	5.116
Troškovi naknada po ugovoru o delu	39	85
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	450	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	370	350
Ostali lični rashodi i naknade	792	2.003
	43.061	41.357

24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Troškovi amortizacije	10.980	8.529
	10.980	8.529

25. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023..
Troškovi transportnih usluga	463	1.071
Troškovi usluga održavanja	6.995	4.869
Troškovi zakupnina	234	179
Troškovi reklame i propagande	44	42
Troškovi ostalih usluga	4.748	3.475
	12.486	9.636

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Troškovi neproizvodnih usluga	6.342	5.353
Troškovi reprezentacije	765	785
Troškovi premije osiguranja	1.968	2.972
Troškovi platnog prometa	356	353
Troškovi revizije godišnjih finansijskih izveštaja		-
Troškovi članarina	53	48
Troškovi poreza i naknada	1.994	1.447
Ostali nematerijalni troškovi	297	184
	11.775	11.142

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

27. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine		4.472
Dobici od prodaje materijala		11
Prihodi od smanjenja obaveza		3
Prihodi po osnovu naplate prethodno obezvređenih potraživanja		
Ostali nepomenuti prihodi	855	43
	855	4.529

28. OSTALI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Rashodi od prodaje osnovnih sredstava	2.738	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		203
Rashodi po osnovu dozvoljenog kala i rastura	3.556	4.479
Ostali nepomenuti rashodi	42	197
	6.336	4.879

29. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	2024.	2023.
Tekući poreski rashod	545	671
Odloženi poreski rashod	1.223	637
	1.768	1,308

Usaglašavanje poreza na dobit

	2024
Dobit pre oporezivanja	3.953
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi - 15%	-
Korigovana dobit iz obrasca PB-1	3.634
Porez na dobit 15%	545
Za godinu	545

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 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.

31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U periodu od 01.01. do 31.12.2024. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

P/ R	Povezano lice	Vrsta transakcije	Iznos transakcije
R	DOO EURO PETROL SUBO	UTROSENO GORIVO	16.569.940
R	DOO EURO PETROL SUBO	TROSKOVI ODRZAVANJA TRANSPORTNIH SREDSTA	500
R	DOO EURO PETROL SUBO	OSTALE USLUGE	1.520
R	DOO EURO PETROL SUBO	KNJIGOVODSTVENE USLUGE	960.000
R	DOO EURO PETROL SUBO	TROSKOVI TAG DOPUNA	18.800
R	DOO EURO PETROL SUBO	OSTALE NEPROIZVODNE USLUGE	5.175
P	DOO EURO PETROL SUBO	PRIHODI OD PRODAJE ROBE OSTALIM POVEZANI	554.330
P	DOO EURO PETROL SUBO	PRIHODI OD PRODAJE ROBE - TRANZIT OSTALI	1.236.123
P	DOO EURO PETROL SUBO	PRIHODI OD USLUGA OST.POVEZ.PRED.-MAG.53	1.183.740
R	EURO PETROL TRANS DO	TROSKOVI ODRZAVANJA TRANSPORTNIH SREDSTA	1.800
R	EURO PETROL TRANS DO	TROSKOVI ZAKUPNINE	115.200
P	EURO PETROL TRANS DO	PRIHODI OD PRODAJE ROBE OSTALIM POVEZANI	84.600
R	LION GROUP SYSTEM DO	OSTALE NEPROIZVODNE USLUGE	115.448
R	DOO EURO GAS SUBOTIC	SITAN INVENTAR U UPOTREBI	20.000
P	DOO EURO GAS SUBOTIC	PRIHODI OD PRODAJE ROBE OSTALIM POVEZANI	203.360
P	DOO EURO GAS SUBOTIC	PRIHODI OD USLUGA OST.POVEZ.PRED.-MAG.53	2.370.269

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2024. godine

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. POTENCIJALNE OBAVEZE I SUDSKI SPOROVI**Data jemstva**

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2024. godine po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima iznose 2.500 hiljada RSD (2023. godine – 40.809 hiljada RSD), od čega se svih 2.500 hiljada RSD odnosi na jemstva data za uredno izmirenje obaveza po osnovu dugoročnog kredita odobrenog od banke povezanom pravnom licu DES d.o.o., Subotica.

Sudski sporovi

Društvo na dan 31.12.2024. godine nije imalo sudskih sporova.

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2023. i 2024. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena neusaglašena potraživanja i obaveze.

35. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

U januaru 2025. godine (21.01.) Beogradska Berza je donela odluku o isključenju akcija Društva sa berze (isključenje sa Open Marketa) i prelasku u status nejavnog društva, a sve u skladu sa odlukom skupštine akcionara donetoj na vanrednoj sednici skupštine akcionara Društva, koja je održana dana 06.12.2024.g., a sa ciljem umanjivanja troškova po ovom pitanju.

30.01.2025. produžen je rok važenja Carinske garancije, za robu carinjenu do 31.12.2025.g. (prvobitna izdata 23.03.2024. godine, s važnošću za robu carinjenu do 31.12.2024.g.)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2024. godine

36 .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>2024</u>	<u>2023</u>
EUR	<u>117,0149</u>	<u>117,1737</u>

Senta, 10.04.2025. godine

Odgovorno lice/zastupnik



Stevan Tomić, izvršni direktor



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-86/25
Dana 10.04.2025.
Senta

članica Lion grupe

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA LUKA SENTA A.D. SENTA ZA 2024. GODINU

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 31.12.2024.g.		23 (sa 31.12.2023.: 21)	
6. Broj akcionara (na dan: 31.12.2024.)		28	
7. Deset najvećih akcionara			
Red. broj	Ime i prezime/ Poslovno ime	Broj akcija na dan: 31.12.2024.	% učešća od ukupne emisije na dan: 31.12.2024.
1.	EURO GAS DOO SUBOTICA	138,939	35.428
2.	VOJNIĆ PURČAR TOMISLAV	122,465	31.227
3.	EURO PETROL DOO SUBOTICA	98,120	25.019
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 VASILIJE	403	0.103
10.	HYPO LLC, DELAWARE	280	0.071
8. Vrednost osnovnog kapitala u din.: 199,262,229 din.		8a) Vrednost akcijskog kapitala: 196,086,500 din.	

9. Podaci o akcijama		Broj izdatih akcija		CFI kod		ISIN broj	
obične akcije		392,173		ESVUFR		RSPOTE 71066	
prioritetne akcije		nema		nema		nema	
Cena akcija (na berzi: 400,00 RSD) U poslovnim knjigama u kapitalu, vrednost akcija se vodi po 500.00 din.				Obične akcije 2024.g.		Prioritetne akcije 2024.g.	
				najviša	Nema trgovanja	najviša	nema
				najniža	Nema trgovanja	najniža	nema
Dobitak po akciji (neto dobit/ broj običnih akcija) (u dinarima): 2024.g: 5.57 din. 2023.g.: 2.10 din. 2022.g.:1.62 din. 2021.g.: 4.67 din.							
Isplaćena dividenda				Obične akcije		Prioritetne akcije	
				2024.g.	nije bilo	2024.g.	nije bilo
				2023.g.	nije bilo	2023.g.	nije bilo
10. Hartije od vrednosti su kotirane na:		OPEN MARKETu, u skladu sa Odlukom o razvrstavanju, koju je Beogradska berza donela dana 29.12.2022.g. U skladu sa Odlukom Beogradske Berze od 21.01.2025.g. akcije Društva su isključene sa Open Marketa, a na osnovu Odluke skupštine Društva o povlačenju akcija sa regulisanog tržišta i prestanku svojstva javnog društva, donate na vanrednoj sednici skupštine akcionara dana 06.12.2024.g.					
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 Od 21.01.2025.g. akcije Društva su isključene sa Open Market tržišta			
14.Ovlašćeno lice društva				Stevan Tomić, izvršni direktor			
15. Ključno rukovodstvo društva čine izvršni direktor, pomoćnik izvršnog direktora, rukovodilac tehničkog sektora i rukovodilac sektora zajedničkih poslova							

16. 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. 2004. godine društvo je privatizovano, a od 2007. godine je deo LION GROUP SYSTEM DOO Subotica, koje je matično preduzeće, u kojem društvo učestvuje kao zavisno društvo sa još 13 domaćih zavisnih društava i 2 strana preduzeća. Većinski vlasnici: pravna lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica vlasnici su 35.43% i 25.02% akcionarskog kapitala Društva. Lion Group System d.o.o. Subotica (matično društvo) je 99% vlasnik pravnih lica Euro Gas d.o.o. Subotica i Euro Petrol d.o.o. Subotica. Krajnji vlasnik Matičnog društva je Tomislav Vojnić Purčar sa 100% uдела. Društvo se bavi: prodajom građevinskog materijala, skladištenjem, pretovarom razne vrste robe, 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 četiri organizacione jedinice-službe: Pristanište, Radionica, Skladište TNG-a i Služba za zaštitu od požara, bezbednost i zdravlje na radu i zaštitu životne sredine (angažovani su eksterni izvršioci za zaštitu od požara, bezbednost i zdravlje na radu i zaštitu životne sredine).

2) Sektor zajedničkih poslova, u kojem se obavljaju knjigovodstveni, obračunski, komercijalni, administrativni poslovi. U okviru sektora postoje dve organizacione jedinice-službe: Služba finansija i računovodstva, Služba opštih i pravnih poslova.

Kvalifikaciona struktura zaposlenih u društvu:

Kvalifikaciona struktura	31.12.2024.	31.12.2023.	% promene 2024/2023
NKV	2	1	100.00
PKV	4	2	200.00
KV	4	5	-20.00
SSS	9	9	0.00
VŠS	1	1	0.00
VSS	3	3	0.00
UKUPNO	23	21	9.53

Starosna struktura zaposlenih na dan 31.12.2023.

Starosna struktura	do 20 god	do 30 god	do 40 god	do 50 god	do 60 god	preko 60 god	UKUPNO
Na dan 31.12.2023.	0	2	5	5	8	1	21
Na dan 31.12.2024.	0	2	6	8	7	0	23

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	IV stepen, mehaničar za elektro mašine i aparate Trenutno zaposlenje:	122,465 31.227 %

Predsednik odbora direktora Neizvršni direktor	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	
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. Društvo je u 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. Na osnovu zaključenih kupoprodajnih ugovora i dogovora o saradnji za 2024. godinu, društvo je planiralo uvećanje prihoda. Neto rezultat poslovanja uvećan je za 164.85% (sa 825 hiljada RSD na 2.185 hiljada RSD). Ostvareni ukupan prihod je umanjen za 6.86% u odnosu na 2023.godinu (sa 282,210 hiljada RSD na 262,853 hiljada RSD), a ukupni rashodi umanjani su za 7.53% (sa 280,077 hiljada RSD na 258,983 hiljada RSD).	

Prihodi od prodaje robe ostvareni su u visini od 203.9 mil RSD (2023.g.: 236 mil RSD), a prihodi od prodaje proizvoda i usluga su ostvareni u visini od: 55.7 mil RSD (2023.g.: 36.4 mil RSD).

Prihodi od prodaje robe su se umanjili za 13.63% (sa 236.038 mil RSD na 203.872 mil RSD.), a prihodi od prodaje proizvoda i usluga su se uvećali za 53.03% (sa 36.4 mil RSD na 55.7 mil RSD).

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. Do kraja godine odrađena su još 5 pretova, što je ukupno 10 hiljada tona veštačkog đubriva.

Zbog značajnih promena u nabavnim cenama, Cenovnik građevinskog materijala je promenjen i novi je u primeni od 08. februara. Do kraja godine cenovnik više nije usklađivan.

Ukupni poslovi pretovara na vodi su realizovani u količini od: 104,183 t, što je u odnosu na 100,486 t realizovanog u 2023.g. uvećanje za 3.68%.

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. 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.

Kreditna zaduženja i jemstva: Dugoročni kredit koji je Društvo podiglo kod Halkbanke 2022.g. (10 miliona dinara, s rokom otplate 2 godine, uredno je isplaćen i zatvoren u martu 2024.g..

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%. Do izmene zakonskih propisa, koje se primenjuju od 01.04.2024.g., Društvo je bilo oslobođeno polaganja bankarske garancije.

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

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

Novih kreditnih zaduženja Društva nije bilo, kao ni novih jemstava.

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%).

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. Do kraja godine, ukupan pretovar žitarica/uljarica na vodi je ostvaren u količini od 13,477 t.

U junu je održana 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 većim korisnicima skladišta izvršeno je usklađivanje cene zakupa magacina (usklađivanje sa inflacijom).

U junu mesecu je zaključen Ugovor o kupoprodaji građevinskog materijala sa NIS-om za II.polugodište 2024.g., a krajem godine za I. polugodište 2025.g. i tako obezbeđen kontinuitet u saradnji sa ovim značajnim kupcem Društva.

U junu je raskinut ugovor sa dosadašnjim savetnikom za bezbednost i uspostavljena je saradnja sa novim.

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: Realizovane su investicije u ukupnoj vrednosti od 1.9 mil RSD (nabavka trake za separaciju u vrednosti od 671 hiljadu RSD, gasni kotao u vrednosti od 354 hiljade RSD, adaptacija puta pored magacina: 466.5 hiljada RSD i popravka polovnog bagera Liebherr 413 hiljada RSD).

Sudski postupci: Tokom 2024.g. nije pokrenut ni jedan sudski postupak. Kupci uredno izmiruju svoje obaveze, sa prihvatljivim kašnjenjem.

Ukupan iznos kala za 12 meseci iznosio je: 4.3 mil RSD

Dividenda/međuidividenda: nisu isplaćivane u 2024. godini, kao ni u poslednjih par godina, jer je Skupština akcionara odlučila da ostvarena dobit iz 2023.godine treba da ostane neraspoređena.

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.

U decembru je održana vanredna sednica skupštine akcionara sa ciljem isključenja akcija društva sa Berze i umanjenja troškova po ovom pitanju. U januaru 2025. godine je Berza donela odluku o isključenju akcija Društva i prelasku u status nejavnog društva.

Društvo je krajem 2023.godine odlučilo da i dalje ne izvrši godišnje usklađivanje dela zarade zaposlenih, koji je vezan za minimalnu cenu rada, utvrđenu Odlukom Vlade Republike Srbije (Sl.Glasnik broj 79/23), kojom je za period januar – decembar 2024. godine, za minimalnu cenu rada utvrđeno 271,00 dinara („neto”), po radnom času, već da deo zarade zaposlenih, koji je vezan za minimalnu cenu rada, ostaje na nivou minimalne cene rada utvrđene od strane Vlade Republike Srbije za 2021.godinu tj. 183.93 RSD, ali je u februaru 2024.g. doneta odluka da se uvećanje zarada sprovede uvećanjem koeficijenata radnih mesta, Pravilnikom o zaradama.

Nastavljena je saradnja sa osiguravajućim društvom Sava osiguranje, od kojeg su u 2024.g. primljena sredstva u visini od 764 hiljada RSD na ime preventive.

Kadrovske promene:

2024.godina završena je sa 23 zaposlena (od toga 4 zaposlena je na određeno: 2 fizička radnika i 2 vozača kamiona). 2023.godina sa 21.

U decembru mesecu je nastala mala izmena u strukturi vlasništva Društva: akcionar Euro Petrol doo je otkupivši akcije Akcionarskog Fonda (120 akcija), povećao svoje učešće u vlasništvu sa 24.99% na 25.02% i istovremeno ovom transakcijom je broj akcionara Društva smanjen sa 29 na 28.

Krajem 2024.g. Društvo je dobilo od Agencije za upravljanje lukama 654,936.91 RSD sa obavezom ulaganja u lučku infrastrukturu/suprastrukturu u toku 2025.g.

2. Analiza poslovanja i Promene bilansnih pozicija

BILANS USPEHA ZA PERIOD 1. JANUAR - 31. DECEMBAR 2024. GODINE

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina 2024	Prethodna godina 2023
POSLOVNI PRIHODI	1001	261,998	276,008
PRIHODI OD PRODAJE ROBE	1002	203,872	236,038
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	203,872	236,038
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	1005	55,744	36,373
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	55,744	36,373
PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINKA ROBE	1008	23	703
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	2,359	2,894
POSLOVNI RASHODI	1013	250,934	273,196
NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014	148,153	172,420
TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	24,479	26,612
TROŠKOVI ZARADA NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1016	43,061	41,357
Troškovi zarada i naknada zarade	1017	35,962	33,803
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	5,448	5,115
Ostali lični rashodi i naknade	1019	1,651	2,439
TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	10,980	8,529
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021	-	3,500
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	12,486	9,636
TROŠKOVI REZERVISANJA	1023	-	-
NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	11,775	11,142
POSLOVNI DOBITAK	1025	11,064	2,812
FINANSIJSKI PRIHODI	1027	-	14
PRIHODI OD KAMATA	1029	-	13
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	1030	-	1
FINANSIJSKI RASHODI	1032	18	298
RASHODI KAMATA	1034	17	291
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	1	7
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	1038	18	284
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE	1039	-	1,659

IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BRILANS USPEHA			
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BRILANS USPEHA	1040	1,695	1,704
OSTALI PRIHODI	1041	855	4,529
OSTALI RASHODI	1042	6,336	4,879
UKUPNI PRIHODI	1043	262,853	282,210
UKUPNI RASHODI	1044	258,983	280,077
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	1045	3,870	2,133
POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČ. POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1047	83	-
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	1049	3,953	2,133
PORESKI RASHOD PERIODA	1051	545	671
ODLOŽENI PORESKI RASHOD PERIODA	1052	1,223	637
NETO DOBITAK	1055	2,185	825

	2024.g.	2023.g.	% promene 2024/2023
Poslovni prihodi	261,998	276,008	-5.08
Poslovni rashodi	250,934	273,196	-8.15
Bruto dobitak/gubitak	3,953	2,133	85.33
Prihodi po delatnostima:			
Prihod od prodaje proizvoda i usluga	55,744	36,373	53.26
Prihodi od prodaje robe	203,872	236,038	-13.63
Opis osnovnih proizvoda i usluga:	Prodaja građevinskog materijala, skladištenje, manipulacija tereta		

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu smanjeni sa RSD 276,008 hiljada na RSD 261,998 hiljada.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi su u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu smanjeni sa RSD 273,196 hiljada na RSD 250,934 hiljada.

Finansijski prihodi i rashodi**FINANSIJSKI PRIHODI**

- u hiljadama RSD

	2024	2023
Prihodi od kamata	-	13
Pozitivne kursne razlike i prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	1
Ukupno	-	14

FINANSIJSKI RASHODI

- u hiljadama RSD

	2024	2023
Rashodi kamata (prema trećim licima)	17	291
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	1	7
Ukupno	18	298

Ostali prihodi i rashodi**OSTALI PRIHODI**

- u hiljadama RSD

	2024	2023
Dobici od prodaje nematerijalne imovine	-	4,472
Dobici od prodaje materijala	1	11
Prihodi od smanjenja obaveza	-	3
Ostali nepomenuti prihodi	854	43
Ukupno	855	4,529

OSTALI RASHODI

- u hiljadama RSD

	2024	2023
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2,738	-
Gubici po osnovu direktinih otpisa potraživanja	-	203
Rashodi po osnovu dozvoljenog kala i rastura	3,556	4,479
Ostali nepomenuti rashodi	42	197
Ukupno	6,336	4,879

BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBAR 2024. GODINE

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina 2024	Prethodna godina 2023
AKTIVA			
STALNA IMOVINA	0002	196,246	207,846
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	0009	196,027	207,842
Zemljište i građevinski objekti	0010	146,779	156,042
Postrojenja i oprema	0011	45,601	48,116
Investicione nekretnine	0012	1,879	1,916
Nekretnine,postrojenja i oprema uzeta na lizing I nekretnine,postrojenja i oprema u pripremi	0013	1,768	1,768
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	0018	-	-
Učešće u kapitalu koji se vrednuje metodom učešća	0020	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala Dugoročna potraživanja	0027	-	-
Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja	0028	219	4
OBRTNA IMOVINA	0030	62,157	63,624
ZALIHE	0031	25,565	22,646
Materijal,rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	346	346
Roba	0034	25,000	22,178
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	219	122
Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036	-	-
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0038	26,294	35,352
Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	25,940	35,116
Potraživanja od matičnog,zavisnih i ostalih Povezanih lica u zemlji	0041	354	236
OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA	0044	286	192
Ostala potraživanja	0045	283	189
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	-	-
Potraživanjapo osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047	3	3
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI	0057	10,012	5,434
KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	-	-
UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA	0059	258,403	271,470
VANBILANSNA AKTIVA	0060	2,500	40,809
PASIVA			
KAPITAL	0401	220,595	218,410
OSNOVNI KAPITAL	0402	199,262	199,262

NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTA OSTALOG SVEOBUH VATOG REZULTATA	0407	595	595
NERASPOREĐENI DOBITAK	0408	21,928	19,743
Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	19,743	18,918
Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	2,185	825
DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE	0415	2,779	4,152
DUGOROČNA REZERVISANJA	0416	1,600	1,600
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	1,600	1,600
DUGOROČNE OBAVEZE	0420	-	-
Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu Lizinga u zemlji	0424	-	-
Dugoročna pasivna vremenska razgraničenja	0428	1,179	2,552
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0429	14,416	13,191
KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE	0431	20,613	35,717
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	0433	-	1,667
Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437	-	1,667
PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	170	792
OBAVEZA IZ POSLOVANJA	0442	15,064	28,087
Obaveze prema dobavljačima-matična, zavisna Pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443	7,435	10,456
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	7,628	17,630
Ostale obaveze iz poslovanja	0448	1	1
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0449	5,379	5,171
Ostale kratkoročne obaveze	0450	3,588	3,186
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i Ostalih javnih prihoda	0451	1,246	1,756
Obaveze po osnovu poreza na dobit	0452	545	229
KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454	-	-
UKUPNA PASIVA	0456	258,403	271,470
VANBILANSNA PASIVA	0457	2,500	40,809

RSD 000

I. POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA

a) POKAZATELJI LIKVIDNOSTI

Analiza likvidnosti je analiza brzine konvertovanja obrtno imovine u gotovinu sa jedne strane i brzinu isplate kratkoročnih obaveza sa druge strane. Takođe, analiza likvidnosti proverava usklađenost novčanih priliva sa jedne strane i novčanih odliva sa druge strane.

Pokazatelj	2024.	2023.
Opšti ratio likvidnosti	3.02	1.78
Rigorozni ratio likvidnosti	1.78	1.15

Racio opšte ili tekuće likvidnosti pokazuje sa koliko dinara obrtno imovine je pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza. Što je iznos tog pokrića veći, bolje su pretpostavke za održavanje likvidnosti Društva, njegova idealna vrednost ili orijentaciona normala 2. Ako je vrednost racia iznad 2 to upućuje da Društvo raspolaže sa značajnim NOK-om, kvalitetnom finansijskom strukturom i dobrim pretpostavkama za održanje likvidnosti. U 2024. godini racio tekuće likvidnosti Društva je 3.02, dok je u 2023. godini bio 1.78.

Racio rigorozne likvidnosti pokazuje sa koliko dinara monetarne imovine je pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza. Što je iznos tog pokrića veći, bolje su pretpostavke za održavanje likvidnosti. U pozadini ovog racia se nalazi horizontalno pravilo finansiranja koje zahteva da odnos monetarne imovine i kratkoročnih obaveza bude najmanje 1:1, tako da je orijentaciona normala za ovaj racio 1. Vrednosti ovog racia iznad 1 govore o kvalitetno ukomponovanoj finansijskoj strukturi Društva sa visokim NOK-om (deo potraživanja i plasmana je finansiran iz dugoročnih izvora). U 2024. godini racio rigorozne likvidnosti Društva je 1.78, dok je u 2023. godini bio 1.15.

b) NETO OBRтна SREDSTVA

Neto obrtna sredstva sa stanovišta aktive predstavljaju deo obrtno imovine finansiran iz dugoročnih izvora, dok se sa stanovišta pasive govori o neto obrtnom fondu kao o delu dugoročnih izvora koji je plasiran u obrtnu imovinu. Što su neto obrtna sredstva veća, to je kapacitet za izmirenje kratkoročnih obaveza veći, a rizik od nelikvidnosti i nesolventnosti manji.

Pozicija	2024.god.	2023.god.
Kapital (bez umanjenja za gubitak)	220,595	218,410
Neuplaćeni upisani kapital	-	-
Otkupljene sopstvene akcije	-	-
Gubitak	-	-
Sopstveni kapital (1-2-3-4)	220,595	218,410
Stalna sredstva	196,246	207,846
Sopstveni neto obrtni kapital (5-6)	24,349	10,564
Dugoročna rezervisanja	1,600	1,600
Dugoročne obaveze	-	-
Ukupni neto obrtni kapital (7+8+9)	222,195	220,010

Zalihe + AVR	25,784	22,650
Višak neto obrtnog kapitala (10-11)	196,411	197,360
Kratkoročne finansijske obaveze	-	1,667
Višak kratkor. fin. izvora za finans. zaliha (12+13)	196,411	199,027

c) ANALIZA IZVEŠTAJA O TOKOVIMA GOTOVINE

Društvo je u 2024.god. ostvarilo pozitivan novčani tok iz poslovnih aktivnosti 6,260 hiljade RSD, i to predstavlja smanjenje u odnosu na 2023. godinu kada je ostvaren priliv od 17,399 hiljada RSD.

U 2024. godini prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja iznose 1,667 RSD, (dok je u 2023. god. zabeležen odliv od 1,380 hiljada RSD).

U okviru tokova gotovine iz aktivnosti finansiranja zabeležen je neto odliv od 1,682 hiljada RSD (u 2024.godini), dok je u prethodnoj 2023. godini zabeležen neto odliv od 13,462 hiljada RSD.

d) POKAZATELJI FINANSIJSKE STRUKTURE (SOLVENTNOSTI)

Odnos između sopstvenih i pozajmljenih izvora finansiranja ukazuje na kvalitet finansijske strukture, sigurnost poverilaca i mogućnost održivog razvoja preduzeća.

Pokazatelj	2024.god.	2023.god.
Racio zaduženosti	0.11	0.18
Racio pokrića stalne imovine	1.12	1.05
Stepen pokrića stalne imovine i zaliha dugoročnim kapitalom	0.99	0.95

Racio zaduženosti preduzeća u 2024. godini iznosio je 0.11, što znači da je preduzeće imalo 0.11 puta veće obaveze u odnosu na kapital, što ukazuje na to da je preduzeće u 2024. godini relativno manje zaduženo i da ima niži nivo duga u odnosu na kapital, što može biti pokazatelj veće finansijske stabilnosti i manjeg rizika za kreditore. Dok je u 2023. godini racio zaduženosti preduzeća iznosio 0.18. Tokom 2024. godine došlo je do smanjenja racija zaduženosti u odnosu na racio prethodne godine. Smanjenje racio zaduženosti može biti pozitivno jer ukazuje na veći nivo solventnosti, što može poboljšati poverenje investitora i kreditora.

Racio pokrića stalne imovine u 2024. godini iznosio je 1.12, što znači da je preduzeće imalo 1.12 puta više dugoročnog kapitala od stalne imovine, dok je u 2023. godini taj odnos bio 1.05.

Racio pokrića stalne imovine i zaliha dugoročnim kapitalom u 2024. godini iznosio je 0.99, što znači da je preduzeće imalo 0.99 puta više dugoročnog kapitala nego što je bilo potrebno za pokriće stalne imovine i zaliha, dok je u 2023. godini taj odnos iznosio 0.95, što ukazuje na to da se stalna imovina i zalihe delom finansiraju iz pozajmljenih sredstava.

e) POKAZATELJI AKTIVNOSTI

Analiza aktivnosti Društva je analiza sposobnosti Društva da sa što manjim ulaganjima ostvari što veći obim aktivnosti.

Pokazatelj	2024.god.	2023.god.
Koeficient obrta kupaca	8.50	9.28
Koeficient obrta dobavljača	9.13	8.74
Koeficient obrta zaliha	10.87	10.06
Koeficient obrta stalne imovine	1.30	1.30

Koeficijent obrta kupca u 2024. godini iznosi 8.50, što znači da preduzeće naplati svoja potraživanja približno svaki 43 dan u proseku tokom godine, što pokazuje ratio kreditiranja kupaca (u 2023. godini ovaj koeficijent je iznosio 39 dana).

Koeficijent obrta dobavljača u 2024. godini iznosi 9.13, što znači da preduzeće izmiri svoje obaveze približno svakih 40 dana u proseku tokom godine, što pokazuje ratio regulisanja obaveza prema dobavljačima (u 2023. godini ovaj koeficijent je iznosio 42 dana).

Zalihe su se tokom 2024. godine obrnule 10.87 puta, dok je u 2023. godini to bilo 10.06 što pokazuje koeficijent obrta zaliha.

f) POKAZATELJI RENTABILNOSTI

Rentabilnost se svodi na zahtev da se ostvari maksimalna dobit i prinos sa što manje angažovanih sredstava u procesu poslovanja.

Pokazatelj	2024.god.	2023.god.
Stopa bruto poslovnog dobitka	34.11%	27.89%
Stopa neto poslovnog dobitka	4.22%	1.02%
Stopa prinosa na ukupnu imovinu (ROA)	0.40%	0.51%
Stopa prinosa na vlasnički kapital (ROE)	1.76%	0.98%

3. Neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova

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

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

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

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Društvo u toku 2024. godine nije imalo vanrednih značajnih ulaganja u oblasti istraživanja i razvoja. U toku svog poslovanja konstantno se radi na njegovom razvoju i unapređenju kroz redovna ulaganja u usluge i proizvode, tehnologiju, opremu i u nova tehničkih rešenja.

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

Ni u 2024. godini, kao ni u 2023. godini nije bilo ni formiranja, ni upotrebe rezervi.

7. Informacija o postojanju ogranka

Društvo nema ogranke.

8. Bitni poslovni događaji u 2024.g.

Uspešno je započeta realizacija novog posla: pretovar veštačkog đubriva sa uslugom džakiranja. Nastavljena je saradnja sa do sada značajnim kupcima i dobavljačima, a uspostavljena je saradnja i sa par novih. Zbog značajnih promena u nabavnim cenama usklađen je cenovnik građevinskog materijala. Izvršeno je usklađivanje sa inflacijom i cena zakupa magacina većim korisnicima skladišta. Upravi Carina podneta carinska garancija u vrednosti od 2.5 miliona RSD (garant: Halkbank) Dugoročni kredit uredno izmiren i zatvoren u martu 2024.g.. Ugovorena je isporuka električne energije sa cenom umanjenom za 19.04%. Realizovane su investicije u ukupnoj vrednosti od 1.9 mil RSD iz sopstvenih sredstava Sredstva primljena od Agencije za upravljanje lukama u 2023.g. (564 hiljade RSD) iskorišćena za nabavku transportne trake za Vez II. Usklađena amortizaciona stopa na građevinske objekte i postrojenja sa 1 na 1.5% (evidentiran gubitak: 2,738 hiljada RSD). Vrednost kala za celu godinu iznosio je: 4.3 mil RSD Pretovar na vodi je realizovan u količini od 104,183 t, što je uvećanje za 3.7% u odnosu na 2023.g. Skupština akcionara:- na redovnoj sednici, održanoj u junu 2024.g.: izvršen reizbor izvršnog direktora i članova Odbora direktora (na mandat od 4 godine)
-na vanrednoj sednici, održanoj u decembru 2024.g.: doneta odluka o isključenju akcija Društva sa Berze (procedura je završena u januaru 2025. g.). Društvo je promenilo svoj pravni status: prešlo je iz javnog u nejavno društvo. Akcionarima Društva, iz ostvarenog neto dobitka, u 2024.g. nije isplaćivana dividenda, kao ni u prethodnih par godina. Skupština akcionara je donela odluku da neto dobitak ostane i dalje neraspoređen. U decembru mesecu je nastala mala izmena u strukturi vlasništva Društva: akcionar Euro Petrol doo je otkupivši akcije Akcionarskog Fonda (120 akcija), povećao svoje učešće u vlasništvu sa 24.99% na 25.02%, i istovremeno ovom transakcijom je broj akcionara Društva smanjen sa 29 na 28. Nije pokrenut ni jedan sudski postupak u toku 2024.g. Eksterne kontrole: Poreska uprava odradila kancelarijsku kontrolu IOSI obrazaca – konstatovano je nepostojanje nepravilnosti. Pravilnikom o zaradama je u mesecu februaru sprovedeno ažuriranje koeficijenata posla zaposlenih, a u decembru je ažuriran koeficijent posla za radna mesta, koja ne bi dostigla zakonsku minimalnu cenu rada. Kadrovske promene: 2024. godina završena je sa 23 zaposlena (od toga 4 zaposlena je na određeno) Prihodi nisu uvećani, ali je neto rezultat uvećan za 164.85% (sa 825 hiljada RSD na 2.185 hiljada RSD). Ostvareni ukupan prihod je umanjen za 6.86% u odnosu na 2023.godinu (sa 282,210 hiljada RSD na 262,853 hiljada RSD), a ukupni rashodi umanjani su za 7.53% (sa 280,077 hiljada RSD na 258,983 hiljada RSD).

09. Događaji nakon datuma bilansa

U periodu nakon dana bilansa nije bilo značajnih promena koje bi uticale na verodostojnost finansijskog izveštaja za 2024. godinu.

U 2025. godini Društvo je nastavilo sa obavljanjem svojih redovnih poslovnih aktivnosti. Eksterni uslovi u zemlji i okruženju nemaju materijalno značajan uticaj na sposobnost Društva da nastavi da posluje po principu stalnosti u budućem period, ali Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se.

U januaru 2025. godine (21.01.) Beogradska Berza je donela odluku o isključenju akcija Društva sa berze (isključenje sa Open Marketa) i prelasku u status nejavnog društva, a sve u skladu sa odlukom skupštine akcionara donetoj na vanrednoj sednici skupštine akcionara Društva, koja je održana dana 06.12.2024.g., a sa ciljem umanjenja troškova po ovom pitanju.

30.01.2025. produžen je rok važenja Carinske garancije za skladištenje i privremeni smeštaj u visini od 2.5 miliona dinara, za robu carinjenu do 31.12.2025.g. (prvobitna izdata 23.03.2024. godine, s važnošću za robu carinjenu do 31.12.2024.g.)

U mesecu februaru sprovedeno uvećanje minimalne cene rada, koja se primenjuje u Društvu, za 9.4% i usklađenje koeficijenata posla za par radnih mesta.

Početkom meseca aprila zaključen je novi ugovor o isporuci električne energije sa EPS-om na godinu dana, sa uvećanom cenom u odnosu na prethodno ugovorenu za 13.36%.

U aprilu je doneta odluka da se amortizaciona stopa, koja se primenjuje na građevinske objekte i postrojenja uveća sa dosadašnjih 1.5 na 2%, uz početak primene od januara 2025.g..

Kadrovske promene: Sredinom januara meseca, pomoćnik izvršnog direktora je napustio Društvo, a na njegovo radno mesto nije primljen niko.

10. Opis očekivanog razvoja društva

Plan društva za 2025. godinu je stalno unapređenje usluga uz aktivno praćenje razvoja u svojoj oblasti i očuvanje tržišnog učešća.

Na osnovu dogovora o saradnji za 2025. godinu, planirano je uvećanje prihoda u odnosu na 2024.g. u visini od 5%, ali zbog i dalje neizvesne situacije na svetskom tržištu, tek će se na kraju godine moći videti efekti rada. Usled novo nastale situacije, koja je dovela do čestih promena cena energenata na tržištu, koji direktno utiču na cenu svih roba, Društvo mora stalno da prati promene i prilagođava se.

U ovom trenutku rukovodstvo nije u mogućnosti da proceni eventualne negativne efekte i uticaj na finansijski položaj i rezultat poslovanja Društva za 2025. godinu. Uprkos tome, stav rukovodstva je da mogućnost nastavka poslovanja Društva na principu stalnosti poslovanja neće biti dovedena u pitanje.

U 2025. godini, planiraju se investicije u nabavka bagera (vrednost investicije: 60 hiljada evra) i pakerice za džambo vreće (vrednost investicije: 20-30 hiljada evra). Nabavke se planiraju finansirati iz sopstvenih sredstava.

Društvo ne planira dodatno zaduženje kod poslovnih banaka u 2025. godini.

Društvo ne planira isplatu dividende ni u 2025.g.

Kadrovske promene u 2025.g. nisu planirane.

11. 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, Euro Petrol Trans doo Subotica, Euro Gas doo Subotica, LION GROUP SYSTEM doo Subotica.

Povezana lica: Euro Petrol, Euro Gas i DES doo Subotica su jemci Društvu po osnovu carinske garancije za skladištenje i privremeni smeštaj u visini od 2.5 milion dinara. Garanciju je u korist Carine je izdala Halk banka, krajem marta 2024.g. s važnošću do kraja 2024.godine, koja je produžena u januaru 2025.godine na sledećih godinu dana.

TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

P/ R	Povezano lice	Vrsta transakcije	Iznos transakcije
R	DOO EURO PETROL SU	UTROSENO GORIVO	16,569,940
R	DOO EURO PETROL SU	TROSKOVI ODRZAVANJA TRANSPORTNIH SREDSTA	500
R	DOO EURO PETROL SU	OSTALE USLUGE	1,520
R	DOO EURO PETROL SU	KNJIGOVODSTVENE USLUGE	960,000
R	DOO EURO PETROL SU	TROSKOVI TAG DOPUNA	18,800
R	DOO EURO PETROL SU	OSTALE NEPROIZVODNE USLUGE	5,175
P	DOO EURO PETROL SU	PRIHODI OD PRODAJE ROBE OSTALIM POVEZANI	554,330
P	DOO EURO PETROL SU	PRIHODI OD PRODAJE ROBE - TRANZIT OSTALI	1,236,123
P	DOO EURO PETROL SU	PRIHODI OD USLUGA OST.POVEZ.PRED.- MAG.53	1,183,740
R	EURO PETROL TRANS DOO	TROSKOVI ODRZAVANJA TRANSPORTNIH SREDSTA	1,800
R	EURO PETROL TRANS DOO	TROSKOVI ZAKUPNINE	115,200
P	EURO PETROL TRANS DOO	PRIHODI OD PRODAJE ROBE OSTALIM POVEZANI	84,600
R	LION GROUP SYSTEM DOO	OSTALE NEPROIZVODNE USLUGE	115,448
R	DOO EURO GAS SUBOTICA	SITAN INVENTAR U UPOTREBI	20,000
P	DOO EURO GAS SUBOTICA	PRIHODI OD PRODAJE ROBE OSTALIM POVEZANI	203,360
P	DOO EURO GAS SUBOTICA	PRIHODI OD USLUGA OST.POVEZ.PRED.- MAG.53	2,370,269

IV OSTALO

I. FINANSIJSKI RIZIK I RIZIK 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.

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta

Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Devizni rizik se javlja kada preduzeće ima poslovne transakcije u stranoj valuti, što znači da je izloženo mogućim promenama u deviznim kursovima (npr. promene vrednosti domaće valute u odnosu na stranu valutu). Ako preduzeće nema takve transakcije, ne postoji izloženost promenama deviznog kursa. Budući da preduzeće nema inostrane kupce (koji bi plaćali u stranim valutama) niti dobavljače (koji bi isporučivali robu ili usluge u stranim valutama), sve njegove finansijske obaveze i prava ostaju u domaćoj valuti. U tom slučaju, promena deviznog kursa ne utiče na poslovanje preduzeća.

U hiljadama RSD	RSD	Ukupno
Dugoročna potraživanja		
Potraživanja po osnovu prodaje	26,294	26,294
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potraživanja	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10,012	10,012
Ukupno	36,306	36,306
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Obaveze iz poslovanja	15,064	15,064

Druge obaveze	92	92
Ukupno	15,156	15,156
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2024.	21,150	21,150

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine.

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

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

	- u RSD 000	
	2024	2023
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna i kamatonosna sa fiksnom k.s.</i>		
Potrazivanja po osnovu prodaje	26,294	35,352
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10,012	5,434
	<u>36,306</u>	<u>40,786</u>
	<u>36,306</u>	<u>40,786</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne i kamatonosne sa fiksnom k.s</i>		
Obaveze iz poslovanja	(15,064) -	(28,087)
Druge obaveze	(92) -	(95)
	<u>(15,156) -</u>	<u>(28,182)</u>
	<u>(15,156)</u>	<u>(28,182)</u>
Gap rizika promene kamatnih stopa	<u>-</u>	<u>-</u>

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju delom iz kratkoročnih i dugoročnih kredita.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2024. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	Od 3 meseca do 1 godine	Ukupno
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Dugoročna potraživanja	-	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	-	26,294	26,294
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-
Druga potraživanja	-	-	-
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10,012	-	10,012
Ukupno	10,012	26,294	36,306
Dugoročne obaveze	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	15,064	-	15,064
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-
Druge obaveze	-	92	92
Ukupno	15,064	92	15,156

**Ročna neusklađenost na dan 31. decembar
2024.**

5,052 - 26,202 - 21,150

d) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Na dan 31. decembra 2024. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 10,012 hiljada (31. decembar 2023. godine: RSD 5,434 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2024. godini iznosi 8.50. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2024. godini iznosi 43 dana.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2024. godine iskazane su u iznosu od RSD 15,064 hiljada (31. decembra 2023. godine – RSD 28,087 hiljada). Racio obrta dobavljača u 2024. godini iznosi 9.13. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2024. godine iznosi 40 dana.

e) Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2024	2023
Ukupne obaveze (bez kapitala)	37,806	52,284
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10,012	5,434
Neto dugovanje	27,794	46,850

Ukupan kapital	220,595	218,410
Koeficijent zaduženosti	0.13	0.21

**Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

*** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.*

**** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.*

II. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

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

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

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

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

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

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

U 2024., kao ni u 2023. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane Društva.

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

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

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

U decembru mesecu je nastala mala izmena u strukturi vlasništva Društva: akcionar Euro Petrol doo je otkupivši akcije Akcionarskog Fonda (120 akcija), povećao svoje učešće u vlasništvu sa 24.99% na 25.02%, i istovremeno ovom transakcijom je broj akcionara Društva smanjen sa 29 na 28.

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.

Na vanrednoj skupštini akcionara Društva, održanoj dana 06.12.2024.g. doneta je odluka o isključenju akcija Društva sa berze (sa Open market tržišta), koja je i realizovana odlukom Beogradske berze donete dana **21.01.2025.g., čime je društvo promenilo svoj pravni status i iz javnog prešlo u nejavno akcionarsko društvo.**

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

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

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

NAPOMENA:

Odluka nadležnog organa o usvajanju Finansijskih izveštaja, Godišnjeg izveštaja i Godišnjeg izveštaja o poslovanju nije još doneta. Usvajanje se planira na redovnoj sednici skupštine akcionara Društva, koja će se održati u zakonski propisanom roku, nakon čega će isti biti objavljeni na sajtu društva i dostavljeni APR-u.

U Senti, 10.04.2025.g.

LUKA SENTA AD SENTA
Izvršni direktor Stevan Tomić



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a horizontal line and a small flourish.



članica Lion grupe

LUKA SENTA AD

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 615 233

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

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

IZJAVA

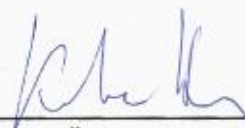
Dole potpisana odgovorna lica za sastavljanje Godišnjeg izveštaja društva Luka Senta a.d. Senta:

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

izjavljujemo, da je prema našem najboljem saznanju, Godišnji izveštaj za 2024. godinu za društvo Luka Senta a.d. Senta, sastavilo uz primenu važećih računovodstvenih standarda i da daje istinit i objektivan pregled imovine, obaveza, finansijskog položaja, dobitaka i gubitaka, prihoda i rashoda društva, kao i da izveštaj uprave o poslovanju izdavaoca omogućava pošten uvid u razvoj i tok njegovog poslovanja, zajedno sa opisom glavnih rizika i neizvesnosti kojima je izloženo.

Senta, 29.04.2025.g.


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


Nataša Kalić, Šef računovodstva u EURO PETROL DOO Subotica



članica Lion grupe

LUKA SENTA AD

Pristanišna br. 1
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233

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

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

IZJAVA

Izjavljujemo da Finansijski izveštaji za 2024. godinu još nisu usvojeni od strane nadležnog organa društva – skupštine.

Usvajanje se planira na redovnoj sednici skupštine akcionara Društva, koja će se održati u zakonski propisanom roku (do 30.06.2025.g.).

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

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

U Senti, 29.04.2025.g.

LUKA SENTA AD SENTA

Izvršni direktor Stevan Tomić





članica Lion grupe

LUKA SENTA AD

Pristanišna br.1
24400 Senta, Srbija

tel: + 381 (0) 24/ 815 233

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

Na osnovu člana 73. Zakonu o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 129/2021) društvo Luka Senta a.d. Senta, matični broj: 08052590, PIB: 101099680, daje sledeću

NAPOMENA UZ GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2024.GODINU

Napominjemo da Finansijski izveštaji za 2024.godinu, Godišnji izveštaj za 2024.godinu i Odluka o raspodeli dobiti još nisu usvojeni od strane nadležnog organa društva – skupštine.

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

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

Odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja i Odluku o raspodeli dobiti ćemo objavi u celosti na sajtu društva.

U Senti, 29.04.2025.g.

LUKA SENTA AD SENTA

Izvršni direktor Stevan Tomić

