

A.D.ROBNO TRANSPORTNI CENTAR "ŠABAC"ŠABAC

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

30.jun 2024.godine

I OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	A.D. Robno transportni centar«Šabac» Šabac
	Sedište i adresa	Mišar, Šabac, Maršala Tita 29A
	Matični broj	07121750
	PIB	100082344
2.	Veb sajt i imejl adresa	info@rtcsabac.rs
3.	Broj i datum rešenja o upisu u Registar privrednih subjekata	APBD 24443/2005 od 23.06.2005.godine
4.	Delatnost(šifra i opis)	52.10-Skladištenje i pretovar robe
5.	Broj zaposlenih(prosečan broj u 2024.g.)	22
6.	Broj akcionara (na dan 30.06.2024.g.)	53

7. Deset najvećih akcionara

RB	Poslovno ime	Broj akcija na dan 30.06.2024. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 30.06.2024..godine
1	Grad Šabac	46.120	59,53580
2	Akcionaski fond AD Beograd	21.069	27,19774
3	Kompanija Dunav osiguranje A.D.O	4.797	6,19239
4	Elektrodistribucija Srbije DOO	724	0,93460
5	JVP Srbija vode	496	0,64028
6	JP za upravljanjem građ.zemljištem	345	0,44536
7	Vodoprivredno preduzeće Sava Šabac	305	0,39372
8	Šećerana DP Šabac	301	0,38856
9	JKP Vodovod Šabac, Šabac	250	0,32272
10	PD Dumača doo Šabac	229	0,29561

8. Vrednost osnovnog kapitala

Opis	Iznos
Akcijski kapital	859.872.600,00
Društveni kapital	100.221.900,00
Emisiona premija	746.200,00
Ukupno osnovni kapital:	960.840.700,00

9.	Broj izdatih akcija	
	Broj izati običnih akcija	77.466
	ISIN broj	RSSLBSE57141
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izatih akcija-prioritetne	

10.	Podaci o zavisnim društvima
	Društvo nema zavisnih društava

11	Poslovno ime ,sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj 2023	Euro audit doo Beograd
----	--	------------------------

12	Naziv organizovanog tržišta na kome su uključene akcije	Beogradska berza, Novi Beograd-Omladinskih brigada 1
----	---	--

I. A OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

1. Opis poslovnih aktivnosti

Društvo RTC«Šabac»AD Šabac , bavi se skladištenje i pretovaranom robe u javnom, carinskom i rezimu slobodne zone.Raspolaze sa 12.191m² zatvorenog skladišnog prostora ,gde postoji funkcionalna protočnost saobraćajnica , pristupna saobraćajnica u nivou poda sve tri hale, prirodno i veštačko halogeno osvetljenje sto predstavlja jedan od osnovnih razloga zašto se komitenti odlučuju da skladište i vrše pretovar u krugu Društva.

Za potrebe zonskog rezima odvojen je skladišni prostora površine 5.248m² gde su organizovani proizvodni procesi proizvodnje ostalih alatnih mašina, proizvodnje rashladne i ventilacione opreme osim za domaćinstvo kao i nespecijalizovana trgovina na veliko od strane partnera iz Rusije.

Na objektima je uradjeno uzemljenje i gromobranska instalacija.Postoji bezbednosni alarmni sistem , sistem za detekciju i dojavu požara , hidrtna mreza i vido naduzor ulaza i izlaza.

Društvo raspolaze viljucarima od 1,5 tone, 2 tone, 3,5 tone, 5 tona ,10 tona nosivosti, elektoro paletare i ručne paletne viljuškare.

2. Organizaciona struktura

Osnovni organizacioni delovi Društva su koordinacija rada, sluzba skladišta i manipulacije i sluzba ekonomsko pravnih poslova.Sluzba skladišta i manipulacije bavi se organizovanjem pružanja usluga komitntima u skladu sa zahtevima, uz primenu svih bezbednosnih mera.Ekonomsko pravna sluzba obavlja sve poslove i oblasti finansijsko - knjigovodstvenih poslova , pravnih, kadrovskih i opštih poslova Društva .

Na čelu privrednog društva je generalni direktor , kojeg predlaze nadzorni odbor, skupština bira članove nadzornog odbora i potvrđuje izbor generalnog direktora.On zajedno sa izvršnim direktorima vodi komercijalnu i marketing funkciju koja je u skladu sa odlukama nadzornog odbora.

II PRIKAZ RAZVOJA, FINSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA

II.1 Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom politikom.

II.2 Analiza ostvarenih prihoda , rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

II.2.1 Bilans uspeha

Tabela1.Bilans uspeha

Prikaz u hilj.rsd

Pozicija	Planirano 30.06.2024	Ostvareno		Učešće ostvar. 2024 u ukup.Pd* 2024	Indeks	
		30.06.2024	30.06.2023		3:2	3:4
1	2	3	4	5	6	7
POSLOVNI PRIHODI	47.570	42.585	49.599	99,89	89,52	85,86
Pd od prodaje robe			0			
Pd od usluga na dom.trz.	47.570	42.585	29.115	99,89	89,52	85,86
Ostali poslovi prihodi			20.484			
POSLOVNI RASHODI	51.077	46.594	53.083	109,29	91,22	87,77
Nabavna vrednst robe		0	0	0		
Tr.materijala	526	435	1.424	1,02	82,70	30,55
Tr.goriva I maziva	430	564	830	1,32	131,16	67,95
Tr.električne energije	16.028	12.484	14.734	29,28	77,89	84,73
Tr.zarada, naknada zarada I ostali lični rashodi	19.226	18.376	20.180	43,10	95,58	91,06
Tr.poiz.cin.obezbedjenje	1.600	1.598	1.500	3,75	99,88	106,53
Tr.amortizacije	3.060	3.060	2.846	7,18	100	107,52
Ostali poslovni rashodi	11.163	10.077	11.569	23,64	90,27	87,10
POSLOVNI REZULTAT	(3.507)	(4.009)	(3484)	(9,40)	114,31	115,07
FINANSIJSKI PRIHOD	0	4	43	0		9,30
Prihod od kamata		4	43	0		9,30
Poz.kursne razlike						
Ostali finansijski prihodi	0					
FINANSIJSKI RASHODI	771	538	189	1,26	69,78	284,66
Rashodi kamata	771	538	189	1,26	69,78	284,66

Negaitvne kursne razlike						
FINANSIJSKI REZULTAT	(771)	(534)	(146)	(1,25)	69,26	365,75
OSTALI PRIHODI	49	39	62	0,09	79,59	62,9
Napl.otp.potrazivanja			18			
Ostali prihodi	49	39	44	0,09	79,59	88,64
Prih.od smanj.obaveza						
Prihodi od neskorišćenih dug.i kratk.rezervisanja						
Pd od prodaje osnovnih sredstava						
OSTALI RASHODI	32	131	41	0,31	409,38	319,51
Tr.obezvredjivanja nekretnina.post. i opreme						
Gub. Po osnov pr.nepok						
Ostali rashodi	32	131	41	0,31	409,38	319,51
Indirektan otpis potziv.						
EFEKAT OSTALIH PRIHODA I RASHODA	17	(92)	21	(0,22)	(541,18)	(438,09)
DOBITAK/GUBITAK IZ REDOVNOG POLSOVANJA	(4.261)	(4.635)	(3.609)	(10,24)	108,78	151,03
Rashodi ranijih godina	1.227	4.957	788	11,63	403,99	629,06
Prihodi ranijih godina	0	4		0		
BRUTO GUBITAK/DOBITAK	(5.488)	(9.588)	(4.397)	(22,49)	174,71	218,06
ODLOZEN RASHOD PERIODA						
ODLOZENI PORESKI PRIHOD PERIODA						
Obračuna porez na dobit pravnih lica						
NETO DOBITAK GUBITAK	(5.488)	(9.588)	(4397)	(22,49)	174,71	218,06

*Ukupan Prihod za period 01.01-30.06. 2024 godini iznosio je 42.632 hiljade rsd/podatak sa pihodom iz ranijih godina./Ukupan prihod za period 01.01-30.06.2023 godini iznosio je 49.709hiljada rsd (podatak sa prihodom iz ranijih godina)

II.2.2 Analiza ostvarenih prihoda

Tabela.2 Planirani i ostvareni prihod u hiljadama rsd

Pozicija	Planirano 30.06.2024	Ostvareno		Učešće var. 2024 u uk.Pd 2024	Indeks	
		30.06.2024	30.06.2023		03:02	03:04
1	2	3	4	5	6	7
PRIHODI(A+B+C+D)	47.618	42.632	49.704	100	89,53	85,77
A) Poslovni prihodi:	47.570	42.585	49.599	99,89	89,52	85,86
-Prihodi od przanja usluga u krugu Društva	39.070	33.205	39.953	77,89	84,99	83,11
-prihod od zonskog rezima	6.530	7.412	7.555	17,38	113,51	98,1
-Prihodi od iznajmlj.opreme	1.979	1.968	1.971	4,62	99,44	99,85
-Prihodi od sred.preventive			120			
B) Finansijski prihodi		4	43	0,01		9,3
C) Ostali prihodi	49	39	62	0,09	79,59	62,90
19D) Prihodi po osnovu grešaka iz ranijih perioda		4	0	0,01		

II.2.3 Analiza ostvarenih rashoda

Tabela3. Planirani i ostvareni rashodi u hiljadama rsd

Pozicija	Planirano 30.06.2024	Ostvareno		Učešće ostvar.T T. 2024 u uk.Pd 2024	Indeks	
		30.06.2024	30.06.2023		03:02	03:04
1	2	3	4	5	6	7
A)RASHODI	53.106	52.220	53.313	122,49	98,33	97,95
Nabavka materijal						
Troškovi ostalog rez.materijala	526	435	1.424	1,02	82,70	30,55
Troškovi goriva	431	564	830	1,32	130,86	67,95
Troškovi utrošene e.energije	16.028	12.484	14.734	29,28	77,89	84,73
Troškovi zarada	19.226	17.995	18.265	42,21	93,59	98,52
Troškovi nadzornog odbora	1.127	939	956	2,20	83,32	98,22
Troškovi otpremnina		0	350			
Ostali licni rashodi i naknade	291	381	609	0,89	130,93	62,56
Troškovi transportnih usluga	347	330	808	0,77	95,10	40,84
Troškovi usluga odrzavanja	305	165	2.011	0,39	54,10	8,20
Troškovi zakupnina	2.332	2.105	3.339	4,94	90,27	63,04
Toškovi reklame i propagande		8	77	0,02		10,39
Troškovi komunalnih usluga	811	845	669	1,98	104,19	126,3
Troškovi drugih proizd.cinilaca- obezbedjenje	1.601	1.598	1.500	3,75	99,81	106,53
Troškovi amortizacije	3.060	3.060	2.846	7,18	100	107,52
Rezervisanja za naknade i dr.beneficije zaposlenih	0		0			
Troškovi neproizvodnih usluga	2.092	2.586	2.678	6,08	123,61	106,65

Troškovi reprezentacije	171	342	266	0,80	200	128,57
Troškovi premija osiguranja	360	539	270	1,26	149,72	199,63
Troškovi platnog prometa	564	588	66	1,38	104,26	890,91
Troškovi poreza	1.287	1.204	1.186	2,82	93,47	101,43
Troškovi doprinosa privrednim komorama	24		23			
Ostali nematerijalni troškovi	377	236	89	0,55	62,60	265,17
Rashodi kamata (prema trećim licima)	771	538		1,26	69,65	
Negativne kursne razlike						
Ostali finansijski rashodi			189			
Ostali nepomenuti troškovi	32	131	41	0,31	409,38	319,51
Obezvredjivanje nekretnina						
Troškovi drugih proizvodnih usluga	117	191	87	0,45	163,25	219,54
Obezvredjivanje potraživanja			0			
Ispravke grešaka ranijih perioda	1226	4.957	788	11,62	404,32	629,07

Ostvaren prihod za period 01.06- 30.06.2024.godini iznosi 42.632 hiljada rsd

II.2.4 Analiza rezultata poslovanja

Tabela 4. Planiran i ostvaren rezultat poslovanja u hiljadama rsd

Pozicija	Planirano 30.06.2024	Ostvareno		Učešće ostvarenja u 2024 u uk.Pd 2024	Indeks	
		30.06.2024	30.06.2023		03:02	03:04
1	2	3	4	5	6	7
Poslovni dobitak /gubitak	(3.507)	(4.009)	(3.484)	(9,40)	114,31	132,41
Finansijski dobitka/gubitak	(771)	(534)	(146)	(1,25)	69,26	365,75
Ostali dobitak/gubitak*	17	(92)	21	(0,22)	541,18	438,1
Rashodi prethodnih godina	1.227	4.957	788	11,63	403,99	629,06
Prihodi prethodnih godina		4		0,01		
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	(5.488)	(9.588)	(3.609)	(22,49)	174,71	265,67
Odlozen poreski rashod/prihod						
Porez na dobit						
Neto dobitak/gubitak	(5.488)	(9.588)	(4.397)	(22,49)	174,71	265,67

Ostvaren prihod za period 01.06- 30.06.2024. godini iznosi 42.632 hiljada rsd

II.2.5 Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Tabela.5 Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Opis	Na dan 30.06.2024	Na dan 31.12.2023	Indeks 2024/2023x100
1	2	3	4
Prinos na ukupan kapital (dobitak iz red.posl.pre oporezivanja /kapital)	(0,006)	(0,014)	42,86
Prinos na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)	(0,005)	(0,0105)	47,62
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/kapital)	(0,013)	(0,0161)	80,74
Stepen zaduzenosti (dug.rezervisanja i obaveze /ukupna pasiva)	0,027	0,0389	69,41
Neto obrtni kapital (obr.imovina bez odloz.pores.sred- kratk.obaveze)	27.729 hiljada rsd	5894hiljada rsd	470,46
I stepen likvidnosti/apsolutne likvidnsti (gotov.ekvivalenti i gotovina/kratk.obaveze)	0,98	0,35	280
II stepen likvidnosti/ubrzane likvidnosti (obrtn.imovina bez zaliha /kratk.obaveze)	3,08	1,16	265,52
Racio opšte likvidnosti (obrtna imovina/kratk.obaveze)	3,29	1,29	255,04

II.2.6 Analiza pokazatelja u vezi sa akcijama i tzišnom kapitalizacijom

Tabela 6.

Opis	Na dan 30.06.2022 rsd	Na dan 30.06.2023 rsd	Na dan 30.06.2024 rsd
1	2	3	4
Isplaćena dividenda po akciji	0	0	0

II.3. Glavni kupci , dobavljači i segmenti

II.3.1 Segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MSFI 8

II.3.2 Glavni kupci

u hiljadama rsd

Glavni kupci sa stanovišta prihoda	Iznos u rsd		Indeks 02:03
	Na dan 30.06.2024	Na dan 30.06.2023	
1	2	3	4
Refrion Retrigreration doo Šabac	8.660	8.534	101,48
Elixir Zorka Mineralna djubriva	3.923	5.231	75,00
A.B.S.Tools doo Prnjavor	4.793	4.581	104,63
Telekom ad Beograd	3.661	3.834	95,49
Nova zona doo Pančevo	2.684	0	0

Prikazan prihod ostvaren od kupaca za period 01.01-30.06.

II.3.3 Glavni dobavljači sa stanovišta učešća u obavezama na dan 30.06.

u hiljadama rsd

Glavni dobavljači sa stanovišta Učešća u obavezama	Iznos u rsd		Indeks 02:03
	Na dan 30.06.2024	Na dan 30.06.2023	
1	2	3	4
COV Predrag Gladović PR SKY PC 015	918	0	0
Komp.Dunav osiguranje A.D.O. Beograd	751	400	187,75
JKP Stari grad Šabac	685	445	153,93
Advokat Jelena Jekić	648	0	0
L 3 M doo Šabac	635	560	113,39

Stanje obaveza prema dobavljačima na dan 30.06. posmatranog perioda.

II.4. Promene bilansnih vrednosti

Tabela.Promene bilansnih vrednost

Bilansna pozicija	Iznos u hiljadama rsd		Indeks 02:03	Razlog promene
	30.06.2023	30.06.2023		
1	2	3	4	5
Nekretnine, postrojenja i oprema	701.683	704.437	99,61	
-Zemljište i građevinski objekti	677.121	679.346	99,67	Nije bilo ulaganja u posmatranom periodu
-Postrojenja i oprema	6.585	7.114	92,56	Društvo je povećalo nabavkama vrednost postrojenja i opreme u ukupnom iznosu od 306hiljada rsd u posmatranom period 2023.Nabavljena je nova protivpozarna centrala i javlači u hali D kao i jedan usisivač Karcher
-Nekrtnine i, postojenja i oprema u pripremi	17.977	17.977	100	
Dugoročni fin.plasmani i potrazivanja	10.226	10.225	100,01	
Učešće u kapitalu pravnih lica	178	178	100	Posle pravosnaznosti plan reorganizacije HK PK Yumco ad Vranje Društvo je vlasnik 178 akcija .Krajem 2022 godine usaglašeno je stanje
Ostala dugoročna potrazivanja	9.138	9.137	100,01	Duznik Slobodna zona doo Šabac sporazumom o usaglašavanju potvrdila dati dug na dan 31.12.2023
Kratkorčna potrazivanja, plsmani i Gotovina(obrtna imovina)	39.815	26.121	152,43	Dobijanje i naplata sudskog spora sa RS Opštinski sud u Šapcu uticalo na povećanje kategorija ostali kratkoročni fin.plasmani i Gotovina i gotovinski ekvivalenti
-Stalna imovina koja se drzi za prodaju	1.732	1.732	100	Reklasifikovano zemljiše (KP1/24 i KP 1264/12) namenjeno prodaji po odluci NO1537/1 od 26.10.2022..Tokom 2022

				prodana je parcela KO Jelenča KP 1/24
-Potrazivanja po osnovu prodaje	8.004	14.285	56,03	
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	28.680	10	286.800	Knjizenje dobijenog spora sa RS opštinski sud
Dobitak/gubitak	(9.588)	(11.518)	83,24	
Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze	5.530	5.530	100	Društvo je evidentiralo na pozicijama rezervisanja za naknade I druge beneficije zaposlenih smanjenje od 739 izvršena I reklasifikacija dugoročnih obaveza na poziciji konta 419
Kratkoročne obaveze I kratkoročna rezervisanja	12.086	20.227	59,75	Obveze prema dobavljačima su smanjene u odnosu na period 01.01-30.06.2023 za 1.707hiljada rsd, povećane su I obaveze po osnovu javnih Prihoda za 521hiljada rsd

II.5. Informacija o stanju (broj i %) stanju , prodaji i poništenju sopstvenih akcija

Društvo je po osnovu odluke Skupštine akcionara 780/10 iz 2020.g. otkupilo 82 sopstvene akcije i to od DDOR Novi Sad ADO -1akciju i 81 akciju od od Credit Agricole Banke Sbjia AD.Društvo nije prodavalo sopstvene akcije tokom 2020.godine.

U 2024.godine zaključno sa 30.06.2024nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija.

II.A. Informacije o kadrovskim pitanjima

Rb	Opis	Komentar
1	Dolazak novih zaposlnih	
2	Odlazak zaposlenih	Tokom godine -2 radnika SSS zaposlena na nedoređeno vreme . -1radnik više stručne sprema zaposlen na određeno vreme
3	Zapošljavnje značajnih kadrova	

III ULAGANJA SA CILJEM ZAŠTITE ZIVOTNE SREDINE

III.1.Ulaganja sa ciljem zaštite životne sredine

Rb	Opis	Komentar
1	Ulaganja u cilju zaštite životne sredine	Pretezna delatnost Društva je skaldištenje i pretovar robe ,ona ima mali uticaj na životnu sredinu. Društvo u skladu sa svojom politikom i trenovima okruzenja, postepeno izbacuje iz upotrebe dizel viljuškar i prelazi na gasne što se vidi kroz povećenje potrošnje TNG

III.2.Događaji po završetku posmatranog perioda

1	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Jedan radnik srednje stručne spreme proglašen je tehnološkim vikom
2	Slučajevi u kojima postoji neizvestnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 30.06.2024.godina ili mogućih budućih troškovi koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju Društva	Prema mišljenju rukovodstva preduzeća , nema takvih slučajeva
3	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Društvo je isknjizilo otpisano potraživanje od Atlas -expres doo Beograd u iznosu od 30.723,80rsd jer je društvo izbirsano iz APR-a
4	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Društvo nema izgubljenih sporova nakon isteka poslovne godine
5	Ostale bitne promene podataka sadrzanih u prospektu , a koji nisu prethodno navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta

III.3.Planirani razvoj Društva

III.3.1.Opis očekivanog razvoja Društva.

Poslovna politika Društva za 2024 usmerena je ka opstanku i razvoju Društva na tržištu, realnom projektovanju poslovanja, operativnoj efikasnosti uz minimiziranje troškova. Radom na kvalitetu pruženih usluga i povećanju asortimana na osnovu postavljenih regalnih skladišta tj. menjanjem strukture potencijalnih komitenata

III.3.2. Glavni rizici i pretnje kojima je izloženo privredno društvo

U našem okruženju postoji veliki broj privrednih subjekata koji se bave istom delatnošću. Zbog potpune liberalizacije tržišta susrećemo se neloyalnom konkurencijom i damping cenama.

Zbog sukoba Ukrajine i Rusije suočavamo se opasnošću od pada poslovne aktivnosti privrednih subjekata koji se ad hoc pojavljuju u našim skladištima na jednoj strani, dok na drugoj strani zaključeni ugovor sa poslovnim partnerom iz Rusije može prerasti u izuzetno rizičan, što neminovno može da se odrazi na rezultat poslovanja.

Nestabilnost tržišta naftnih derivata uveliko utiče na Društvo kao i oscilacije na tržištu snabdevanja električnom energijom. Na ukupno 12.191m² zatvorenog skladišnog prostora na 7.020m² organizovani su proizvodni procesi gde je električna energija bitna komponenta cene koštanja proizvodnog programa datih društava.

Kao kombinovani rezultati navednih faktora može da se očekuje smanjenje poslovne aktivnosti od vršenja usluga u krugu Društva.

III.4. Aktivnosti istraživanja i razvoja

Društvo nije preduzimalo nikakve korake u vezi sa istraživanjem i razvojem daljeg poslovanja iz razloga lošeg finansijskog rezultata.

III.5 Otkup sopstvenih akcija

Društvo od 2020.g. poseduje sopstvene akcije, nije ih sticalo u 2024. godine

Rb	Opis	Komentar
1	Kada su sopstvene akcije stečene	28. oktobara 2020
2	Količina otkupa sopstvenih akcija	82 akcije
3	Cena po kojoj su otkupljene	Akcije su otkupljene po tržišnoj ceni 2000,00rsd/1 akciji
4	Namere Društva u vezi sopstvenih akcija	Smanjenje ukupnog broja akcionara čime bi se stvorila jasnija vlasnička struktura, a samim tim povećala mogućnost dokapitalizacije Društva od strane zainteresovanih privrednih subjekata (Odluka 569/6 od 27.05.2020).

III.6 Postojanje ogranka

Privredno Društvo nema ogranaka u zemlji ni u inostranstvu.

III.7 Finansijski instrumenti

Rb	Opis	Napomena
1	Korišćeni finansijski instrumenti	Ulaganja do 30.06.2024.godini kako tekućeg održavanja tako i investicionog , privredno društvo je vršilo iz sopstvenih sredstava .

III .8.FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik s ciljem ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja u narednom periodu.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva vrše pregled strukture kapitala na godišnjem nivou. Kao deo tog pregleda, rukovodstvo Društva razmatra cenu kapitala i rizik povezan sa vrstom kapitala.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni ovih finansijskih izveštaja.

	30.06.2024.	31.12.2023.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	9.138	9.137
Potraživanje od kupaca	8.004	14.285
Druga potraživanja	206	283
Kratkoročni finansijski plasmani	16.632	807
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.802	7059
	45.782	31.571

	30.06.2024.	31.12.2023.
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti		0
Ostale dugoročne obaveze	2.664	2664
Kratkoročni krediti	1.915	2552
Obaveze prema dobavljačima	7.629	14548
Ostale obaveze	1.639	256
	<u>13.847</u>	<u>20.020</u>

Kategorije finansijskih instrumenta

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva, kao i dugoročni zajmovi, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja, Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U ovom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade Republike Srbije u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	Sredstva		Obaveze	
	30.06.2024.	31.12.2023.	30.06.2024.	31.12.2023.
EUR	245	245	0	97
USD	0	0	0	0
GBP, CHF	0	0	0	0
	245	245	97	97

Osetljivost Društva na promene deviznog kursa evra, američkog dolara i engleske funte.

Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	Slabljenje dinara		Jačanje dinara	
	30.06.2024.	31.12.2023.	30.06.2024.	31.12.2023.
Rezultat tekućeg perioda	(24,5)	(14,8)	(24,5)	(14,8)

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik - upravljanje potraživanjima od kupaca.

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo i za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na 30.06.2024. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	856	0	856
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	5952	(5952)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	7.148	0	7.148
	13.956	(5952)	8.004

Struktura potraživanja od kupaca na 31.12.2023. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	8867	0	8867
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	5983	(5983)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	5418	0	5418
	20268	(5983)	14285

Nedospela potraživanja od kupaca – iskazana na dan 30.jun 2024. godine u iznosu od 856 hiljadu dinara najvecim delom se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda i usluga.

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca – Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 5.952 hiljada dinara, za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćeno.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 30. jun.2024 godine iskazane su u iznosu od 7.629 hiljada dinara. Dobavljači zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze. Društvo dospele obaveze ne izmiruje u ugovorenim roku.

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljačkom likvidnošću. Društvo

upravlja likvidnost održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih **sredstava**. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava 30.06.2024. godine

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna						
Fiksna kamatna stopa						
- glavnica						
- kamata	20.012		16.632	9.138		45.782
	0		0	0		

Varijabilna kamatna stopa

- glavnica

- kamata

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća **obaveza** Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih po osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze izmiri.

Dospeća finansijskih obaveza 30.06.2024. godine.

	Manje od mesec dana	1-3 meseca	3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna						
Fiksna kamatna stopa						
- glavnica						
- kamata	9.268		1.915	2.664		13.847

Obaveze prema dobavljačima	7.629	7.629	14548	14548
Ostale obaveze	1.639	1.639	256	256
	13.847	13.847	20020	20020

IV.PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Zaključno sa 30.06.2024. godine Društvo je isplatilo naknade ključnom rukovodstvu koje uključuje članove Nadzornog odbora, direktore i druge rukovodioce u bruto iznosu od 3.989 hiljada dinara .

	30.06.2024	30.06.2023.
Poslovodstvo		
Zarade (BZ)	3.050	4.252
Nadzorni odbor		
Naknade članovima Nadzornog odbora	939	956
	3.989	5.208

IV 1.A. Članovi uprave (na dan 30.06.2024)-Nadzorni odbor

Ime i prezime	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade u hiljada rsd	Broj i procenat akcija koje poseduje u AD	Napomena
Jugović Radmila Predsednik NO	VII stepen, dipl.ek'nomista-penzioner	150	Grad Šabac 46.120 akcija (59,53580%)	Imenovan 17.03.2021.g.
Mitrović Suzana Član NO	VII stepen, inzinjer prehrambrene tehnologije-	114,6	Grad Šabac 46.120 akcija	Imenovan 17.03.2021.g.

	viši saradnik Kabineta gradonačelnika		(59,53580%)	
Nedić Snezana Član NO	VII stepen, dipl.ekonomista-penzioner	114,6	Grad Šabac 46.120 akcija (59,53580%)	Imenovan 17.03.2021.g.
Dimitrijević Zeljko Član NO	IV stepen, medicinski tehničar-medicinski tehničar	114,6	Grad Šabac 46.120 akcija (59,53580%)	Imenovan 17.03.2021.g.
Jakšić Jozefina Član NO	IV stepen, vaspitač-vaspitač	114,6	Grad Šabac 46.120 akcija (59,53580%)	Imenovan 17.03.2021.g.
Ukupno		608,4		

IV 1.B Članovi izvršnog odbora (na dan 30.06.2024)

Ime i prezime	Obrazovanje,funkcija članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade u hiljadama rsd	Broj i procenat akcija koje poseduje u AD	Napomena
Aljoša Garibović Generalni direktor	VII stepen, dipl.pravnik	1.137	0	
Biljana Milutinović Izvršni direktor za ekonomske poslove	VII stepen, dipl.ekonomista	1.031	0	
Ukupno		2.168		

IV.2 Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Kodeks ponašanja	Društvo primenjuje Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije koji je objavljen u "Sluzbenom glasniku RS"br.99/2012
------------------	--

V.ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo nije imalo poslova sa povezanim licima tokom posmatranog perioda (01.01-30.06.2024.)

RTC "Šabac" AD Šabac

