

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/

na dan 30.06.2021 godine

Popunjava lice	
Matični broj: 02002558	Šifra djelatnosti: 5224
Popunjava:	

Naziv: AKCIONARSKO DRUŠTVO "LUKA BAR" BAR
Sjedište: OBALA 13 JULA BR. 2 , BAR, CRNA GORA

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina - krajnje stanje	Prethodna godina - početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	A K T I V A					
00	A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001				
	B. STALNA IMOVINA (003+008+016)	002		58782488	58730929	
01	I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	003		898785	900852	
010	1. Ulaganja u razvoj	004				
011 i 014	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	005		418317	268967	
012	3. Goodwill	006				
016 i 015	4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi	007		480468	631885	
	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015)	008		55646707	55534544	
020 i 022	1. Zemljište i objekti	009		38448872	38564611	
023	2. Postrojenja i oprema	010		9037620	8721660	
	3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)	011		7026895	6971266	
024	3.1. Investicione nekretnine	012		6684777	6684777	
021 i 025	3.2. Biološka sredstva	013				
026 i 029	3.3. Ostala nepomenuta materijalna stalna sredstva	014		342118	286489	
028 i 027	4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	015		1133320	1277007	
	III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023)	016		2236996	2295533	
030, 039 (dio)	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	017				
033 (dio), 039 (dio)	2. Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	018				

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina - krajnje stanje	Prethodna godina - početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
031 (dio),032 (dio),039 (dio)	3. Učešća u kapitalu kod pravnih lica (sem zavisnih pravnih lica)	019		25000	25000	
033 (dio),039 (dio)	4. Dugoročni krediti pravnim licima kod kojih postoji učešće u kapitalu (sem zavisnih pravnih lica)	020				
031 (dio),032 (dio)	5. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	021				
032 (dio),034, 035,036,039(dio)	6. Dugoročna finansijska ulaganja (dati krediti i hartije od vrijednosti)	022		2211996	2270533	
038,039 (dio)	7. Ostali dugoročni finansijski plasmani i potraživanja	023				
288	C. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	024				
	D. OBRTNA SREDSTVA (026+031+039+043+044)	025		8425949	9535312	
	I. ZALIHE (027 do 030)	026		797337	849491	
10	1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni delovi, sitan inventar i auto gume)	027		162297	169799	
11	2. Nedovršena proizvodnja	028				
12 i 13	3. Gotovi proizvodi i roba	029		598019	598012	
15	4. Dati avansi	030		37021	81680	
	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)	031		3719806	3750854	
202,203,209(dio)	1. Potraživanja od kupaca	032		3616933	2657363	
200,209 (dio)	2. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	033				
201,209 (dio)	3. Potraživanja od ostalih povezanih lica	034				
	4. Ostala potraživanja (036+037+038)	035		102873	1093491	
223	4.1. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	036				
27	4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost	037		31021	967095	
21, 22,osim 223	4.3. Ostala nepomenuta potraživanja	038		71852	126396	
	III. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (040 do 042)	039				

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina - krajnje stanje	Prethodna godina - početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
236(dio)	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica namijenjeno trgovanju	040				
237	2. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli	041				
23 osim 236(dio) i osim 237	3. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	042				
24	IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI	043		3908806	4934967	
04	V. STALNA SREDSTVA NAMIJENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	044				
28 osim 288	E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	045		1194252	1226103	
	F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)	046		68402689	69492344	
	PASIVA					
	A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)	101		54958543	54864611	
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		69896779	69896779	
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103				
320	III. EMISIONA PREMIJA	104				
	IV. REZERVE (106+107+108+109-110)	105		5378378	5378017	
321	1. Zakonske rezerve	106				
322(dio)	2. Statutarne rezerve	107				
322(dio)	3. Druge rezerve	108				
330 i potr.saldo rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	4. Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	109		5378378	5378017	
dugov.saldo o rač. 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	5. Negativne revalorizacione rezerve i nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	110				
	VI. NERASPOREDJENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115)	111		-20316614	-20410185	
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	112		3068306	1928573	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	113		93967	1140129	
350	3. Gubitak ranijih godina	114		23478887	23478887	
351	4. Gubitak tekuće godine	115				
	VIII. UČEŠĆE KOJE NE OBEZBJEĐUJE KONTROLU	116				

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina - krajnje stanje	Prethodna godina - početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)	117		9103705	9131879	
	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)	118		595972	624146	
404(dio)	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	119		525954	534066	
400(dio)	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	120				
40, sem 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	121		70018	90080	
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (123+124)	122		8507733	8507733	
414, 415	1. Dugoročni krediti	123		8507733	8507733	
41 bez 414, 415	2. Ostale dugoročne obaveze	124				
498	C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125		2173202	2173166	
495(dio)	D. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	126				
	E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)	127		1691428	2709516	
467	I KRATKOROČNA REZERVISANJA	128				
	II KRATKOROČNE OBAVEZE (130 do 137)	129		1691428	2709516	
422(dio), 423(dio), 424(dio), 425 (dio), 426 i 429(dio)	1. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu kreditne institucije	130		694	694	
422(dio), 423(dio), 424(dio), 425(dio) i 429(dio)	2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija	131		437470	608700	
430	3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	132		8006	12893	
433, 434, 440-449	4. Obaveze prema dobavljačima	133		533370	554640	
439(dio)	5. Obaveze po mjenicama	134				
420 i 431	6. Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima	135				
421 i 432	7. Obaveze prema ostalim povezanim licima	136				
	8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142)	137		711888	1532589	
439(dio)	8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138		4348	4348	
45 i 46	8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139		606082	1517292	

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina - krajnje stanje	Prethodna godina - početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
47,48 osim 481	8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140		101458	10949	
481	8.4. Obaveze po osnovu poreza na dobit	141				
427	8.5. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje je obustavljeno	142				
490, 491, 494, 495 (dio), 496, 497 i 499	F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	143		475811	613172	
	G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)	144		68402689	69492344	

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu („Sl. list CG" broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U Baru
Dana 23.07.2021

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

*Mirnić Anua -
Prijatelj*



Odgovorno lice

ISKAZ O UKUPNOM REZULTATU /BILANS USPJEHA/

u periodu od 01.01.2021 do 30.06.2021 godine

Popunjava lice	
Matični broj: 02002558	Šifra djelatnosti: 5224
Popunjava:	

Naziv: AKCIONARSKO DRUŠTVO "LUKA BAR" BAR
Sjedište: OBALA 13 JULA BR. 2 , BAR, CRNA GORA

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
60 i 61	1. Prihodi od prodaje - neto prihod	201		4722115	4793183
630 i 631	2. Promjena vrijednosti zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje	202			
62	3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
	4. Ostali prihodi iz poslovanja (205 do 207)	204		231514	188418
64 i 65	a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	205		185948	36568
67, 691 i 692	b) Ostali prihodi iz poslovanja	206		45566	101475
68, sem 683 i 685	c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine	207			50375
	5. Troškovi poslovanja (209+210)	208		1895364	1475120
50 i 51	a) Nabavna vrijednost prodane robe i troškovi materijala	209		696646	622828
53, 54 i 55	b) Ostali troškovi poslovanja (amortizacija, rezervisanja i ostali poslovni rashodi)	210		1198718	852292
	6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213)	211		2789958	2686843
52 (dio)	a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	212		1717094	1670779
	b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216)	213		1072864	1016064
52 (dio)	1/ Troškovi poreza	214		257143	209236
52 (dio)	2/ Troškovi doprinosa za penzije	215		508325	479140
52 (dio)	3/ Troškovi doprinosa	216		307396	327688
	7. Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine (osim finansijske) (218+219)	217			
580, 581, 582, 589 (dio)	a) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja stalne imovine (osim finansijske)	218			
584, 589(dio)	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja obrtno imovine (osim finansijske)	219			
57, 591 i 592	8. Ostali rashodi iz poslovanja	220		75	14587

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208-211-217-220)	221		268232	805051
	9. Prihodi po osnovu učešća u kapitalu (223 do 225)	222			57276
660 (dio)	a) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	223			57276
661 (dio)	b) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	224			
669 (dio)	c) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu nepovezanih pravnih lica	225			
	10. Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova (kamate, kursne razlike i efekti ugovorene zaštite) (227 do 229)	226			
660 (dio)	a) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od matičnog i zavisnih pravnih lica	227			
661 (dio)	b) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od ostalih povezanih pravnih lica	228			
662 (dio),663 (dio),664 (dio),669 (dio)	c) Prihodi od ostalih finansijskih ulaganja i zajmova od nepovezanih pravnih lica	229			
	11. Ostali prihodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (231 do 233)	230		6739	
660 (dio)	a) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	231			
661 (dio)	b) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica	232			
662 (dio),663 (dio),664 (dio),669 (dio)	c) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od nepovezanih pravnih lica	233		6739	
	12. Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine (235-236)	234		-65095	-86451
683, 685	a) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	235			
583, 585	b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	236		65095	86451
	13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (238 do 240)	237		115909	48904
560	a) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	238			

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
561	b) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa drugim povezanim licima	239			
562, 563, 564, 569	c) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa nepovezanim licima	240		115909	48904
	II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237)	241		-174265	-78079
	III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)	242		93967	726972
690 – 590	IV. Neto rezultat poslovanja koje je obustavljeno	243			
	V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)	244		93967	726972
	14. Poreski rashod perioda (246+247)	245			
721	1. Tekući porez na dobit	246			
722	2. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda	247			
	15. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja (244-245)	248		93967	726972
	VI. Bruto rezultat drugih stavki rezultata /povezanih sa kapitalom / (250 do 257)	249			
330	1. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalnih ulaganja i bioloških sredstava	250			
331	2. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu preračuna finansijskih izvještaja inostranog poslovanja	251			
332	3. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	252			
333	4. Promjene aktuarskih dobitaka i gubitaka po osnovu planova definisanih naknada aktuarskih dobitaka (ili gubitaka) u vezi sa definisanim planovima penzionih naknada	253			
334	5. Promjene učešća u ostalom sveobuhvatnom rezultatu pridruženog društva	254			
335	6. Promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	255			
336	7. Promjene revalorizacionih rezervi po osnovu hedžinga tokova gotovine	256			
337	8. Ostale promjene nerealizovanih dobitaka i gubitaka	257			
	VII. Odloženi poreski rashodi ili prihodi perioda u vezi sa drugim stavkama rezultata /povezanim sa kapitalom/	258			
	VIII. Neto rezultat drugih stavki rezultata povezanih sa kapitalom/ (249-258)	259			

Grupa računa, račun	POZICIJA	Redni broj	Napomena - broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	IX. Neto sveobuhvatni rezultat (248+259)	260		93967	726972
	X. Zarada po akciji	261			
	1. Osnovna zarada po akciji	262			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	263			
	XI. Neto rezultat koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica	264			
	XII. Neto rezultat koji pripada učešćima koji ne obezbjeđuju kontrolu	265			

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu („Sl. list CG" broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U Baru

Dana 23.07.2021

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

Mirvica Anka
Mirvica Anka

Odgovorno lice



ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE - direktna metoda

u periodu od 01.01.2021 do 30.06.2021 godine

Popunjava lice	
Matični broj: 02002558	Šifra djelatnosti: 5224
Popunjava:	

Naziv: AKCIONARSKO DRUŠTVO "LUKA BAR" BAR
Sjedište: OBALA 13 JULA BR. 2 , BAR, CRNA GORA

POZICIJA	Redni broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	4438763	4401315
1. Prodaja i primljeni avansi	302	4092690	4143029
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	6739	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	339334	258286
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	4571041	4276604
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1704371	1405031
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	2772470	2846492
3. Plaćene kamate	308	147	
4. Porez na dobit	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	94053	25081
III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	-132278	124711
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	312		
1. Prodaja akcija i udjela	313		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	314		
3. Ostali finansijski plasmani	315		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	316		
5. Primljene dividende	317		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	318	505609	925325
1. Kupovina akcija i udjela	319		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320	505609	925325
3. Ostali finansijski plasmani	321		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I -II)	322	-505609	-925325
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	323		2102322

POZICIJA	Redni broj	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Uvećanje osnovnog kapitala	324		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti	325		2102322
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	326		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	327	388179	907163
1. Otkup sopstvenih akcija i udjela	328		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	329	388179	907163
3. Finansijski lizing	330		
4. Isplaćene dividende	331		
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	332	-388179	1195159
D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)	333	-1026066	394545
E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	334	4934967	3052573
F. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	335		
G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	336	95	43
H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336)	337	3908806	3447075

Obrazac usklađen sa članom 4. Zakona o računovodstvu („Sl. list CG" broj 052/16) i DIREKTIVOM 2013/34/EU EVROPSKOG PARLAMENTA I VIJEĆA

U Baru

Dana 23.07.2021

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

Odgovorno lice

Mirko Anica
Mirko Anica



ISKAZ O PROMJENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01.2021 do 30.06.2021 godine

Popunjava lice	
Matični broj: 02002558	Šifra djelatnosti: 5224
Popunjava:	

Naziv: AKCIONARSKO DRUŠTVO "LUKA BAR" BAR
 Sjedište: OBALA 13 JULA BR. 2, BAR, CRNA GORA

Poziција	OPIS	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9-10)
		Red. broj	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Red. broj	Ostali kapital (rn 309)	Red. broj	Neuplaćen i upisani kapital (grupa 31)	Red. broj	Emisiona premija (rn 320)	Red. broj	Rezerve (rn 321, 322)	Red. broj	Revalorizacije rezerve (grupa 33)	Red. broj	Neraspoređena dobit (grupa 34)	Red. broj	Gubitak (grupa 35)	Red. broj	Otkupljene sop. akcije udjeli (rn 237)	Red. broj		
1	Stanje na početku perioda	401	68761547	410	1136129	419	0	428	0	437	0	446	5404320	455	1928573	464	23353831	473	0	482	53876738	
2	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika	402	0	411	0	420	0	429	0	438	0	447	0	456	0	465	0	474	0	483	0	
3	Korigovano početno stanje (r.br. 1+2)	403	68761547	412	1136129	421	0	430	0	439	0	448	5404320	457	1928573	466	23353831	475	0	484	53876738	
4	Neto promjene	404	0	413	0	422	0	431	0	440	0	449	-26303	458	1140129	467	125056	476	0	485	988770	
5	Stanje na kraju perioda (r.br. 3+4)	405	68761547	414	1136129	423	0	432	0	441	0	450	5378017	459	3068702	468	23478887	477	0	486	54865508	
6	Efekti retroaktivne ispravke materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika	406	0	415	0	424	0	433	0	442	0	451	0	460	0	469	0	478	0	487	0	
7	Korigovano početno stanje (r.br. 5+6)	407	68761547	416	1136129	425	0	434	0	443	0	452	5378017	461	3068702	470	23478887	479	0	488	54865508	
8	Neto promjene	408	0	417	-897	426	0	435	0	444	0	453	361	462	93571	471	0	480	0	489	93035	
9	Stanje na kraju perioda (r.br. 7+8)	409	68761547	418	1135232	427	0	436	0	445	0	454	5378378	463	3162273	472	23478887	481	0	490	54958543	

U Baru

Dana 23.07.2021

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih iskaza

*Mirvid Anka
Mugimov*

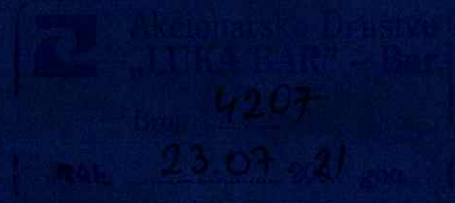


Odgovorno lice

[Handwritten signature]



„LUKA BAR“AD - BAR



IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA
- IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU -
ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

Bar, jul 2021. godine

S A D R Ź A J :

<i>REZIME</i>	3
1. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI, ORGANIZACIONE, KADROVSKE I STRUKTURE KAPITALA PRAVNOG LICA	5
1.1. VLASNIŠTVO I STRUKTURA KAPITALA „LUKA BAR”AD	10
1.2. KADROVSKA STRUKTURA I BROJ ZAPOSLENIH U „LUKA BAR”AD.....	14
2. IZVJEŠTAJ O PRETOVARU	17
2.1. NATURALNI POKAZATELJI – BRODSKI PRETOVAR.....	18
2.2. NATURALNI POKAZATELJI – OSTALE MANIPULACIJE	24
3. ANALIZA FINANSIJSKOG POLOŽAJA PREDUZEĆA	30
3.1. REZULTAT POSLOVANJA „LUKA BAR”AD U PERIODU I-VI 2021. GODINE	31
3.2. BILANS USPJEHA.....	32
3.3. ANALIZA PRIHODA.....	33
3.3.1. ANALIZA PRIHODA OD PRODAJE.....	35
3.4. ANALIZA RASHODA	43
3.4.1. ANALIZA POSLOVNIH RASHODA	45
3.5. BILANS STANJA.....	49
3.6. ANALIZA IMOVINSKOG POLOŽAJA	51
3.7. ANALIZA FINANSIJSKOG POLOŽAJA.....	54
3.8. RACIO POKAZATELJI.....	56
3.9. TOKOVI GOTOVINE – CASH FLOW	59
4. PODACI O AKTIVNOSTIMA ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	61
4.1. IZVJEŠTAJ O INVESTICIONIM ULAGANJIMA U PERIODU 01.01.-30.06.2021. GODINE .	62
4.2. REALIZACIJA INVESTICIONIH AKTIVNOSTI.....	67
5. INFORMACIJE O OTKUPU AKCIJA	69
6. FINANSIJSKI INSTRUMENTI OD ZNAČAJA ZA PROCJENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPJEŠNOSTI POSLOVANJA	70
7. CILJEVI I METODE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM	73
8. INFORMACIJE O IZLOŽENOSTI RIZICIMA CIJENA, KREDITNIM RIZICIMA, RIZICIMA LIKVIDNOSTI I RIZICIMA NOVČANOG TOKA	75
9. CILJEVI I POLITIKE U UPRAVLJANJU FINANSIJSKIM RIZICIMA, RIZICIMA I NEIZVJESNOSTIMA POSLOVANJA	77

REZIME

NATURALNI POKAZATELJI

- BRODSKI PRETOVAR

U periodu **01.01. – 30.06.2021.** godine, pretovareno je 197 brodova sa ukupno **514.353t** tereta, što je za **33%** ili **258.513t** manje u odnosu na isti period prethodne godine kada je brodski pretovar iznosio **772.867t**. Biznis planom za 2021. godinu za period I-VI planiran je brodski pretovar od **830.700t** dok je ostvarenje u odnosu na isti manje za **316.347t** ili 38%.

➤ **Rasuti tereti**

U periodu **01.01. – 30.06.2021.** godine ukupno je pretovareno 363.078 tona rasutog tereta, što je za 43% ili 269.689t manje u odnosu na isti period prethodne godine kada je brodski pretovar iznosio 632.767t. Biznis planom za period I–VI 2021. godine planiran je brodski pretovar rasutih tereta od 703.000t dok je ostvarenje u odnosu na plan manje za 48% odnosno za 339.922t. Rasuti tereti učestvuju u ukupnom broskom pretovaru sa **70,59%**.

➤ **Tečni tereti**

U periodu **01.01. – 30.06.2021.** godine ukupno je pretovareno 112.396 tona tečnog tereta, što je za 7% ili 8.839t manje u odnosu na isti period prethodne godine kada je isti iznosio 121.235t. Biznis planom za period I–VI 2021. godine planiran je pretovar tečnog tereta od 93.000t dok je ostvarenje u odnosu na ovu vrstu pretovara u Biznis planu veće za 21% odnosno za 19.396t. Tečni tereti učestvuju u ukupnom broskom pretovaru sa **21,85%**.

➤ **Generalni tereti**

U periodu **01.01. – 30.06.2021.** godine ukupno je pretovareno 38.879 tona generalnog tereta, što je za 20.013t veće u odnosu na isti period prethodne godine kada je isti iznosio 18.866t. Biznis planom za period I – VI 2021. godine planiran je pretovar generalnog tereta u količini od 34.700t, dok je ostvarenje u odnosu na ovu vrstu pretovara u Biznis planu veće za 12% odnosno za 4.179t. Generalni tereti učestvuju u ukupnom broskom pretovaru sa **7,56%**.

-OSTALE MANIPULACIJE

U periodu **01.01. – 30.06.2021.** godine pretovareno je ukupno **474.813t** tereta u ostalim manipulacijama, što je za **19%** ili **113.653t** manje u odnosu na isti period prethodne godine kada je ostali pretovar iznosio **588.466t**. Rasuti tereti učestvuju u ukupnim ostalim manipulacijama 86,91% dok je učešće generalnih 13,09%.

REZULTAT POSLOVANJA „LUKA BAR”AD U PERIODU I-VI 2021. GODINE

Ukupni prihodi za period 01.01.2021. – 30.06.2021. godine iznose 4.960.369€ i manji su za 2% odnosno za 78.507€ u odnosu na isti period prethodne godine kada su iznosili 5.038.876€.

Ukupni rashodi za period 01.01.2021. - 30.06.2021. godine iznose 4.866.402€ i veći su za 13% odnosno za 554.498€ u odnosu na isti period pethodne godine kada su iznosili 4.311.905€.

Ukupan rezultat – dobit za period 01.01.2021. - 30.06.2021. godine na nivou „Luka Bar”AD iznosi **93.967€** dok je u istom periodu prethodne godine ostvaren dobitak u iznosu od **726.972€** i manji je za 633.005€ ili 87%.

Struktura ukupnog rezultata:

- Pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 268.232€,
- Negativan finansijski rezultat u iznosu od -174.265€,
- Poslije oporezivanja ukupan neto rezultat – dobit u iznosu od **93.967€**.

PROMET AKCIJA “LUKA BAR”AD

Na Montenegroberzi je, u periodu od 01.01.-30.06.2021. godine, prometovano ukupno 1.105.732 akcija, dok je ostvareni promet, vrijednosno iskazan iznosio 378.940,33€. Minimalna cijena akcija za posmatrani period je iznosila 0,2900€, maksimalna 0,4200€, dok je prosječna cijena bila 0,2811€.

BROJ ZAPOSLENIH

Na dan **30.06.2021.** godine u „Luka Bar” AD zaposleno je ukupno **392** radnika, od kojih se jedan zaposleni nalazi na neplaćenom odsustvu. Od ukupnog broja, 390 je zaposleno na neodređeno i 2 na određeno vrijeme.

Zavisno od obima pretovara i potreba procesa rada, specifičnosti lučkih poslova, povremeno su angažovani radnici posredstvom agencija za privremeno ustupanje zaposlenih, shodno Zakonu o radu, i to prvenstveno na poslovima direktnog pretovara tereta.

Po Vladinom Programu stručnog osposobljavanja lica sa stečenim visokim obrazovanjem, 7 (sedam) korisnika pomenutog programa započelo je svoj pripravnički staž bez zasnivanja radnog odnosa, u periodu od 15.01.2021.-15.10.2021.

***1. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI, ORGANIZACIONE,
KADROVSKE I STRUKTURE KAPITALA PRAVNOG LICA***



LUKA BAR



- Opšte informacije o preduzeću - istorijat i razvoj kompanije

Tabela br. 1: Osnovni podaci

Naziv Društva:	„Luka Bar”AD, Obala 13. jula br.2, 85000 Bar
Matični broj:	02002558
Broj upisa u CRPS:	40000235
Djelatnost prema registraciji:	Manipulacija teretom, šifra djelatnosti 52.24
Telefon:	+382 30 300 400
Web site & email:	www.lukabar.me; lukabar@t-com.me
Revizorska kuća:	Reviko D.O.O. Podgorica

- Istorijat organizacionih transformacija “Luka Bar”AD

Skupština akcionara „Luka Bar”AD je na sjednici, održanoj dana 04.09.2009. godine, donijela Odluku o restrukturiranju putem odvajanja uz osnivanje novog društva AD „Kontejnerski terminal i generalni tereti” Bar. Do donošenja Odluke o restrukturiranju putem odvajanja uz osnivanje novog društva, ukupna vrijednost upisanog kapitala „Luka Bar”AD je iznosila 133.958.143,61€ i bio je podijeljen na 56.766.736 akcija sa nominalnom vrijednošću od 2,3598€.

„Luka Bar”AD je prenijela dio imovine i obaveza u vrijednosti od 65.196.596€ na ime obezbjeđenja osnovnog kapitala za osnivanje novog društva, a u zamjenu je emitovano 56.766.736 akcija po nominalnoj vrijednosti 1,1485€.

Ukupna vrijednost kapitala „Luka Bar”AD je umanjena smanjenjem nominalne vrijednosti akcija „Luka Bar”AD sa 2,3598€ na 1,2113€, odnosno, umanjena vrijednost kapitala iznosi 68.761.547,32€ ili 56.766.736 akcija po nominalnoj vrijednosti od 1,2113€.

U skladu sa Programom restrukturiranja „Luka Bar”AD, na Skupštini akcionara Luke Bar, formirana su tri društva sa ograničenom odgovornošću, u kojima „Luka Bar”AD ima 100% udjela: DOO „Pomorski poslovi”, DOO „Informatika i komunikacije” i DOO „Obezbjeđenje i protivpožarna zaštita”. Nova društva su počela sa samostalnim funkcionisanjem od 30.09.2009. godine.

Februara 2010. godine, na svojoj sjednici, Odbor direktora „Luka Bar”AD je donio Odluku o osnivanju Društva sa ograničenom odgovornošću „Hotel Sidro” Bar. Društvo je otpočelo sa samostalnim funkcionisanjem od 01.04.2010. godine.

Na osnovu sprovedenog javnog tendera Tenderske komisije Savjeta za privatizaciju Luke Bar, radi prodaje 100% udjela društva sa ograničenom odgovornošću Pomorski poslovi u vlasništvu „Luke Bar” AD Bar i dodjele koncesije na period od 30 godina, donešena je odluka i potpisan ugovor o prodaji DOO „Pomorski poslovi”, dana 22.10.2010. godine, privrednom društvu Consorcium Ocean S.R.L. - „Interlog” DOO Bar. Tokom 2014. godine, DOO „Informatika i komunikacije” prestalo je da postoji, dok je oformljeno DOO „Štivadorski poslovi”.

Zavisno društvo DOO „Štivadorski poslovi” prestalo je da postoji 07.03.2019. godine, po skraćenom postupku dobrovoljne likvidacije.

Od 01.11.2019. godine, prodajom 100% udjela u DOO „Hotel Sidro”, promijenjena je vlasnička struktura, pa samim tim DOO „Hotel Sidro” više nije u vlasništvu „Luka Bar” AD.

Odlukom Odbora direktora „Luka Bar” AD od 23.03.2020. godine (OD/204-12-2) pokrenut je skraćeni postupak likvidacije društva DOO „Bezbjednosni i lučki poslovi” Bar. Imajući u vidu da je društvo i formalno likvidirano u Centralnom registru privrednih subjekata 31.03.2020. godine, Grupa za konsolidaciju od tog momenta prestaje da postoji.

➤ Osnovna/pretežna i pomoćne djelatnosti poslovanja

Osnovna djelatnost Luke Bar je pretovar i skladištenje suvih rasutih tereta, tečnih tereta, specijalnih tereta, ro-ro i generalnih tereta (skladištenje u Hladnjači, u zatvorenim skladištima i na otvorenim skladištima), promet putnika i punjenje i pražnjenje kontejnera. Uz navedeno, Luka Bar je i Slobodna zona na gotovo kompletnoj svojoj površini, što otvara mogućnosti organizovanja proizvodnih i ostalih djelatnosti korišćenjem prednosti koje pruža poslovanje u režimu Slobodne zone.

➤ Osnovni proizvodi i usluge koje Društvo nudi

Djelokrug djelatnosti definisanih članom 10. i 11. Statuta Društva su: pretovar, utovar i istovar robe, skladišta i stovarišta-rad skladišnih objekata za sve vrste robe i skladištenje robe u slobodnim zonama, rad silosa za žitarice, stovarišta za opšte terete-stovarište-hladnjača, kao i skladištenje raznovrsne robe, usluge u pomorskom saobraćaju-aktivnosti u vezi sa prevozom putnika i robe, rad terminalskih objekata u Luci, pilotaža, remorkaža i dr.

- Položaj „Luka Bar” AD i analiza gravitacionog područja

Gravitaciono područje umnogome zavisi od postojeće mreže saobraćajnica. U regionu „Luka Bar” AD sa prostornog stanovišta moguće je izdvojiti:

1. Područje Crne Gore gdje se generišu ciljni i izvorni robni tokovi,
2. Područje Srbije
3. Područje Kosova
4. Područje ostalih zemalja u regionu

Na područjima koja se ne odnose na Crnu Goru generišu se tranzitni robni tokovi. Područja Crne Gore, Srbije i Kosova predstavljaju užu gravitacionu zonu čije je robne tokove opravdano očekivati da budu realizovani preko „Luka Bar”AD, dok područje koje se odnosi na ostale zemlje iz regiona čine širu gravitacionu zonu gdje postoje robni tokovi koje je moguće usmjeriti na „Luka Bar”AD.

Glavni strateški ciljevi poslovanja „Luka Bar”AD, u suštinskom smislu, treba da se oslanjaju na ciljeve privrednog i saobraćajnog razvoja Crne Gore. Polazeći od ciljeva privrednog razvoja Crne Gore, osnovnih ciljeva transportne politike Evropske unije, definisani su sljedeći opšti ciljevi razvoja saobraćajnog sistema u Crnoj Gori: integracija, ekonomska efikasnost, sigurnost i zaštita životne sredine. Opšti ciljevi razvoja saobraćajnog sistema su u jakoj međusobnoj korelaciji tako da poremećaji u procesu realizacije bilo kojeg od njih imaju direktan negativan uticaj na uspješnost ispunjenja ostalih ciljeva.

➤ Organizaciona struktura „Luka Bar”AD

Organi društva „Luka Bar”AD su: Skupština akcionara Društva, kao najviši organ Društva i Odbor direktora. Odbor direktora imenuje Izvršnog direktora i Sekretara Društva.

Informacije o članovima odbora direktora i nadzornih tijela:

Odbor direktora je organ upravljanja i rukovođenja Društva čije odluke izvršavaju Izvršni direktor i Sekretar Društva.

Skupština akcionara „Luka Bar”AD - Bar, na svojoj redovnoj sjednici održanoj dana 28.05.2021. godine, broj: S/XXXIV-4-b, u nastavku iste od 07.06.2021. godine, donijela je Odluku o izboru članova Odbora direktora i to:

1. Slađana Perišić, Predsjednik,
2. Savo Vujošević, Zamjenik predsjednika,
3. Milorad Krgović, nezavisni član,
4. Aleksandar Lekić, nezavisni član,
5. Prof. dr Milivoje Radović, nezavisni član.

Odbor direktora „Luka Bar”AD - Bar je na svojoj 192. sjednici br: OD/192-9-2, održanoj dana 21.12.2018. godine, donio Odluku o imenovanju Vladana Vučelića, dipl.ecc za Izvršnog direktora „Luka Bar”AD – Bar.

Sekretar Društva je mr Vesna Mihaljević.

Revizorski odbor

Na 206. sjednici Odbora direktora „Luka Bar”AD održanoj 16.07.2020. godine, na osnovu zaključaka Vlade Crne Gore br. 07-25 od 05.03.2020. godine i člana 21. Poslovnika o radu Odbora direktora „Luka Bar“AD donešena je odluka o imenovanju članova Revizorskog odbora i to:

1. Milena Milović, dipl.ecc – Predsjednica
(Zaposlena u Ministarstvu finansija - Načelnik Direkcije za fisk. analize i projekcije)
2. Damir Krasnići, dipl.ecc – član i
(Zaposlen u China Road & Bridge Corporation, DSD Podgorica- Zamjenik finansijskog direktora)
3. Mr Aleksandra Radojević, - član
(Zaposlena u M tel ltd – Direktor Sektora za strategiju i rizike)

Članovi Revizorskog odbora se imenuju na period od godinu dana uz mogućnost ponovnog imenovanja. Odluka je stupila na snagu danom davanja saglasnosti Ministarstva finansija na istu.

Odlukom Odbora direktora br. OD/206-8 OD 16.07.2020. godine utvrđena je naknada članovima u visini od:

- 300€ (neto) za Predsjednika Revizorskog odbora i
- 200€ (neto) za člana Revizorskog odbora.

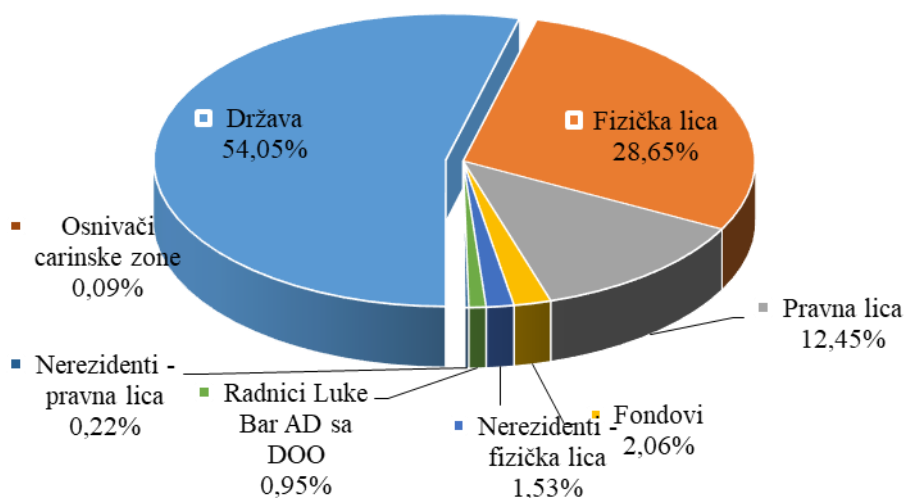
1.1. VLASNIŠTVO I STRUKTURA KAPITALA „LUKA BAR”AD

Akcije „Luka Bar”AD se kotiraju na Montenegroberzi („B” lista), imaju oznaku LUBA i spadaju u klasu običnih akcija. Vlasnička struktura Luke Bar na dan 30.06.2021. godine bila je sljedeća:

Tabela br. 2: Vlasnička struktura „Luka Bar”AD na 30.06.2021. godine

RB	Tip akcionara	Broj akcionara	Broj akcija	Učešće
1	Država	1	30.683.933	54,05%
2	Fizička lica	10.057	16.263.985	28,65%
3	Pravna lica	42	7.066.352	12,45%
4	Fondovi	2	1.170.751	2,06%
5	Nerezidenti - fizička lica	239	867.569	1,53%
6	Radnici Luke Bar AD sa DOO	139	538.385	0,95%
7	Nerezidenti - pravna lica	6	125.159	0,22%
8	Osnivači carinske zone	16	50.602	0,09%
Ukupno:		10.502	56.766.736	100,00%

Grafikon br. 1: Vlasnička struktura „Luka Bar”AD na 30.06.2021. godine



Država je, i nakon sprovedenog procesa restrukturiranja, ostala većinski vlasnik sa 54,05% učešća u vlasništvu. Procenat učešća fizičkih lica rezidenata je 28,65%, pravnih lica rezidenata 12,45%, fondova 2,06%, fizičkih lica nerezidenata 1,53%, radnika „Luke Bar”AD sa DOO 0,95%, pravnih lica nerezidenata 0,22% i osnivača carinske zone 0,09%.

„Luka Bar”AD je na dan 30.06.2021. godine imala **10.502** akcionara. Nominalna vrijednost jedne akcije po Statutu iznosi 1,2113€. Prvih deset akcionara na 30.06.2021. godine, su posjedovali **39.421.564** ili **69,44%** akcija.

Tabela br. 3: Pregled deset najvećih akcionara „Luka Bar”AD na 30.06.2021. godine

R.br.	DESET NAJVEĆIH AKCIONARA	Ukupno u vlasništvu	% vlasništva
1	DRŽAVA	30.683.933	54,05
2	CRNOGORSKA KOMERCIJALNA BANKA A.D/CK - Zbirni kasto. račun	5.886.077	10,37
3	OTVORENI INVESTICIONI FOND "TREND"	1.164.391	2,05
4	ERSTE BANK A.D/EK - Zbirni kastodi racun 1	794.595	1,40
5	GAZIVODA NIKOLA	276.000	0,49
6	SENJAK IVA	222.222	0,39
7	RADUNOVIĆ ZORAN	116.465	0,21
8	BRALETIĆ BOGOLJUB	107.049	0,19
9	REMEDIA	91.306	0,16
10	ĐOKVUČIĆ JOVAN	79.526	0,14
UKUPNO:		39.421.564	69,44

Izvor: Centralna depozitarna agencija, Podgorica

Informacija o prometu lučkih akcija na Montenegroberzi

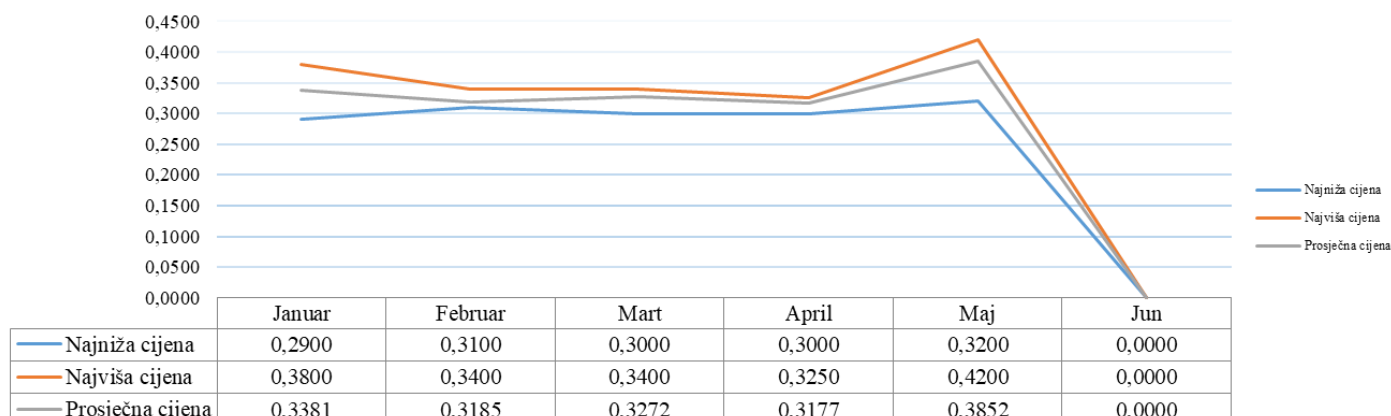
Na Montenegroberzi je, u periodu od 01.01.-30.06.2021. godine, prometovano ukupno 1.105.732 akcija, dok je ostvareni promet, vrijednosno iskazan iznosio 378.940,33€. Minimalna cijena akcija za posmatrani period je iznosila 0,2900€, maksimalna 0,4200€, dok je prosječna cijena bila 0,2811€.

Tabela br. 4: Promet akcija na Montenegroberzi za period I-VI 2021. godine

R.br.	Mjeseci	Najniža cijena	Najviša cijena	Prosječna cijena	Promet obim(€)	Količina
1	Januar	0,2900	0,3800	0,3381	295.889,03	875.185
2	Februar	0,3100	0,3400	0,3185	1.635,70	5.135
3	Mart	0,3000	0,3400	0,3272	20.964,95	64.074
4	April	0,3000	0,3250	0,3177	7.954,96	25.042
5	Maj	0,3200	0,4200	0,3852	52.495,69	136.296
6	Jun	0,0000	0,0000	0,0000	0,00	0
UKUPNO ZA PERIOD I-III:		0,2900	0,4200	0,2811	378.940,33	1.105.732

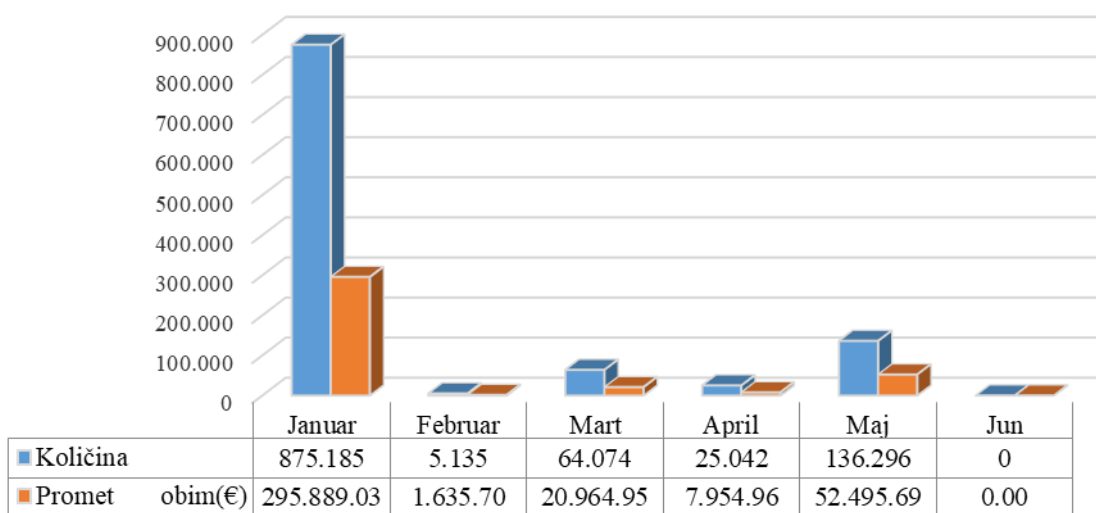
*Napomena: na sajtu Montenegroberze nije objavljen promet akcija „Luka Bar“ AD za mjesec jun 2021. godine.

Grafikon br. 2: Vrijednosti akcija u periodu januar - jun 2021. godine



Najveći promet akcija je ostvaren u januaru (875.185 akcija), kada su lučke akcije imale svoju prosječnu vrijednost 0,3381€.

Grafikon br. 3: *Promet akcija na Montenegroberzi*





Mi smo LUKA BAR i ovo su:

Naša misija:

Kvalitetno, efikasno i pouzdano pružanje usluga svojim klijentima, obavljanje djelatnosti u skladu sa politikom održivog rasta i razvoja, ekološkim standardima i povećanjem konkurentnosti na tržištu.

Naša vizija:

Pozicioniranje kao savremene luke od regionalnog značaja u domenu pružanja usluga pretovara, skladištenja tereta i putničkog transporta.

Naš cilj:

Povećanje obima poslovanja, privlačenje novih tereta sa užeg i šireg gravitacionog područja.

Naši podciljevi:

- povećanje stepena iskorišćenja raspoloživih resursa;
- valorizacija neiskorišćenih lučkih potencijala i unapređenje tržišne pozicije
- dostizanje ukupnog obima pretovara tereta planiranog Biznis planom;
- povećanje stepena iskorišćenja potencijala Slobodne zone Luka Bar;
- kontinuirano praćenje stanja životne sredine i minimizacija štetnih uticaja radnih procesa u luci na parametre stanja životne sredine;

Mi smo:

Lider u postavljanju novih standarda u kvalitetu, profesionalnosti, pouzdanosti i konkurentnosti u oblasti lučkih usluga za pretovar i skladištenje tečnih i rasutih tereta u regionu jugoistočne Evrope.



1.2. KADROVSKA STRUKTURA I BROJ ZAPOSLENIH U „LUKA BAR”AD

Važećom organizacijom i sistematizacijom “Luka Bar”AD od 28.02.2019. godine, sa naknadnim izmjenama i dopunama, predviđeno je 201 radno mjesto sa 457 izvršilaca.

Na dan **30.06.2021.** godine u „Luka Bar” AD zaposleno je ukupno **392** radnika, od kojih se jedan zaposleni nalazi na neplaćenom odsustvu. Od ukupnog broja, 390 je zaposleno na neodređeno i 2 na određeno vrijeme.

Na dan **01.01.2021.** godine u „Luka Bar”AD zaposlen je ukupno **389** radnik, od kojih 386 na neodređeno i 3 na određeno vrijeme.

Na dan **30.06.2020.** godine u „Luka Bar”AD zaposleno je ukupno **393** radnika, od kojih 381 na neodređeno i 12 na određeno vrijeme.

U periodu od 01.01.2021. - 30.06.2021. godine, 7 radnika je zasnovalo radni odnos na neodređeno vrijeme u ovom AD, svi sporazumom o preuzimanju zaposlenih iz drugih firmi (DOO”Hotel Sidro”-4 zaposlena, agencija za privremeno preuzimanje zaposlenih DEKRA-2 zaposlena i JU Policijska akademija- 1 zaposleni.

U istom periodu 4 zaposlena su napustila AD, od toga 1 zaposleni na osnovu Odluke o otpremnini u slučaju sporazumnog prestanka radnog odnosa u javnom sektoru Vlade Crne Gore, dok je za 3 zaposlena razlog prestanka radnog odnosa bila smrt. Na dan 30.06.2021. godine, jedan zaposleni se nalazi na neplaćenom odsustvu, dok je u periodu 01.01.2021. - 30.06.2021. godine, jednom zaposlenom ugovor transformisan sa određenog na neodređeno vrijeme.

Posredstvom agencije za privremeno ustupanje zaposlenih (DECRA), u navedenom periodu ustupljena su nam 22 zaposlena (od kojih smo dva zaposlena preuzeli, dok se jednom zaposlenom ugovor nije produžio po isteku prethodnog, na njegov zahtjev), a u zavisnosti od potreba posla, i u narednom periodu će se nastaviti sa angažovanjem zaposlenih preko pomenute agencije.

Po Vladinom Programu stručnog osposobljavanja lica sa stečenim visokim obrazovanjem, 7 (sedam) korisnika pomenutog programa započelo je svoj pripravnički staž bez zasnivanja radnog odnosa, u periodu od 15.01.2021.-15.10.2021.

Tabela br. 5: Rekapitulacija broja zaposlenih na dan 30.06.2021. godine sa uporednim periodom na dan 01.01.2021. godine

ORGANIZACIONA CJELINA	Broj zaposlenih na dan 01.01.2021.			Broj zaposlenih na dan 30.06.2021.		
	Neodređeno	Određeno	UKUPNO	Neodređeno	Određeno	UKUPNO
"Luka Bar"AD	386	3	389	390	2	392

Tabela br. 6: *Rekapitulacija broja zaposlenih na dan 30.06.2021. godine sa uporednim periodom na dan 30.06.2020. godine*

ORGANIZACIONA CJELINA	Broj zaposlenih na dan 30.06.2020.			Broj zaposlenih na dan 30.06.2021.		
	Neodređeno	Određeno	UKUPNO	Neodređeno	Određeno	UKUPNO
"Luka Bar"AD	381	12	393	390	2	392

Tabela br. 7: *Broj radnika po organizacionim cjelinama na dan 30.06.2021. godine u „Luka Bar“ AD*

ORGANIZACIONA CJELINA	BROJ ZAPOSLENIH	% UČEŠĆA
Izvršni Direktor	4	1,02%
Sekretar Akcionarskog Društva	2	0,51%
Odbor direktora	2	0,51%
Kabinet ID	10	2,55%
Sektor lučko-transportnih poslova	237	60,46%
Sektor za razvoj	13	3,32%
Sektor komercijale	30	7,65%
Sektor administracije	22	5,61%
Sektor informatike	14	3,57%
Sektor finansijsko-računovodstvenih poslova	16	4,08%
Sektor bezbjednosti	40	10,20%
Sindikata „Luka Bar“ AD	2	0,51%
UKUPNO:	392	100,00%

Tabela br. 8: *Kvalifikaciona struktura matičnog društva na dan 30.06.2021. godine*

ORGANIZACIONA CJELINA	DR VIII	MR VII - 2	VSS VII - 1	VSS VI	VKV	SSS IV-1	SSS IV-2	KV-III	PK	NK	UKUPNO
Izvršni direktor	1	1	2								4
Sekretar Društva		1						1			2
Odbor direktora			2								2
Kabinet ID		2	4		1	1	1	1			10
Sektor lučko-transportnih poslova		5	34	27	2	89	7	59	7	8	238
Sektor za razvoj			12								12
Sektor finan.-rač.poslova		1	12	1	1	2					17
Sektor komercijale		2	18	4	1	4					29
Sektor administracije		1	10		1	4		2	1	3	22
Sektor informatike		1	8	3	1	1					14
Sektor bezbjednosti			2	1	1	24		11		1	40
Sindikata „Luka Bar“ AD						1		1			2
UKUPNO:	1	14	104	36	8	126	8	75	8	12	392

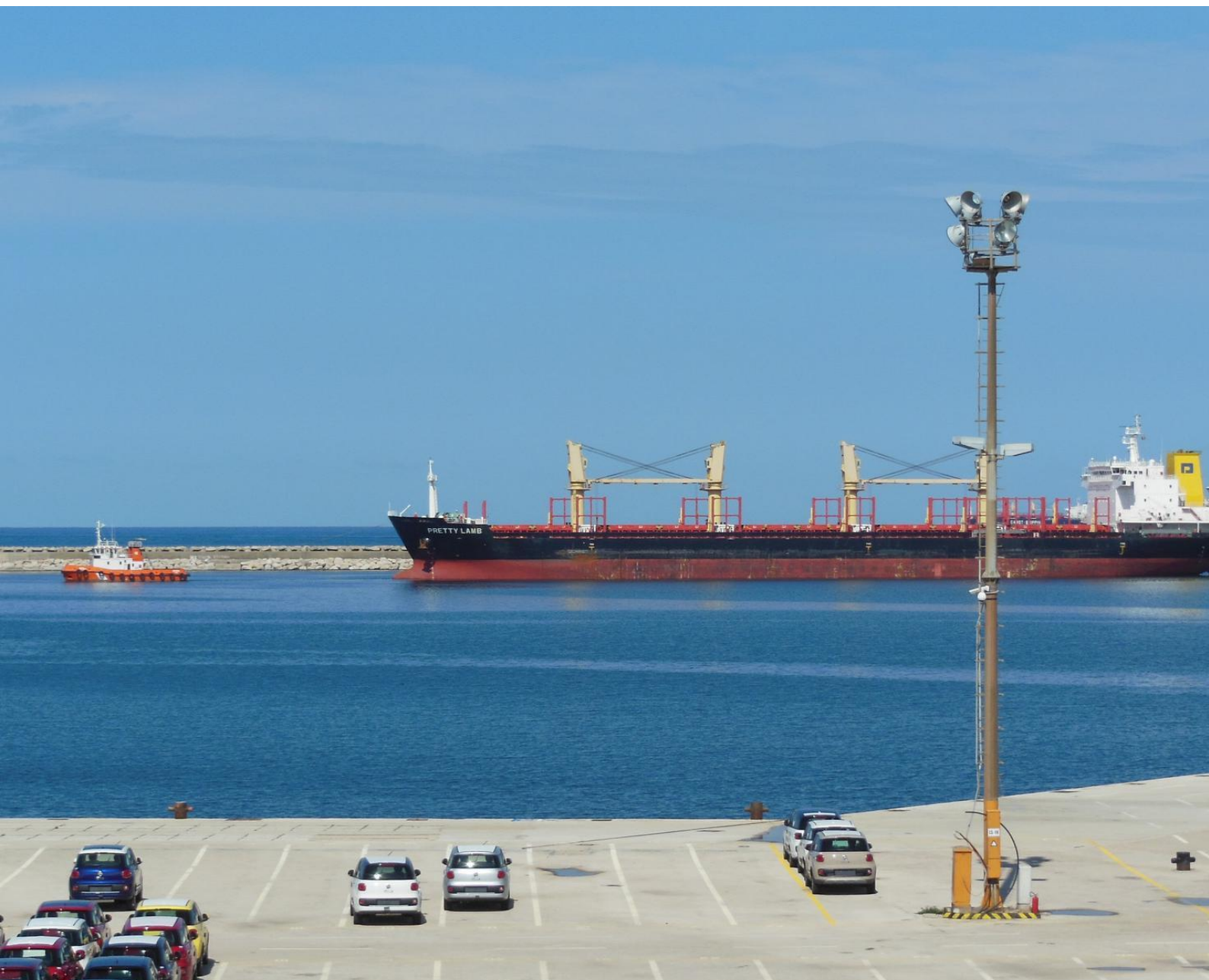
Tabela br. 9: *Polna struktura po organizacionim cjelinama matičnog društva i prosječna starost zaposlenih na dan 30.06.2021. godine*

Organizaciona cjelina	Ženski pol	Muški pol	UKUPNO	Prosječna starost
Izvršni Direktor		4	4	60
Odbor direktora	2		2	48
Sekretar Akcionarskog Društva	2		2	46
Kabinet ID	7	3	10	46
Sektor lučko transportnih poslova	19	218	237	42
Sektor za razvoj	6	7	13	42
Sektor finansijsko-rač. poslova	12	4	16	44
Sektor komercijale	13	17	30	43
Sektor administracije	13	9	22	44
Sektor informatike	6	8	14	46
Sektor bezbjednosti	1	39	40	49
Sindikata „Luka Bar“ AD		2	2	59
UKUPNO:	81	311	392	47

2. IZVJEŠTAJ O PRETOVARU



LUKA BAR



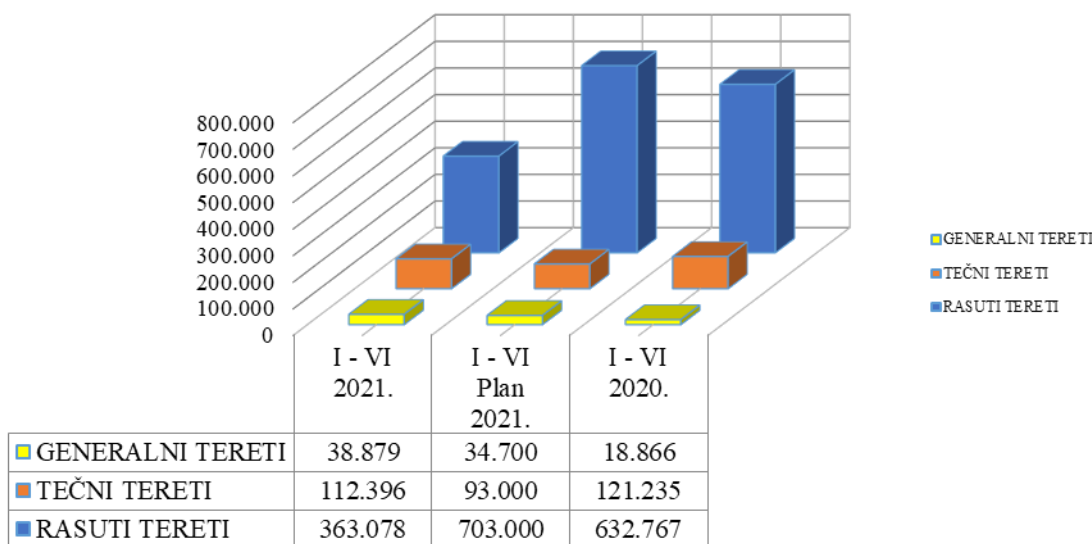
2.1. NATURALNI POKAZATELJI – BRODSKI PRETOVAR

U periodu **01.01. – 30.06.2021.** godine, pretovareno je 197 brodova sa ukupno **514.353t** tereta, što je za **33%** ili **258.513t** manje u odnosu na isti period prethodne godine kada je brodski pretovar iznosio **772.867t**. Biznis planom za 2021. godinu za period I-VI planiran je brodski pretovar od **830.700t** dok je ostvarenje u odnosu na isti manje za **316.347t** ili 38%.

Tabela br. 10: Tabela prikaz brodskog pretovara po teretima u odnosu na plan za period I-VI 2021. godine i u odnosu na brodski pretovar iz uporednog perioda prethodne godine:

VRSTE TERETA	I - VI 2021. - BRODSKE MANIPULACIJE									
	I - VI 2021.		I - VI Plan 2021.		I - VI 2020.		Analiza pretovara I - VI 2021.			
	Pretovar(t)	% u uk.	Pretovar(t)	% u uk.	Pretovar(t)	% u uk.	U odnosu na plan 2021.		U odnosu na 2020.	
							+/-	Index	+/-	Index
4	5	6	7	8	9	4-6	4/6	4-8	4/8	
GENERALNI TERETI	38.879	7,56%	34.700	4,18%	18.866	2,44%	4.179	1,12	20.013	2,06
TEČNI TERETI	112.396	21,85%	93.000	11,20%	121.235	15,69%	19.396	1,21	-8.839	0,93
RASUTI TERETI	363.078	70,59%	703.000	84,63%	632.767	81,87%	-339.922	0,52	-269.689	0,57
UKUPNO OD PRETOVARA:	514.353	100,00%	830.700	100,00%	772.867	100,00%	-316.347	0,62	-258.513	0,67

Grafikon br. 4: Grafički prikaz pretovara po teretima u odnosu na plan za period I-VI 2021. godine i u odnosu na pretovar iz uporednog perioda prethodne godine:



Prema vrsti tereta u brodskom pretovaru ostvareni su sledeći rezultati:

➤ **Rasuti tereti**

U periodu **01.01. – 30.06.2021.** godine ukupno je pretovareno 363.078 tona rasutog tereta, što je za 43% ili 269.689t manje u odnosu na isti period prethodne godine kada je brodski pretovar iznosio 632.767t. Biznis planom za period I–VI 2021. godine planiran je brodski pretovar rasutih tereta od 703.000t dok je ostvarenje u odnosu na plan manje za 48% odnosno za 339.922t. Rasuti tereti učestvuju u ukupnom brodskom pretovaru sa **70,59%**.

Povećanje broskog pretovara u odnosu na uporedni period bilježi staro željezo za 16.120t i glinica za 2.978t.

Smanjenje broskog pretovara - rasutog tereta u odnosu na isti period 2020. godine prvenstveno se odnosi na pad pretovara boksita od 56% ili 200.292t, kamenog agregata od 21.435t, cementa od 2.332t i izostanka pretovara obojenih metala i rude gvožđa, petrolkoksa i žitarica.

➤ **Tečni tereti**

U periodu **01.01. – 30.06.2021.** godine ukupno je pretovareno 112.396 tona tečnog tereta, što je za 7% ili 8.839t manje u odnosu na isti period prethodne godine kada je isti iznosio 121.235t. Biznis planom za period I–VI 2021. godine planiran je pretovar tečnog tereta od 93.000t dok je ostvarenje u odnosu na ovu vrstu pretovara u Biznis planu veće za 21% odnosno za 19.396t. Tečni tereti učestvuju u ukupnom brodskom pretovaru sa **21,85%**.

➤ **Generalni tereti**

U periodu **01.01. – 30.06.2021.** godine ukupno je pretovareno 38.879 tona generalnog tereta, što je za 20.013t veće u odnosu na isti period prethodne godine kada je isti iznosio 18.866t. Biznis planom za period I – VI 2021. godine planiran je pretovar generalnog tereta u količini od 34.700t, dok je ostvarenje u odnosu na ovu vrstu pretovara u Biznis planu veće za 12% odnosno za 4.179t. Generalni tereti učestvuju u ukupnom brodskom pretovaru sa 7,56%.

U navedenom periodu pretovareno je 16.782t aluminijumskih ingota više u odnosu na isti 2020. godine.

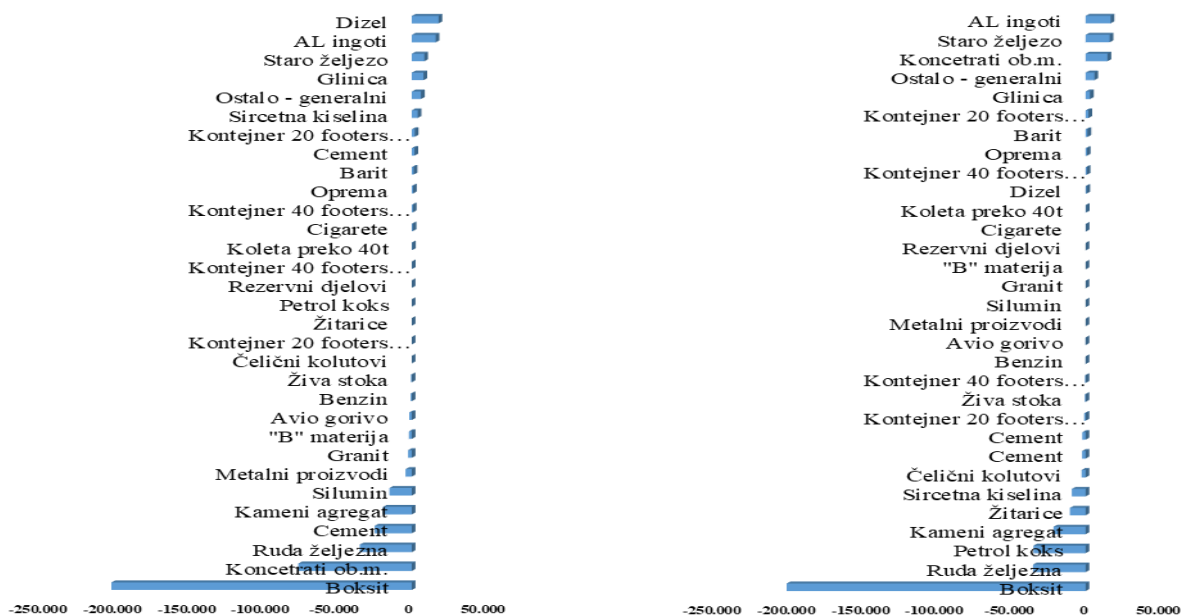
IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

Tabela br. 11: Tabelarni prikaz više i manje pretovarenih roba u odnosu na plan za period I-VI 2021. godine i u odnosu na pretovar iz uporednog perioda prethodne godine:

R.b.	Naziv	Manje pret. u odnosu na plan	Više pret. u odnosu na plan
1	Dizel		17.943
2	AL ingoti		16.060
3	Staro željezo		8.372
4	Glinica		7.877
5	Ostalo - generalni		6.157
6	Sircetna kiselina		3.954
7	Kontejner 20 footers prazni		1.987
8	Cement		1.752
9	Barit		1.260
10	Oprema		868
11	Kontejner 40 footers prazni		753
12	Cigarete		553
13	Koleta preko 40t		198
14	Kontejner 40 footers puni		113
15	Rezervni djelovi		2
16	Živa stoka	-562	
17	Benzin	-737	
18	Avio gorivo	-1.764	
19	"B" materija	-2.000	
20	Granit	-2.500	
21	Metalni proizvodi	-4.200	
22	Silumin	-15.000	
23	Kameni agregat	-19.400	
24	Cement	-24.949	
25	Ruda željezna	-35.000	
26	Koncentrati ob.m.	-76.255	
27	Boksit	-201.828	

R.b.	Naziv	Manje pret. u odnosu na pret. godinu	Više pret. u odnosu na pret. godinu
1	AL ingoti		16.782
2	Staro željezo		16.120
3	Koncentrati ob.m.		14.711
4	Ostalo - generalni		5.953
5	Glinica		2.978
6	Kontejner 20 footers prazni		1.987
7	Barit		1.260
8	Oprema		868
9	Kontejner 40 footers prazni		753
10	Dizel		567
11	Koleta preko 40t		198
12	Cigarete		139
13	Rezervni djelovi		2
14	Avio gorivo	-82	
15	Benzin	-119	
16	Kontejner 40 footers puni	-409	
17	Živa stoka	-504	
18	Kontejner 20 footers puni	-880	
19	Cement	-2.183	
20	Cement	-2.332	
21	Čelični kolutovi	-2.693	
22	Sircetna kiselina	-9.205	
23	Žitarice	-10.500	
24	Kameni agregat	-21.435,00 €	
25	Petrol koks	-34.960,57 €	
26	Ruda željezna	-35.239,00 €	
27	Boksit	-200.292,25 €	

Grafikon br. 5: Grafički prikaz više i manje pretovarenih roba u odnosu na plan za period I-VI 2021. godine i u odnosu na pretovar iz uporednog perioda prethodne godine:



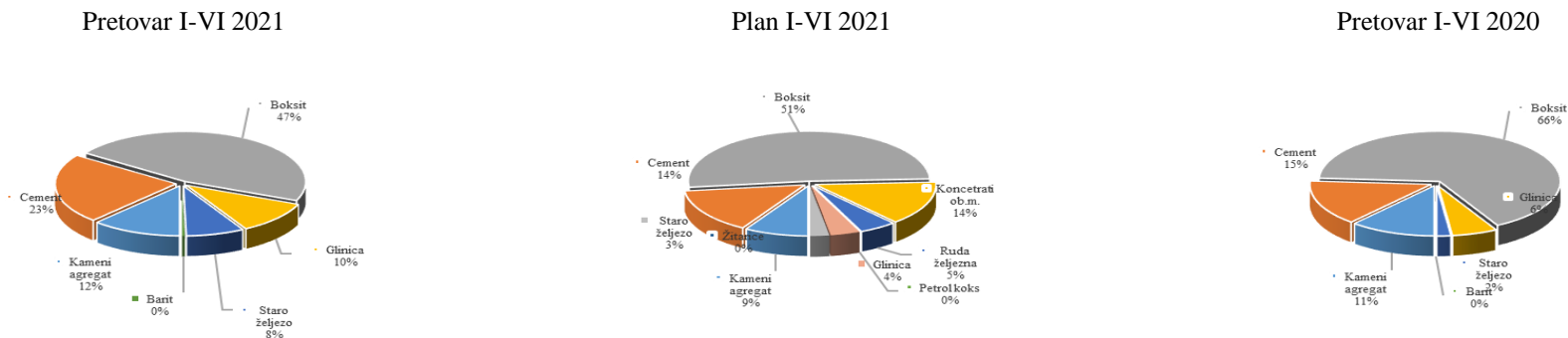
IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

Tabela br. 12: Tabularni prikaz brodskog pretovara za period I-VI 2021. godine u odnosu na plan i uporedni period prethodne godine:

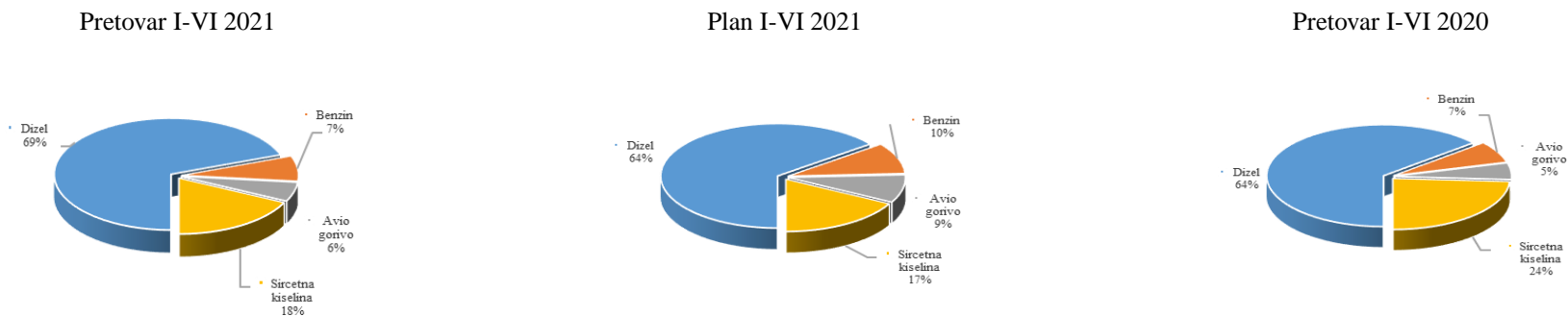
I - VI 2021. - BRODSKE MANIPULACIJE			I - VI 2021. - BRODSKE MANIPULACIJE									
Vrsta roba / tereta	R.b.	Naziv	I - VI - 2021.		I - VI - Plan 2021.		I - VI - 2020.		Analiza pretovara I - VI 2021.			
			Pretovar(t)	% u uk.	Pretovar(t)	% u uk.	Pretovar(t)	% u uk.	U odnosu na plan 2021.		U odnosu na 2020.	
									+/-	Index	+/-	Index
1	2	3	4	5	6	7	8	9	4-6	4/6	4-8	4/8
ROBE RASUTIH TERETA	1	Kameni agregat	40.600	7,89%	60.000	7,22%	62.035	8,03%	-19.400	0,68	-21.435	0,65
	2	Cement	77.051	14,98%	102.000	12,28%	79.383	10,27%	-24.949	0,76	-2.332	0,97
	3	Boksit	158.172	30,75%	360.000	43,34%	358.465	46,38%	-201.828	0,44	-200.292	0,44
	4	Koncentrati ob.m.	23.745	4,62%	100.000	12,04%	9.034	1,17%	-76.255	0,24	14.711	2,63
	5	Ruda željezna			35.000	4,21%	35.239	4,56%	-35.000	0,00	-35.239	
	6	Petrol koks					34.961	4,52%			-34.961	
	7	Žitarice					10.500	1,36%			-10.500	
	8	Glinica	35.877	6,98%	28.000	3,37%	32.899	4,26%	7.877	1,28	2.978	1,09
	9	Staro željezo	26.372	5,13%	18.000	2,17%	10.252	1,33%	8.372	1,47	16.120	2,57
	10	Barit	1.260	0,24%					1.260		1.260	
RASUTI TERETI			363.078	70,59%	703.000	84,63%	632.767	81,87%	-339.922	0,52	-269.689	0,57
ROBE TEČNIH TERETA	1	Dizel	77.943	15,15%	60.000	7,22%	77.375	10,01%	17.943	1,30	567	1,01
	2	Benzin	8.263	1,61%	9.000	1,08%	8.382	1,08%	-737	0,92	-119	0,99
	3	Avio gorivo	6.236	1,21%	8.000	0,96%	6.318	0,82%	-1.764	0,78	-82	0,99
	4	Sircetna kiselina	19.954	3,88%	16.000	1,93%	29.160	3,77%	3.954	1,25	-9.205	0,68
TEČNI TERETI			112.396	21,85%	93.000	11,20%	121.235	15,69%	19.396	1,21	-8.839	0,93
ROBE GENERALNIH TERETA	1	"B" materija			2.000	0,24%			-2.000			
	2	Granit			2.500	0,30%			-2.500			
	3	Živa stoka	438	0,09%	1.000	0,12%	942	0,12%	-562	0,44	-504	0,46
	4	AL ingoti	26.060	5,07%	10.000	1,20%	9.277	1,20%	16.060	2,61	16.782	2,81
	5	Silumin			15.000	1,81%			-15.000			
	6	Metalni proizvodi			4.200	0,51%			-4.200			
	7	Kontejner 20 footers puni					880	0,11%			-880	0,00
	8	Kontejner 20 footers prazni	1.987	0,39%					1.987		1.987	
	9	Kontejner 40 footers puni	113	0,02%			522	0,07%	113		-409	0,22
	10	Kontejner 40 footers prazni	753	0,15%					753		753	
	11	Čelični kolutovi					2.693	0,35%			-2.693	0,00
	12	Cement	1.752	0,34%			3.935	0,51%	1.752		-2.183	0,45
	13	Cigarete	553	0,11%			414	0,05%	553		139	1,34
	14	Rezervni djelovi	2						2		2	
	15	Koleta preko 40t	198	0,04%					198		198	
	16	Oprema	868	0,17%					868		868	
	17	Ostalo - generalni	6.157	1,20%			203	0,03%	6.157		5.953	30,27
GENERALNI TERETI			38.879	7,56%	34.700	4,18%	18.866	2,44%	4.179	1,12	20.013	2,06
UKUPNO OD PRETOVARA:			514.353	100,00%	830.700	100,00%	772.867	100,00%	-316.347	0,62	-258.513	0,67

IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

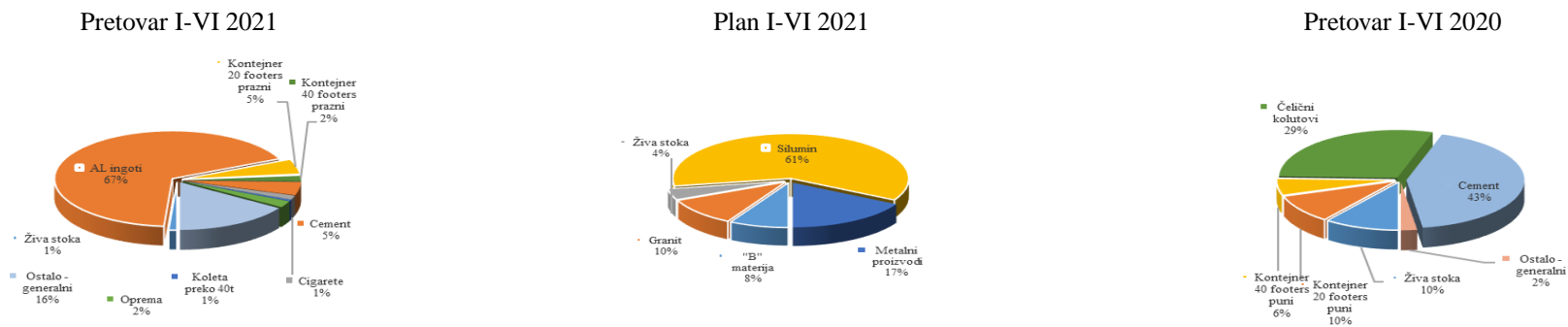
Grafikon br. 6: Grafički prikaz odnosa rasutih tereta po robama



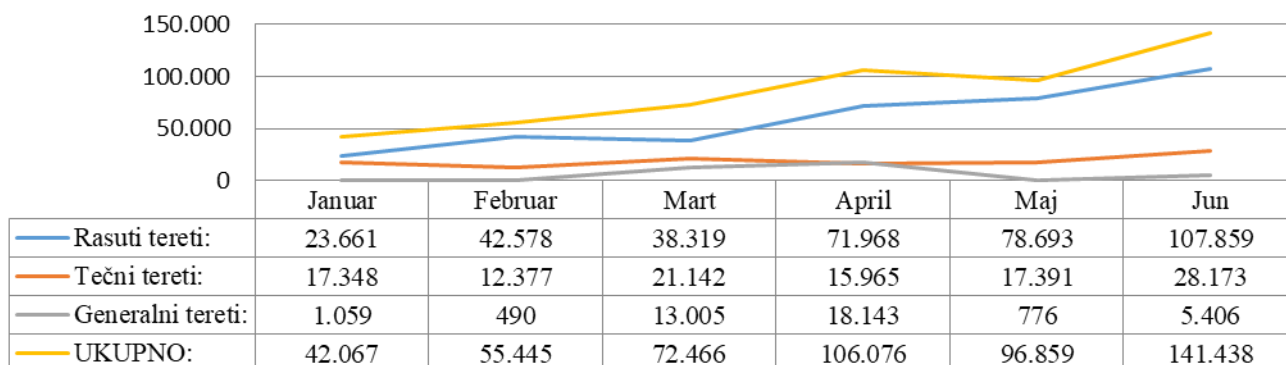
Grafikon br. 7: Grafički prikaz odnosa tečnih tereta po robama



Grafikon br. 8: Grafički prikaz odnosa generalnih/ro-ro tereta po robama



Grafikon br. 9: Grafički prikaz brodskog pretovara tereta po mjesecima za period I-VI 2021. godine



Na osnovu grafičkog prikaza pretovara za period I-VI 2021. godine možemo vidjeti kretanje brodskog pretovara po mjesecima.

- U periodu I –VI 2021. godine potpisani su novi značajniji ugovori:

Komercijalni ugovori:

- “TRANS CARGO LOGISTIC” BEČ
- “LOGICAR” DOO BAR
- “PGS MONTENEGRO” DOO BAR
- “JADROAGENT” DOO BAR

Ugovori o obavljanju djelatnosti u Slobodnoj zoni:

- "EUROMIX BETON" DOO - Ugovor br.403 od 29.01.2021 g.
- "ENI MONTENEGRO B.V." - Ugovor br.783 od 17.02.2021 g.
- “UNIPROM – METALI” D.O.O – Ugovor br.1204 od 09.03.2021 g.
- “UNIPROM D.O.O” – Ugovor br.1209 od 09.03.2021 g.
- “IMPOL” DOO – Ugovor br.1253 Od 10.03.2021 g.
- “P2021 RIG CO” – Ugovor br.1206 od 09.03.2021 g.
- “NEWPARK DRILLING FLUIDS” Ugovor br. 1566 od 25.03.2021 g.
- “NEWPARK MONTENEGRO” Ugovor br.1567 od 25.03.2021 g.
- “ALFRED H KNIGHT ME” Ugovor br.1952 od 12.04.2021 g.
- ”BERNINA D.O.O Ugovor br.2816 od 24.05.2021 g.
- “D.O.O TEHNO PLUS” U govor br.3089 od 04.06.2021 g.
- “GLENCORE INTERNATIONAL AG” Ugovor br. 3459 od 17.06.2021 g .
- “GORENJE APARATI ZA DOMAĆINSTVO” D.O.O Ugovor br.3543 od 23.06.2021 g.
- “SAGATHERM” D.O.O Ugovor br.3664 od 28.06.2021 g.
- “RASTODER DOO” Ugovor br.3542 od 28.06.2021 g.

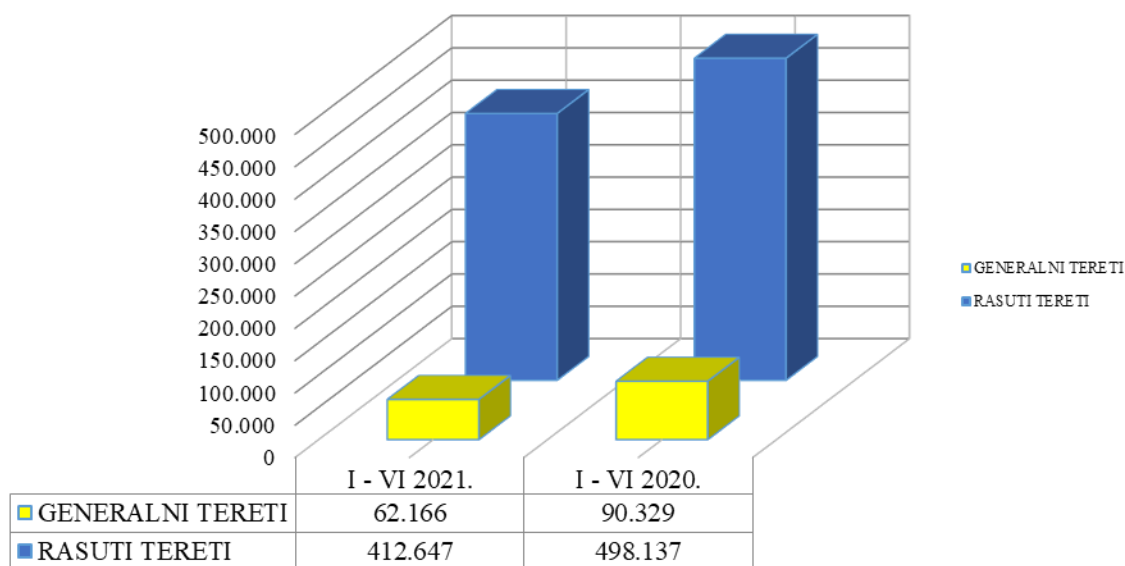
2.2. NATURALNI POKAZATELJI – OSTALE MANIPULACIJE

U periodu **01.01. – 30.06.2021.** godine pretovareno je ukupno **474.813t** tereta u ostalim manipulacijama, što je za **19%** ili **113.653t** manje u odnosu na isti period prethodne godine kada je ostali pretovar iznosio **588.466t**. Rasuti tereti učestvuju u ukupnim ostalim manipulacijama 86,91% dok je učešće generalnih 13,09%.

Tabela br. 13: Tabela prikaz ostalih manipulacija po teretima u odnosu na period I-VI 2020. godine:

VRSTE TERETA	I - VI 2021. - OSTALE MANIPULACIJE					
	I - VI 2021.		I - VI 2020.		Analiza pretovara I - VI 2021.	
	Pretovar(t)	% u uk.	Pretovar(t)	% u uk.	U odnosu na 2020.	
					+/-	Index
1	2	3	4	5	2-4	2/4
GENERALNI TERETI	62.166	13,09%	90.329	15,35%	-28.162	0,69
RASUTI TERETI	412.647	86,91%	498.137	84,65%	-85.490	0,83
UKUPNO OD PRETOVARA:	474.813	100,00%	588.466	100,00%	-113.653	0,81

Grafikon br. 10: Grafički prikaz ostalih manipulacija po teretima u odnosu na period I-VI 2020. godine:



Prema vrsti tereta u ostalim manipulacijama ostvareni su sledeći rezultati:

➤ **Rasuti tereti**

U periodu **01.01. – 30.06.2021.** godine u ostalim manipulacijama ukupno je pretovareno 412.647 tona rasutog tereta, što je za 17% ili 85.490t manje u odnosu na isti period prethodne godine kada je u pretovareno 498.137t. Rasuti tereti u ovim manipulacijama učestvuju sa **86,91%**.

*Količina od 70.000t cementa u ostalim manipulacijama odnosi se na količinu garantovanog pretovara u skladu sa potpisanim ugovorom.

Povećanje pretovara u ostalim manipulacijama rasutih tereta u odnosu na uporedni period bilježe koncentri obojenih metala za 47.773t, staro željezo za 23.566t, kameni agregat za 5.915t i koncentrat cinka za 2.037t.

Smanjenje pretovara u ostalim manipulacija - rasutog tereta u odnosu na isti period 2020. godine prvenstveno se odnosi na pad pretovara boksita od 53% ili 210.200t, željezne rude od 24.580t.

➤ **Generalni tereti**

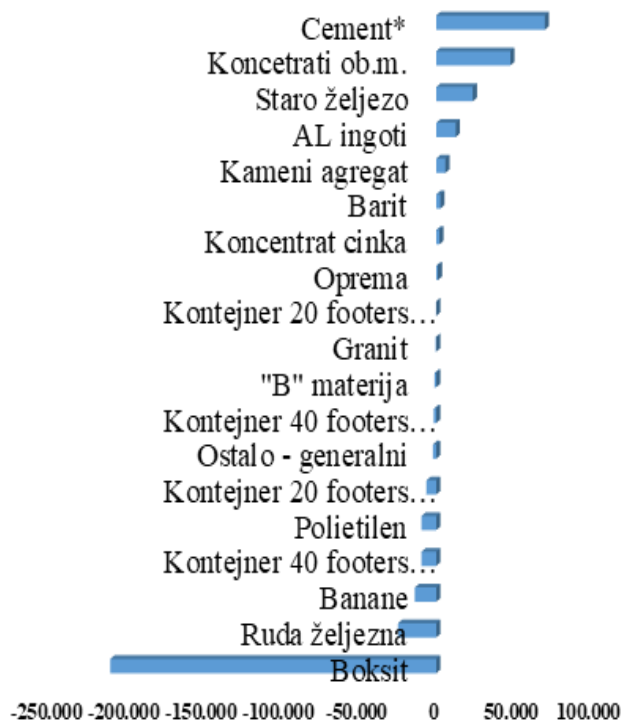
U periodu **01.01. – 30.06.2021.** godine u ostalim manipulacijama ukupno je pretovareno 62.166 tona generalnog tereta, što je za 28.162t ili 31% manje u odnosu na isti period prethodne godine kada je isti iznosio 90.329t. Generalni tereti učestvuju u ovim manipulacijama sa 13,09%.

U navedenom periodu u ostalim manipulacijama ovih tereta više je pretovareno 12.594t aluminijumskih ingota, barita 2.683t, opreme 1.043t dok je manje pretovareno banana za 13.818t, polietilena za 9.521t, "B" materije za 1.086t itd.

Tabela br. 14: Tabela prikaz više i manje pretovarenih roba u odnosu na ostale manipulacije iz uporednog perioda prethodne godine:

R.b.	Naziv	Manje pretovareno u odnosu na prethodnu godinu	Više pretovareno u odnosu na prethodnu godinu
1	Cement*		70.000
2	Koncentrati ob.m.		47.773
3	Staro željezo		23.566
4	AL ingoti		12.594
5	Kameni agregat		5.915
6	Barit		2.683
7	Koncentrat cinka		2.037
8	Oprema		1.043
9	Kontejner 20 footers prazni	-139	
10	Granit	-405	
11	"B" materija	-1.086	
12	Kontejner 40 footers prazni	-1.593	
13	Ostalo - generalni	-2.071	
14	Kontejner 20 footers puni	-6.312	
15	Polietilen	-9.521	
16	Kontejner 40 footers puni	-9.538	
17	Banane	-13.818	
18	Ruda željezna	-24.580	
19	Boksit	-210.200	

Grafikon br. 11: Grafički prikaz više i manje pretovarenih roba u ostalim manipulacijama u odnosu na uporedni period prethodne godine:



IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

Tabela br. 15: Tabela prikaz pretovara u ostalim manipulacijama za period I-VI 2021. godine u odnosu na uporedni period pret. godine:

I - VI 2021. - OSTALE MANIPULACIJE		
Vrsta roba / tereta	R.b.	Naziv
1	2	3
ROBE RASUTIH TERETA	1	Kameni agregat
	2	Cement*
	3	Boksit
	4	Koncentrati ob.m.
	5	Ruda željezna
	6	Staro željezo
	7	Koncentrat cinka
RASUTI TERETI		
ROBE GENERALNIH TERETA	1	"B" materija
	2	Banane
	3	AL ingoti
	4	Polietilen
	5	Kontejner 20 footers prazni
	6	Kontejner 20 footers puni
	7	Kontejner 40 footers puni
	8	Kontejner 40 footers prazni
	9	Granit
	10	Barit
	11	Oprema
	12	Ostalo - generalni
GENERALNI TERETI		
UKUPNO OD PRETOVARA:		

I - VI 2021. - OSTALE MANIPULACIJE					
I - VI - 2021.		I - VI - 2020.		Analiza pretovara I - VI 2021.	
Pretovar(t)	% u uk.	Pretovar(t)	% u uk.	U odnosu na 2020.	
				+/-	Index
4	5	6	7	4-6	4/6
41.220	8,68%	35.306	6,00%	5.915	1,17
70.000	14,74%		0,00%	70.000	
189.290	39,87%	399.490	67,89%	-210.200	0,47
73.722	15,53%	25.949	4,41%	47.773	2,84
4.127	0,87%	28.707	4,88%	-24.580	0,14
32.251	6,79%	8.685	1,48%	23.566	3,71
2.037	0,43%		0,00%	2.037	
412.647	86,91%	498.137	84,65%	-85.490	0,83
2.569	0,54%	3.655	0,62%	-1.086	0,70
6.046	1,27%	19.863	3,38%	-13.818	0,30
17.885	3,77%	5.290	0,90%	12.594	3,38
3.062	0,64%	12.582	2,14%	-9.521	0,24
1.378	0,29%	1.517	0,26%	-139	0,91
12.976	2,73%	19.289	3,28%	-6.312	0,67
4.532	0,95%	14.070	2,39%	-9.538	0,32
1.100	0,23%	2.693	0,46%	-1.593	0,41
892	0,19%	1.297	0,22%	-405	0,69
2.683	0,57%			2.683	
1.043	0,22%			1.043	
8.001	1,69%	10.071	1,71%	-2.071	0,79
62.166	13,09%	90.329	15,35%	-28.162	0,69
474.813	100,00%	588.466	100,00%	-113.653	0,81

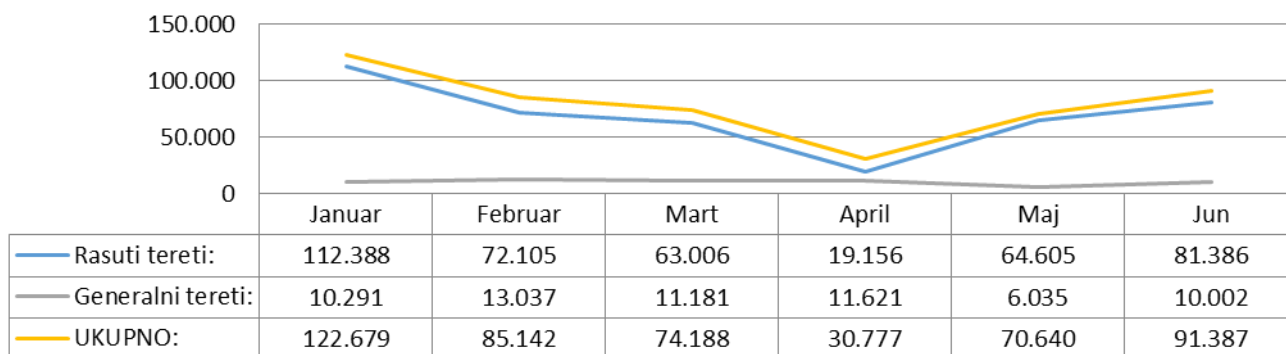
Grafikon br. 12: Grafički prikaz odnosa rasutih tereta po robama



Grafikon br. 13: Grafički prikaz odnosa generalnih tereta po robama



Grafikon br. 14: *Grafički prikaz ostalih manipulacija po mjesecima za period I-VI 2021.*



Na osnovu grafičkog prikaza ostalih manipulacija za period I-VI 2021. godine možemo vidjeti kretanje pretovara po mjesecima.

3. ANALIZA FINANSIJSKOG POLOŽAJA PREDUZEĆA



LUKA BAR



3.1. REZULTAT POSLOVANJA „LUKA BAR”AD U PERIODU I-VI 2021. GODINE

Tabela br. 16: Prikaz ukupnih prihoda i rashoda za period I-VI 2021. u odnosu na uporedni 2020.

POZICIJA	I-VI 2021	I-VI 2020	+ / -	INDEX
UKUPNI PRIHODI:	4.960.369€	5.038.876€	-78.507€	0,98
UKUPNI RASHODI:	4.866.402€	4.311.905€	554.498€	1,13
UKUPAN REZULTAT:	93.967€	726.972€	-633.005€	0,13

Ukupni prihodi za period 01.01.2021. – 30.06.2021. godine iznose 4.960.369€ i manji su za 2% odnosno za 78.507€ u odnosu na isti period prethodne godine kada su iznosili 5.038.876€.

Ukupni rashodi za period 01.01.2021. - 30.06.2021. godine iznose 4.866.402€ i veći su za 13% odnosno za 554.498€ u odnosu na isti period pethodne godine kada su iznosili 4.311.905€.

Ukupan rezultat – dobit za period 01.01.2021. - 30.06.2021. godine na nivou „Luka Bar”AD iznosi **93.967€** dok je u istom periodu prethodne godine ostvaren dobitak u iznosu od **726.972€** i manji je za 633.005€ ili 87%.

Struktura ukupnog rezultata:

- Pozitivan poslovni rezultat u iznosu od 268.232€,
- Negativan finansijski rezultat u iznosu od -174.265€,
- Poslije oporezivanja ukupan neto rezultat – dobit u iznosu od **93.967€**.

3.2. BILANS USPJEHA

Tabela br. 17: Uporedni prikaz Iskaza o rezultatu za period I-VI 2021. u odnosu na uporedni 2020.

ISKAZ O REZULTATU /BILANS USPJEHA/
u periodu od 01.01.2021. do 30.06.2021. godine

POZICIJA	Redni broj	Iznos		+ / -	Index
		Tekuća godina	Prethodna godina		
1	2	3	4	3-4	3/4
1. Prihodi od prodaje - neto prihod	201	4.722.115	4.793.181	-71.066	0,99
4. Ostali prihodi iz poslovanja (205 do 207)	204	231.514	188.418	43.096	1,23
a) Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	205	185.948	36.568	149.380	5,08
b) Ostali prihodi iz poslovanja	206	45.566	101.475	-55.909	0,45
c) Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine	207	0	50.375	-50.375	0,00
5. Troškovi poslovanja (209+210)	208	1.895.364	1.475.120	420.245	1,28
a) Nabavna vrijednost prodane robe i troškovi materijala	209	696.647	622.828	73.819	1,12
b) Ostali troškovi poslovanja (amortizacija, rezervisanja i ostali poslovni rashodi)	210	1.198.718	852.292	346.426	1,41
6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (212+213)	211	2.789.958	2.686.843	103.115	1,04
a) Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	212	1.717.094	1.670.779	46.315	1,03
b) Troškovi poreza i doprinosa (214 do 216)	213	1.072.864	1.016.064	56.800	1,06
1/ Troškovi poreza	214	257.143	209.236	47.907	1,23
2/ Troškovi doprinosa za penzije	215	508.325	479.140	29.185	1,06
3/ Troškovi doprinosa	216	307.396	327.688	-20.292	0,94
8. Ostali rashodi iz poslovanja	220	75	14.587	-14.512	0,01
I. Poslovni rezultat (201+202+203+204-208-211-217-220)	221	268.232	805.051	-536.819	0,33
9. Prihodi po osnovu učešća u kapitalu (223 do 225)	222	0	57.276	-57.276	
a) Prihodi po osnovu učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	223		57.276	-57.276	
11. Ostali prihodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (231 do 233)	230	6.739	0	6.739	
c) Finansijski prihodi po osnovu tekućih potraživanja od nepovezanih pravnih lica	233	6.739	0	6.739	
12. Vrijednosno usklađivanje kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine (235-236)	234	-65.095	-86.451	21.356	0,75
b) Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstava i finansijskih ulaganja koji su dio obrtne imovine	236	65.095	86.451	-21.356	0,75
13. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite (238 do 240)	237	115.909	48.904	67.005	2,37
c) Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite po osnovu odnosa sa nepovezanim licima	240	115.909	48.904	67.005	2,37
II. Finansijski rezultat (222+226+230+234-237)	241	-174.265	-78.079	-96.186	2,23
III. Rezultat iz redovnog poslovanja prije oporezivanja (221+241)	242	93.967	726.972	-633.005	0,13
V. Rezultat prije oporezivanja (242+243)	244	93.967	726.972	-633.005	0,13
15. Dobitak ili gubitak nakon oporezivanja (244-245)	248	93.967	726.972	-633.005	0,13
IX. NETO SVEOBUHVAJNI REZULTAT (248-259)	260	93.967	726.972	-633.005	0,13

3.3. ANALIZA PRIHODA

Ukupni prihodi za period 01.01.2021. - 30.06.2021. godine iznose 4.960.369€ i manji su za 2% odnosno za 78.507€ u odnosu na isti period prethodne godine kada su iznosili 5.038.876€.

I Poslovni prihodi za period 01.01.2021. – 30.06.2021. godine iznose 4.953.629€ i manji su za 1% odnosno za 27.970€ u odnosu na isti period prethodne godine kada su iznosili 4.981.599€.

U sklopu ovih prihoda najveći dio se odnosi na:

1. Prihode od prodaje u iznosu od 4.722.115€ koju učestvuju u ukupnim sa 95,20% i to:

- Od brodskih manipulacija u iznosu od 1.434.654€. Učestvuju u ukupnim sa 28,92%.
- Od skladišnih manipulacija u iznosu od 707.882€. Učestvuju u ukupnim sa 14,27%.
- Od dodatnih manipulacija u iznosu od 1.091.999€. Učestvuju u ukupnim sa 22,01%.
- Od ostalih manipulacija u iznosu od 1.487.580€. Učestvuju u ukupnim sa 29,99%.

2. Ostale prihode iz poslovanja u iznosu od 231.514€ koji učestvuju u ukupnim sa 4,67% a ostvareni su najvećim dijelom po osnovu završenih projekata u iznosu od 184.999€, naplate otpisanih potraživanja iz ranijih godina u iznosu od 39.800€, prihoda iz prethodnog izvještajnog perioda u iznosu od 3.253€ i ostalih prihoda u iznosu od 3.462€.

II Finansijski prihodi za period 01.01.2021. – 30.06.2021. godine iznose 6.739€.

Tabela br. 18: *Prikaz ukupnih prihoda za period I-VI 2021. u odnosu na uporedni 2020.*

Rb.	Pozicija	I-VI 2021	% učešća u ukupnim prihodima	I-VI 2020	% učešća u ukupnim prihodima	+ / -	INDEX
1	2	3	4	5	6	3-5	3/5
I	POSLOVNI PRIHODI	4.953.629 €	99,86%	4.981.599 €	98,86%	-27.970 €	0,99
1	Prihodi od prodaje - neto prihodi	4.722.115 €	95,20%	4.793.181 €	95,12%	-71.066 €	0,99
-	Brodске manipulacije	1.434.654 €	28,92%	1.981.798 €	39,33%	-547.144 €	0,72
-	Skladišne manipulacije	707.882 €	14,27%	1.068.291 €	21,20%	-360.409 €	0,66
-	Dodatne manipulacije	1.091.999 €	22,01%	493.871 €	9,80%	598.127 €	2,21
-	Ostale manipulacije	1.487.580 €	29,99%	1.249.221 €	24,79%	238.359 €	1,19
4	Ostali prihodi iz poslovanja	231.514 €	4,67%	188.418 €	3,74%	43.096 €	1,23
	Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	185.948 €	3,75%	36.568 €	0,73%	149.380 €	5,08
	Ostali prihodi iz poslovanja	45.566 €	0,92%	101.475 €	2,01%	-55.909 €	0,45
	Prihodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja imovine	0 €	0,00%	50.375 €	1,00%	-50.375 €	0,00
II	FINANSIJSKI PRIHODI	6.739 €	0,14%	57.277 €	1,14%	-50.538 €	0,12
UKUPNI PRIHODI:		4.960.369 €	100,00%	5.038.876 €	100,00%	-78.507 €	0,98

3.3.1. ANALIZA PRIHODA OD PRODAJE

Prihodi od prodaje za period 01.01.2021. – 30.06.2021. godine iznose 4.722.115€ i manji su za 1% odnosno za 71.066€ u odnosu na isti period prethodne godine kada su iznosili 4.793.181€. Učestvuju u ukupnim prihodima sa 95,20%.

Prihodi od prodaje razvrstani po teretima, robama i uslugama za period I-VI 2021. odnose se na:

-Prihode od rasutih tereta u iznosu od **1.951.940€**. Učestvuju u ukupnim prihodima od prodaje sa **41,34%**. Manji su u odnosu na uporedni period prethodne godine za 688.861€ ili 26%.

Pet roba rasutih tereta sa najvećim učešćem u ukupnim prihodima od prodaje:

1.	Boksit	673.149 €	14,26%
2.	Pšenica	262.378 €	5,56%
3.	Cement	255.409 €	5,41%
4.	Željezo staro	169.879 €	3,60%
5.	Koncentrat bakra	163.357 €	3,46%

-Prihode od generalnih tereta u iznosu od **962.276€**. Učestvuju u ukupnim prihodima od prodaje sa **20,39%**. Bilježe rast od 68% ili 391.191€ u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje.

Robe generalnih tereta sa najvećim učešćem u ukupnim prihodima od prodaje:

1.	Razno - generalni tereti	526.200€	11,14%
2.	Ingota standardni aluminijski	165.440€	3,50%
3.	Autodizalica 80t	59.155€	1,25%
4.	"B"materija	47.286 €	1,00%
5.	Banane	38.812€	0,82%

-Prihode od tečnih tereta u iznosu od **319.868€**. Učestvuju u ukupnim prihodima od prodaje sa **6,77%**. Bilježe pad od 4% ili 11.756€ u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje.

Pet roba tečnih tereta sa najvećim učešćem u ukupnim prihodima od prodaje:

1.	Dizel eko	194.874€	4,13%
2.	Kisjelina sirćetna	59.863€	1,27%
3.	Dizel gorivo	26.632€	0,56%
4.	Benzin	21.896€	0,46%
5.	Avio gorivo	16.526€	0,35%

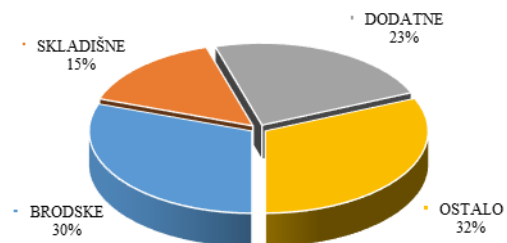
-Prihode od ostalih usluga u iznosu od **1.487.580 €**. Učestvuju u ukupnim prihodima od prodaje sa **31,50%**. Veći su za 238.359€ u odnosu na uporedni period ili 19%.

IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

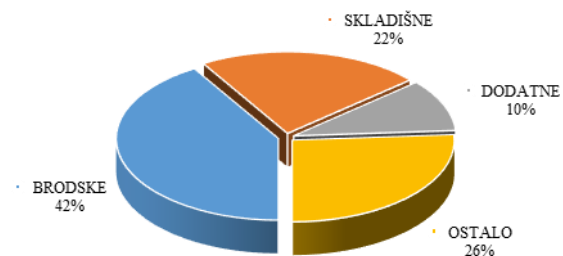
Tabela br. 19: Rekapitulacija prihoda od prodaje za period 01.01. – 30.06.2021. godine

REKAPITULACIJA	TIP MANIPULACIJE (PERIOD I-VI 2021)					TIP MANIPULACIJE (PERIOD I-VI 2020)					ANALIZA	
	BRODSKE	SKLADIŠNE	DODATNE	OSTALO	UKUPNO	BRODSKE	SKLADIŠNE	DODATNE	OSTALO	UKUPNO	+ / -	INDEX
	1	2	3	4	5(1+2+3+4)	6	7	8	9	10(6+7+8+9)	11(5-10)	12(5/10)
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	1.434.654 €	707.882 €	1.091.999 €	1.487.580 €	4.722.115 €	1.981.798 €	1.068.291 €	493.871 €	1.249.221 €	4.793.181 €	-71.066 €	0,99

Grafikon br. 15: Grafički prikaz procentulanog odnosa prihoda od prodaje po manipulacijama za period I-VI 2021.



Grafikon br. 16: Grafički prikaz procentulanog odnosa prihoda od prodaje po manipulacijama za period I-VI 2020.



IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

Tabela br. 20: Tabela prikaz prihoda od rasutih tereta po robama za period 01.01. – 30.06.2021. godine

I - RASUTI TERETI	TIP MANIPULACIJE (PERIOD I-VI 2021)					%	TIP MANIPULACIJE (PERIOD I-VI 2020)					%	ANALIZA		
	BRODSKE	SKLADIŠNE	DODATNE	OSTALO	UKUPNO		BRODSKE	SKLADIŠNE	DODATNE	OSTALO	UKUPNO		+ / -	INDEX	
	1	2	3	4	5(1+2+3+4)		6	7	8	9	10		11(7+8+9+10)	12	13(5-11)
R.br.	NAZIV ROBE	RASUTI TERETI					% u ukup. prih.	RASUTI TERETI					% u ukup. prih.	+ / -	INDEX
		2021	2021	2021	2021	2021		2020	2020	2020	2020	2020			
1	BOKSIT	352.249 €	257.936 €	62.964 €		673.149 €	14,26%	850.071 €	616.137 €	101.746 €		1.567.955 €	32,71%	-894.806 €	0,43
2	PETROLKOKS					0 €	0,00%	62.929 €		8.883 €		71.812 €	1,50%	-71.812 €	0,00
3	CEMENT	141.866 €	64.400 €	49.143 €		255.409 €	5,41%	146.065 €		72.685 €		218.750 €	4,56%	36.659 €	1,17
4	KAMENI AGREGAT	93.380 €	65.140 €			158.520 €	3,36%	153.620 €	62.724 €	6.484 €		222.827 €	4,65%	-64.308 €	0,71
5	ŽELJEZO STARO	105.489 €	32.808 €	31.582 €		169.879 €	3,60%	41.008 €	4.343 €	22.149 €		67.500 €	1,41%	102.379 €	
6	KONCENTRAT CINKA		6.201 €	2.453 €		8.653 €	0,18%					0 €	0,00%	8.653 €	
7	KONCENTRAT OLOVNI		58.837 €	29.576 €		88.413 €	1,87%	10.213 €	48.064 €	97.063 €		155.340 €	3,24%	-66.927 €	
8	KONCENTRAT BAKRA	55.564 €	57.298 €	50.495 €		163.357 €	3,46%	14.186 €	12.736 €	5.054 €		31.976 €	0,67%	131.381 €	5,11
9	RUDA ŽELJEZNA		7.017 €			7.017 €	0,15%	77.526 €	34.449 €	2.325 €		114.300 €	2,38%	-107.283 €	0,06
10	GLINICA	121.982 €		39.695 €		161.677 €	3,42%	111.855 €		37.588 €		149.444 €	3,12%	12.234 €	1,08
11	BARIT	2.340 €		1.149 €		3.489 €	0,07%					0 €	0,00%	3.489 €	#DIV/0!
12	PŠENICA			262.378 €		262.378 €	5,56%	39.900 €		998 €		40.898 €	0,85%	221.481 €	6,42
13	RAZNO - RASUTI TERETI					0 €	0,00%					0 €	0,00%	0 €	#DIV/0!
I - UKUPNO ZA RASUTE TERETE		872.870 €	549.636 €	529.435 €	0 €	1.951.940 €	41,34%	1.507.374 €	778.452 €	354.975 €	0 €	2.640.801 €	55,09%	-688.861 €	0,74

Grafikon br. 17: Grafički prikaz procentualnog odnosa prihoda od prodaje roba rasutih tereta za period I-VI 2021. i uporednog iz prethodne godine



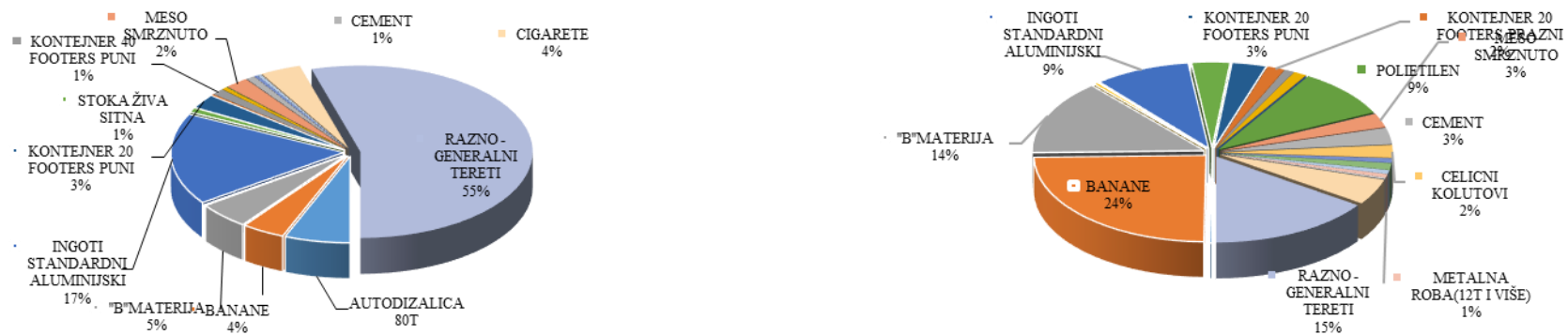
IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

Tabela br. 21: Tabela prikaz prihoda od generalnih tereta po robama za period 01.01. – 30.06.2021. godine

II - GENERALNI TERETI		TIP MANIPULACIJE (PERIOD I-VI 2021)					%	TIP MANIPULACIJE (PERIOD I-VI 2020)					%	ANALIZA	
		BRODSKE	SKLADIŠNE	DODATNE	OSTALO	UKUPNO		BRODSKE	SKLADIŠNE	DODATNE	OSTALO	UKUPNO		+ / -	INDEX
		1	2	3	4	5(1+2+3+4)	6	7	8	9	10	11(7+8+9+10)	12	13(5-11)	14(5/11)
R.br.	NAZIV ROBE	GENERALNI TERETI					% u ukup. prih.	GENERALNI TERETI					% u ukup. prih.	+ / -	INDEX
		2021	2021	2021	2021	2021			2020	2020	2020	2020	2020		
1	AUTODIZALICA 80T			59.155 €		59.155 €	1,25%			1.200 €		1.200 €	0,03%	57.955 €	
2	BANANE		38.261 €	551 €		38.812 €	0,82%		129.857 €	9.755 €		139.613 €	2,91%	-100.801 €	0,28
3	"B"MATERIJA		38.400 €	8.886 €		47.286 €	1,00%		51.833 €	28.222 €		80.056 €	1,67%	-32.770 €	0,59
4	TRAKTORI		1.101 €			1.101 €	0,02%		4.725 €	-2.494 €		2.232 €	0,05%	-1.130 €	0,49
5	INGOTI STANDARDNI ALUMINIJSKI	131.876 €	33.564 €			165.440 €	3,50%	51.399 €	10.200 €	-9.890 €		51.709 €	1,08%	113.730 €	
6	STOKA ŽIVA SITNA	8.191 €				8.191 €	0,17%	20.617 €				20.617 €	0,43%	-12.426 €	0,40
7	KONTEJNER 20 FOOTERS PUNI	19.875 €	1.392 €	4.467 €		25.735 €	0,54%	8.175 €	3.728 €	6.691 €		18.594 €	0,39%	7.140 €	1,38
8	KONTEJNER 20 FOOTERS PRAZNI	120 €	1.962 €	424 €		2.506 €	0,05%	60 €	5.134 €	4.166 €		9.360 €	0,20%	-6.855 €	0,27
9	KONTEJNER 40 FOOTERS PUNI	8.850 €	2.397 €	202 €		11.449 €	0,24%	2.925 €	2.149 €	185 €		5.259 €	0,11%	6.190 €	
10	KONTEJNER 40 FOOTERS PRAZNI		120 €	4.639 €		4.759 €	0,10%			7.018 €		7.018 €	0,15%	-2.259 €	0,68
11	ŽELJEZO BETONSKO					0 €	0,00%					0 €	0,00%	0 €	
12	POLIETILEN		-768 €			-768 €	-0,02%		52.297 €			52.297 €	1,09%	-53.065 €	
13	KOMBI					0 €	0,00%					0 €	0,00%	0 €	
14	MESO SMRZNUTO		1.950 €	19.401 €		21.351 €	0,45%		531 €	14.482 €		15.014 €	0,31%	6.338 €	
15	CEMENT	7.883 €				7.883 €	0,17%	17.707 €				17.707 €	0,37%	-9.824 €	
16	CELICNI KOLUTOVI					0 €	0,00%	9.617 €	4.039 €			13.656 €	0,28%	-13.656 €	
17	LIM POCINKOVANI		3.312 €			3.312 €	0,07%		4.967 €			4.967 €	0,10%	-1.655 €	
18	KONCENTRAT OLOVNI					0 €	0,00%		7.146 €			7.146 €	0,15%	-7.146 €	
19	GRANIT		2.891 €			2.891 €	0,06%		4.203 €			4.203 €	0,09%	-1.312 €	0,69
20	METALNA ROBA(12T I VIŠE)					0 €	0,00%		3.824 €			3.824 €	0,08%	-3.824 €	
21	KOILS I		557 €			557 €	0,01%		1.513 €			1.513 €	0,03%	-955 €	0,37
22	CIGARETE	36.868 €				36.868 €	0,78%	27.613 €				27.613 €	0,58%	9.255 €	1,34
23	RAZNO - GENERALNI TERETI	28.330 €	33.107 €	464.763 €		526.200 €	11,14%	4.834 €	3.692 €	79.412 €		87.938 €	1,83%	438.262 €	5,98
II - UKUPNO ZA GENERALNE TERETE		241.993 €	158.246 €	562.488 €	0 €	962.726 €	20,39%	142.947 €	289.839 €	138.749 €	0 €	571.535 €	11,92%	391.191 €	1,68

IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

Grafikon br. 18: Grafički prikaz procentualnog odnosa prihoda od prodaje roba generalnih tereta za period I-VI 2021. i uporednog iz prethodne godine



IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

Tabela br. 22: Tabela prikaz prihoda od tečnih tereta po robama za period 01.01. – 30.06.2021. godine

III - TEČNI TERETI		TIP MANIPULACIJE (PERIOD I-VI 2021)					%	TIP MANIPULACIJE (PERIOD I-VI 2020)					%	ANALIZA	
		BRODSKE	SKLADIŠNE	DODATNE	OSTALO	UKUPNO		BRODSKE	SKLADIŠNE	DODATNE	OSTALO	UKUPNO		+ / -	INDEX
		1	2	3	4	5(1+2+3+4)	6	7	8	9	10	11(7+8+9+10)	12	13(5-11)	14(5/11)
R.br.	NAZIV ROBE	TEČNI TERETI					% u ukup. prih.	TEČNI TERETI					% u ukup. prih.	+ / -	INDEX
		2021	2021	2021	2021	2021		2020	2020	2020	2020	2020			
1	DIZEL EKO	194.874 €				194.874 €	4,13%	193.170 €				193.170 €	4,03%	1.704 €	1,01
2	AVIO GORIVO	16.526 €				16.526 €	0,35%	16.743 €				16.743 €	0,35%	-216 €	0,99
3	LUŽINA					0 €	0,00%					0 €	0,00%	0 €	#DIV/0!
4	KISJELINA SIRČETNA	59.863 €				59.863 €	1,27%	87.479 €				87.479 €	1,83%	-27.616 €	0,68
5	BENZIN	21.896 €				21.896 €	0,46%	22.211 €				22.211 €	0,46%	-315 €	0,99
6	DIZEL GORIVO	26.632 €				26.632 €	0,56%	11.874 €				11.874 €	0,25%	14.758 €	2,24
7	NAFTA SIROVA			76 €		76 €	0,00%			147 €		147 €	0,00%	-71 €	0,52
III - UKUPNO ZA TEČNE TERETE		319.792 €	0 €	76 €	0 €	319.868 €	6,77%	331.477 €	0 €	147 €	0 €	331.624 €	6,92%	-11.756 €	0,96

Grafikon br. 19: Grafički prikaz procentualnog odnosa prihoda od prodaje roba tečnih tereta za period I-VI 2021. i uporednog iz prethodne godine

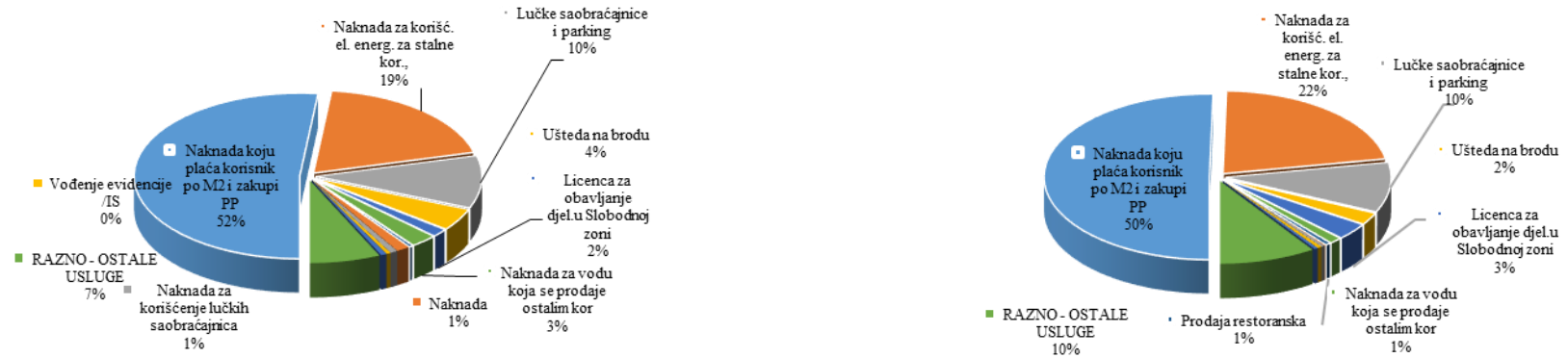


IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

Tabela br. 23: Tabela prikaz prihoda od ostalih usluga za period 01.01. - 30.06.2021. godine

IV - OSTALE USLUGE		TIP MANIPULACIJE (PERIOD I-VI 2021)					%	TIP MANIPULACIJE (PERIOD I-VI 2020)					%	ANALIZA	
		BRODSKE	SKLADIŠNE	DODATNE	OSTALO	UKUPNO		BRODSKE	SKLADIŠNE	DODATNE	OSTALO	UKUPNO		+ / -	INDEX
		1	2	3	4	5(1+2+3+4)	6	7	8	9	10	11(7+8+9+10)	12	13(5-11)	14(5/11)
R.br.	NAZIV	OSTALE USLUGE					% u ukup. prih.	OSTALE USLUGE					% u ukup. prih.	+ / -	INDEX
		2021	2021	2021	2021	2021		2020	2020	2020	2020	2020			
1	Naknada koju plaća korisnik po M2 i zakupi PP				769.944 €	769.944 €	16,31%				628.994 €	628.994 €	13,12%	140.950 €	1,22
2	Naknada za korišćenje el. energ. za stalne kor.,				285.591 €	285.591 €	6,05%				271.718 €	271.718 €	5,67%	13.873 €	1,05
3	Lučke saobraćajnice i parking				152.471 €	152.471 €	3,23%				121.761 €	121.761 €	2,54%	30.710 €	1,25
4	Ušteda na brodu				64.560 €	64.560 €	1,37%				29.381 €	29.381 €	0,61%	35.178 €	
5	Licenca za obavljanje djelu Slobodnoj zoni				23.500 €	23.500 €	0,50%				41.186 €	41.186 €	0,86%	-17.686 €	
6	Naknada za vodu koja se prodaje ostalim kor				38.515 €	38.515 €	0,82%				15.564 €	15.564 €	0,32%	22.951 €	2,47
7	Prodaja restoranska				6.176 €	6.176 €	0,13%				7.069 €	7.069 €	0,15%	-893 €	0,87
8	Naknada				19.423 €	19.423 €	0,41%				1.820 €	1.820 €	0,04%	17.602 €	
9	Naknada za korišćenje lučkih saobraćajnica				10.320 €	10.320 €	0,22%				4.320 €	4.320 €	0,09%	6.000 €	2,39
10	Vođenje evidencije /IS				6.160 €	6.160 €	0,13%				5.240 €	5.240 €	0,11%	920 €	1,18
11	Snabdijevanje brodova vodom				8.407 €	8.407 €	0,18%				4.392 €	4.392 €	0,09%	4.015 €	1,91
12	RAZNO - OSTALE USLUGE				102.514 €	102.514 €	2,17%				117.776 €	117.776 €	2,46%	-15.262 €	0,87
IV - UKUPNO OSTALE USLUGE		0 €	0 €	0 €	1.487.580 €	1.487.580 €	31,50%	0 €	0 €	0 €	1.249.221 €	1.249.221 €	26,06%	238.359 €	1,19

Grafikon br. 20: Grafički prikaz procentualnog odnosa prihoda od ostalih usluga za period I-VI 2021. i uporednog iz prethodne godine



3.4. ANALIZA RASHODA

Ukupni rashodi za period 01.01.2021. – 30.06.2021. godine iznose 4.866.402€ i veći su za 13% odnosno za 554.498€ u odnosu na isti period prethodne godine kada su iznosili 4.311.905€.

I Poslovni rashodi za period 01.01.2021. – 30.06.2021. godine iznose 4.685.398€ i veći su za 12% odnosno za 508.849€ u odnosu na isti period prethodne godine kada su iznosili 4.176.550€. Učestvuju u ukupnim sa 96,28%.

II Finansijski rashodi za period 01.01.2021. – 30.06.2021. godine iznose 181.004€ i veći su za 34% odnosno za iznos od 45.649€ u odnosu na isti period prethodne godine kada su iznosili 135.355€. Učestvuju u ukupnim sa 3.72%. U ovu grupu rashoda spadaju:

- 1. Rashodi po osnovu vrijednosnog usklađivanja kratkoročnih finansijskih sredstavaza** period 01.01.2021. – 30.06.2021. godine iznose 65.095€ i manji su za 25% odnosno za iznos od 21.356€ u odnosu na isti period prethodne godine kada su iznosili 86.451€.

Odnose se na rashode po osnovu uskladjivanja drugih potraživanja, otpisa potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu.

- 2. Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata** ugovorene zaštite za period 01.01.2021. – 30.06.2021. godine iznosi 115.909€ i veći su za iznos od 67.005€ u odnosu na isti period prethodne godine kada su iznosili 48.904€. Do povećanja je došlo uslijed plaćanja kamata po osnovu kredita kod Addiko banke i kredita kod IRF-a a u skladu sa Amortizacionim planovima.

IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

Tabela br. 24: Prikaz ukupnih rashoda za period I-VI 2021. u odnosu na uporedni 2020.

Rb.	Pozicija	I-VI 2021	% učešća u ukupnim rashodima	I-VI 2020	% učešća u ukupnim rashodima	+ / -	INDEX	Mjesečni prosjek
1	2	3	4	5	6	3-5	3/5	7
I	POSLOVNI RASHODI	4.685.398 €	96,28%	4.176.550 €	96,86%	508.849 €	1,12	1.561.799 €
5	Troškovi poslovanja	1.895.365 €	38,95%	1.475.120 €	34,21%	420.246 €	1,28	631.788 €
5a	<i>Nabavna vrijednost prodate robe i troškovi materijala</i>	696.647 €	14,32%	622.828 €	14,44%	73.819 €	1,12	232.216 €
500	Nabavka robe	4.534 €	0,09%	5.373 €	0,12%	-839 €	0,84	1.511 €
511	Troškovi materijala za izradu	185.574 €	3,81%	170.807 €	3,96%	14.767 €	1,09	61.858 €
512	Troškovi ostalog materijala (režijskog)	3.851 €	0,08%	10.154 €	0,24%	-6.303 €	0,38	1.284 €
513	Troškovi goriva i energije	502.688 €	10,33%	436.493 €	10,12%	66.195 €	1,15	167.563 €
5b	<i>Ostali troškovi poslovanja (amortizacija, reze. i ostali posl. rashodi)</i>	1.198.718 €	24,63%	852.292 €	19,77%	346.426 €	1,41	399.573 €
531	Troškovi transportnih usluga	57.546 €	1,18%	29.091 €	0,67%	28.455 €	1,98	19.182 €
532	Troškovi usluga održavanja	121.625 €	2,50%	116.950 €	2,71%	4.675 €	1,04	40.542 €
533	Troškovi zakupnina	138.569 €	2,85%	156 €	0,00%	138.413 €	887,29	46.190 €
535	Troškovi reklame i propagande	47.389 €	0,97%	21.225 €	0,49%	26.164 €	2,23	15.796 €
536	Troškovi istraživanja	34.407 €	0,71%	5.452 €	0,13%	28.955 €	6,31	11.469 €
539	Troškovi ostalih usluga	57.367 €	1,18%	7.984 €	0,19%	49.383 €	7,19	19.122 €
540	Troškovi amortizacije	470.245 €	9,66%	375.133 €	8,70%	95.112 €	1,25	156.748 €
550	Troškovi neproizvodnih usluga	40.288 €	0,83%	37.934 €	0,88%	2.354 €	1,06	13.429 €
551	Troškovi reprezentacije	22.555 €	0,46%	13.921 €	0,32%	8.633 €	1,62	7.518 €
552	Troškovi premije osiguranja	30.720 €	0,63%	10.503 €	0,24%	20.218 €	2,92	10.240 €
553	Troškovi platnog prometa	13.209 €	0,27%	16.156 €	0,37%	-2.947 €	0,82	4.403 €
554	Troškovi članarina	34.158 €	0,70%	32.143 €	0,75%	2.015 €	1,06	11.386 €
555	Troškovi poreza	92.279 €	1,90%	92.648 €	2,15%	-368 €	1,00	30.760 €
559	Ostali nematerijalni troškovi	38.360 €	0,79%	92.994 €	2,16%	-54.634 €	0,41	12.787 €
6	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2.789.958 €	57,33%	2.686.843 €	62,31%	103.115 €	1,04	929.986 €
6a	Neto troškovi zarada, naknada zarada i lični rashodi	1.717.094 €	35,28%	1.670.779 €	38,75%	46.315 €	1,03	572.365 €
6b	Troškovi poreza i doprinosa	1.072.864 €	22,05%	1.016.064 €	23,56%	56.800 €	1,06	357.621 €
	1/ Troškovi poreza	257.143 €	5,28%	209.236 €	4,85%	47.907 €	1,23	85.714 €
	2/ Troškovi doprinosa za penzije	508.325 €	10,45%	479.140 €	11,11%	29.185 €	1,06	169.442 €
	3/ Troškovi doprinosa	307.396 €	6,32%	327.688 €	7,60%	-20.292 €	0,94	102.465 €
8	Ostali rashodi iz poslovanja	75 €	0,00%	14.587 €	0,34%	-14.512 €	0,01	25 €
II	FINANSIJSKI RASHODI	181.004 €	3,72%	135.355 €	3,14%	45.649 €	1,34	60.335 €
12 b	Rashodi po osnovu vrijednosnog uskla. kratkoročnih finan. sredstava...	65.095 €	1,34%	86.451 €	2,00%	-21.356 €	0,75	21.698 €
13	Rashodi po osnovu kamata, kursnih razlika i drugih efekata ugovorene zaštite	115.909 €	2,38%	48.904 €	1,13%	67.005 €	2,37	38.636 €
	UKUPNI RASHODI:	4.866.402 €	100,00%	4.311.905 €	100,00%	554.498 €	1,13	1.622.134 €

3.4.1. ANALIZA POSLOVNIH RASHODA

Troškovi poslovanja za period 01.01.2021. – 30.06.2021. godine iznose 1.895.365€ a učestvuju u ukupnim troškovima sa 38,95%. Veći su za 420.246€ ili 28% u odnosu na uporedni period 2020. godine kada su iznosili 1.475.120€.

Tabela br. 25: Tabelarni pregled troškova poslovanja za period I-VI 2021. u odnosu na uporedni 2020.

Rb.	Pozicija	I-VI 2021	% učešća u ukupnim rashodima	I-VI 2020	% učešća u ukupnim rashodima	+ / -	INDEX
1	2	3	4	5	6	3-5	3/5
513	Troškovi goriva i energije	502.688 €	10,33%	436.493 €	10,12%	66.195 €	1,15
540	Troškovi amortizacije	470.245 €	10,33%	375.133 €	10,12%	95.112 €	1,25
511	Troškovi materijala za izradu	185.574 €	3,81%	170.807 €	3,96%	14.767 €	1,09
533	Troškovi zakupnina	138.569 €	2,85%	156 €	0,00%	138.413 €	887,29
532	Troškovi usluga održavanja	121.625 €	2,50%	116.950 €	2,71%	4.675 €	1,04
555	Troškovi poreza	92.279 €	1,90%	92.648 €	2,15%	-368 €	1,00
531	Troškovi transportnih usluga	57.546 €	1,18%	29.091 €	0,67%	28.455 €	1,98
539	Troškovi ostalih usluga	57.367 €	1,18%	7.984 €	0,19%	49.383 €	7,19
535	Troškovi reklame i propagande	47.389 €	0,97%	21.225 €	0,49%	26.164 €	2,23
550	Troškovi neproizvodnih usluga	40.288 €	0,83%	37.934 €	0,88%	2.354 €	1,06
559	Ostali nematerijalni troškovi	38.360 €	0,79%	92.994 €	2,16%	-54.634 €	0,41
536	Troškovi istraživanja	34.407 €	0,71%	5.452 €	0,13%	28.955 €	6,31
554	Troškovi članarina	34.158 €	0,70%	32.143 €	0,75%	2.015 €	1,06
552	Troškovi premije osiguranja	30.720 €	0,63%	10.503 €	0,24%	20.218 €	2,92
551	Troškovi reprezentacije	22.555 €	0,46%	13.921 €	0,32%	8.633 €	1,62
553	Troškovi platnog prometa	13.209 €	0,27%	16.156 €	0,37%	-2.947 €	0,82
500	Nabavka robe	4.534 €	0,09%	5.373 €	0,12%	-839 €	0,84
512	Troškovi ostalog materijala (režijskog)	3.851 €	0,08%	10.154 €	0,24%	-6.303 €	0,38
Troškovi poslovanja		1.895.365 €	38,95%	1.475.120 €	34,21%	420.246 €	1,28

➤ **Komentar pozicija troškova poslovanja sa značajnijim učešćem u ukupnim rashodima:**

1. Troškovi goriva i energije za period I-VI 2021. godine iznose 502.688€ i veći su za 66.195€ ili 15% u odnosu na uporedni period prethodne godine kada su iznosili 436.493€. Učestvuju u ukupnim rashodima sa 10,33%. Odnose se na:

- Utrošenu električnu energiju u iznosu od	257.419€
- Utrošeno gorivo i mazivo u iznosu od	183.228€
- Utrošenu vodu u iznosu od	62.041€

Povećanje ove vrste troškova u odnosu na uporedan period prethodne godine bilježi utrošena električna energija u iznosu od 13.351€, utrošena voda za 22.790€ i utrošeno gorivo i mazivo za iznos od 30.054€. Kao razlog rasta troška goriva i maziva je skok cijena goriva u izvještajnom periodu.

Trošak vode je u period I-VI 2021. godine veći zbog knjiženja zaostalog računa za vodu 10/2020 u iznosu od 18.863€.

2. Troškovi amortizacije za period I-VI 2021. godine iznose 470.245 € i veći su za 95.112 € ili 25% u odnosu na uporedni period prethodne godine kada su iznosili 375.133€. Učestvuju u ukupnim rashodima sa 10,33%.

U najvećem dijelu povećanje u odnosu na uporedni period bilježi pozicija troškova amortizacije postrojenja i opreme u iznosu od 118.496€, a smanjenje na troškove amortizacije projekata u iznosu 27.269€.

U prethodnoj 2020.godini nabavljena su sredstva mehanizacije i druga osnovna sredstva velike vrijednosti čime su i sami troškovi amortizacije opravdano uvećani.

3. Troškovi materijala za izradu za period I-VI 2021. godine iznose 185.574€ i veći su za 14.767€ ili 9% u odnosu na uporedni period prethodne godine kada su iznosili 170.807€. Učestvuju u ukupnim rashodima sa 3,81%. Odnose se na:

- Utrošene sirovine i materijal		72.950€
- Utrošeni rezervni djelovi		53.186€
- Otpis sitnog inventara		28.552€
- Otpis auto guma		6.266€
- Otpis HTZ opreme		24.620€

U najvećem dijelu povećanje u odnosu na uporedni period bilježi pozicija otpis sitnog inventara u iznosu od 24.367€ od kojih se 17.949€ odnosi na troškove po osnovu realizacije ugovora sa Eni Montenegro kojim je precizirano u opštim uslugama da bilo koja usluga/predmet koji nije uključen u opšti cjenovnik ugovarača će biti nadoknađena dokumentovanim troškovima zajedno sa maržom. To je slučaj i sa ovim troškom, nabavka čeličnog užeta sa priveznicama, koji potom Luka Bar AD prefakturiše Eni Montenegro kao kupcu.

4. Troškovi zakupnina za period I-VI 2021. godine iznose 138.569€ i veći su za 138.413€ u odnosu na uporedni period prethodne godine kada su iznosili 156€. Učestvuju u ukupnim rashodima sa 2,85%. Odnose se na:

-Zakupnina poslovnih prostorija		52.380€
-Zakupnina opreme		86.189€

AD "Luka Bar" je u 2021. godini potpisala Ugovor o zakupu poslovnog prostora sa Lukanom doo na mjesečnom nivou 5.100€. Takođe u podzakup je zbog potreba posla, uzet skladišni prostor kod PGS Montenegro (skladište br 14) za maj mjesec u iznosu od 16.680€. U najvećem dijelu povećanje zakupnine opreme se odnosi na angažovanje auto dizalice.

5. Troškovi usluga održavanja za period I-VI 2021. godine iznose 121.625€ i veći su za 4.675€ ili 4% u odnosu na uporedni period prethodne godine kada su iznosili 116.950 €. Učestvuju u ukupnim rashodima sa 2,50%. Odnose se na:

- Usluge tekućeg održavanja sredstava za rad		107.728€
- Usluge tekućeg održavanja DIGIT Monenegro		11.100€
-Troškovi održavanja-ulaganja u lučku elektro-ene. infras.		2.797€

Usluge tekućeg održavanja sredstava za rad u odnosu na uporedni period su manje za 1.721€ a održavanje sistema "Lubaris" od strane "DIGIT Montenegro" veće za 3.600€ zbog obavezne fiskalizacije, dok treće vrste troškova u uporednom period prošle godine nije ni bilo.

6. Troškovi poreza za period I-VI 2021. godine iznose 92.279€ i manji su za 368€ u odnosu na uporedni period prethodne godine kada su iznosili 92.648€. Učestvuju u ukupnim rashodima sa 1,90%. Odnose se na:

- Porez na imovinu		71.745€
- Troškove carina		168€
- Naknadu za korišćenje morskog dobra		19.816€
- Naknada za korišćenje komer. objekta		550€

7. Troškovi ostalih usluga za period I-VI 2021. godine iznose 57.367€ i veći su za 49.383€ u odnosu na uporedni period prethodne godine kada su iznosili 7.984€. Učestvuju u ukupnim rashodima sa 1,18%.

Konto 53930-troškovi ostalih usluga se pojavljuje od 09/2020 godine i odnosi se na angažovanje radne snage putem Agencije za privremeno zapošljavanje-Dekra doo. Za period I-VI 2021. godine oni iznose 57.367€.

8. Troškovi reklame i propagande za period I-VI 2021. godine iznose 47.389€ i veći su za 26.164€ u odnosu na uporedni period prethodne godine kada su iznosili 21.225€. Učestvuju u ukupnim rashodima sa 0,97%. Odnose se na:

- Troškove reklame i propagande		3.055€
- Troškove OK"Luka Bar"		17.897€
- Troškove sponzorstva		2.000€
- Troškove sponzorstva DDK		2.500€
- Troškove pomoći usled elem. nepogoda		6.900€
- Troškove pomoći		4.400€
- Troškovi poklona		1.109€
- Troškovi FK Mornar		9.528€

U odnosu na uporedni period prethodne godine, kao novi troškovi pojavljuju se troškovi FK Mornar, po osnovu Anexa I Ugovora o sponzorstvu od 20.06.2020. godine, kao i troškovi pomoći usled elemntarnih nepogoda, koji se u najvećem dijelu odnose na grad Petrinja-zemljotres.

Troškovi sponzorstva su veći za 1.850€ u odnosu na isti period 2020. godine kada su skroz bili i ukinuti od 03/20 nakon izbijanja pandemije COVID-19. Isto važi i za troškove sponzorstva DDK, koji su ukinuti od 03/20 nakon izbijanja pandemije COVID-19

9. Ostali nematerijalni troškovi za period I-VI 2021. godine iznose 38.360€ i manji su za 54.634€ u odnosu na uporedni period prethodne godine kada su iznosili 92.994€. Učestvuju u ukupnim rashodima sa 0,79%.

U najvećem dijelu smanjenje u odnosu na uporedni period bilježi pozicija troškovi ostalih pomoći koji su za period I-VI 2020. godine iznosili 39.254€, a ove godine su izostali. Odnosili su se u najvećoj mjeri na pomoć Opštoj bolnici Bar usled izbijanja pandemije COVID-19.

10. Troškovi istraživanja za period I-VI 2021. godine iznose 34.407€ i veći su za 28.955€ u odnosu na uporedni period prethodne godine kada su iznosili 5.452€. Učestvuju u ukupnim rashodima sa 0,71%.

U najvećem dijelu povećanje u odnosu na uporedni period bilježi pozicija troškova izrade elaborata za lučki akvatorijum u iznosu od 29.000€, po osnovu Ugovora br.4120 od 31.07.2020. godine sa partnerom Aqua mont service iz Beograda.

11. Troškovi članarina za period I-VI 2021. godine iznose 34.158€ i veći su za 2.015€ ili 6% u odnosu na uporedni period prethodne godine kada su iznosili 32.143€. Učestvuju u ukupnim rashodima sa 0,70%.

12. Troškovi ostalog materijala za period I-VI 2021. godine iznose 3.851€ i manji su za 6.303€ u odnosu na uporedni period prethodne godine kada su iznosili 10.154€. Učestvuju u ukupnim rashodima sa 0,08%. Odnose se na:

- Utrošeni material za tekuće održavanje		609€
- Utrošeni kancelarijski materijal		3.242€

U najvećem dijelu smanjenje ove vrste troškova u odnosu na uporedni period 2020. godine tiče se utrošenog materijala za tekuće održavanje u iznosu od 5.129€.

I. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi za period I –VI 2021. godine iznose 2.789.958€ i veći su za 4%, vrijednosno za 103.115€ u odnosu na uporedni period 2020. godine kada su iznosili 2.686.843€. Učestvuju u ukupnim rashodima sa 57,33%. Odnose se na:

A) Neto troškove zarada, naknada zarada i lične rashode u iznosu od 1.717.094€ i učestvuju sa 35,28% u ukupnim troškovima,

U ovu grupu konta osim neto zarada ulaze i troškovi ugovora o djelu, naknade Revizorskom odboru, troškovi stipendija, pokloni za 8 mart, pomoći zaposlenima (u slučaju bolesti ili smrti, rođenje djeteta), otpremnine, dnevnice, prevoz i smještaj na službenim putovanjima.

Posmatrajući odvojeno samo neto zarade od zaposlenih po ugovoru o radu za izvještajni period i uporedni period prethodne godine razlika je u iznosu od 84.550€ a ista je rezultat primjene sporazuma o racionalizaciji troškova zarada zaposlenih u periodu od 01.01.-30.06.2020. godine, potpisanog između reprezentativnih sindikata Luke Bar a odnosi se na smanjenje zarada za april mjesec 10% i maj mjesec 15%.

B) Troškove poreza i doprinosa u iznosu od 1.072.864€ koji učestvuju u ukupnim troškovima sa 22,05%.

3.5. BILANS STANJA

Tabela br. 26: Iskaz o finansijskoj poziciji na dan 30.06.2021. sa upoređenim na dan 31.12.2020.

ISKAZ O FINANSIJSKOJ POZICIJI /BILANS STANJA/
na dan 30.06.2021. godine

-u EUR-

POZICIJA	Redni broj	Iznosi		+/-	Index
		Tekuća godina	Prethodna godina		
1	2	3	4	3-4	3/4
AKTIVA					
A. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	001				
B. STALNA IMOVINA (003+008+016)	002	58.782.488	58.730.929	51.559	1,00
I NEMATERIJALNA ULAGANJA (004 do 007)	003	898.785	900.852	-2.067	1,00
2. Koncesije, patenti, licence i slična prava i ostala nematerijalna ulaganja	005	418.317	268.967	149.350	1,56
4. Avansi za nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi	007	480.468	631.885	-151.417	0,76
II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (009+010+011+015)	008	55.646.707	55.534.544	112.163	1,00
1. Zemljište i objekti	009	38.448.872	38.564.611	-115.739	1,00
2. Postrojenja i oprema	010	9.037.620	8.721.660	315.960	1,04
3. Ostala ugrađena oprema, alati i oprema (012+013+014)	011	7.026.895	6.971.266	55.629	1,01
3.1. Investicione nekretnine	012	6.684.777	6.684.777	0	1,00
3.3. Ostala nepomenuta materijalna stalna sredstva	014	342.118	286.489	55.629	1,19
4. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva i nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	015	1.133.320	1.277.007	-143.687	0,89
III DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (017 do 023)	016	2.236.996	2.295.533	-58.537	0,97
3. Učešća u kapitalu kod pravnih lica (sem zavisnih pravnih lica)	019	25.000	25.000	0	1,00
6. Dugoročna finansijska ulaganja (dati krediti i hartije od vrednosti)	022	2.211.996	2.270.533	-58.537	0,97
D. OBRтна SREDSTVA (026+031+039+043+044)	025	8.425.949	9.535.312	-1.109.363	0,88
I. ZALIHE (027 do 030)	026	797.337	849.491	-52.154	0,94
1. Zalihe materijala (materijal za izradu, rezervni delovi, sitan inventar i auto gume)	027	162.297	169.799	-7.502	0,96
3. Gotovi proizvodi i roba	029	598.019	598.012	7	1,00
4. Dati avansi	030	37.021	81.680	-44.659	0,45
II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (032 do 035)	031	3.719.806	3.750.854	-31.048	0,99
1. Potraživanja od kupaca	032	3.616.933	2.657.363	959.570	1,36
4. Ostala potraživanja (036+037+038)	035	102.873	1.093.491	-990.618	0,09
4.2. Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrijednost	037	31.021	967.095	-936.074	0,03
4.3. Ostala nepomenuta potraživanja	038	71.852	126.396	-54.544	0,57
IV. GOTOVINA NA RAČUNIMA I U BLAGAJNI	043	3.908.806	4.934.967	-1.026.161	0,79
E. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	045	1.194.252	1.226.103	-31.851	0,97
F. UKUPNA AKTIVA (001+002+024+025+045)	046	68.402.689	69.492.344	-1.089.655	0,98

IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

POZICIJA	Redni broj	Iznosi		+/-	Index
		Tekuća godina	Prethodna godina		
1	2	3	4	3-4	3/4
PASIVA					
A. KAPITAL (102+103+104+105+111+116)	101	54.958.543	54.864.611	93.932	1,00
I. OSNOVNI KAPITAL	102	69.896.779	69.896.779	0	1,00
IV. REZERVE (106+107+108+109-110)	105	5.378.378	5.378.017	361	1,00
4. Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	109	5.378.378	5.378.017	361	1,00
VI. NERASPOREDJENI DOBITAK ILI GUBITAK (112+113-114-115)	111	-20.316.614	-20.410.185	93.571	1,00
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	112	3.068.306	1.928.573	1.139.733	1,59
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	113	93.967	1.140.129	-1.046.162	0,08
3. Gubitak ranijih godina	114	23.478.887	23.478.887	0	1,00
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (118+122)	117	9.103.705	9.131.879	-28.174	1,00
I. DUGOROČNA REZERVISANJA (119 do 121)	118	595.972	624.146	-28.174	0,95
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	119	525.954	534.066	-8.112	0,98
3. Ostala dugoročna rezervisanja	121	70.018	90.080	-20.062	0,78
II. DUGOROČNE OBAVEZE (123+124)	122	8.507.733	8.507.733	0	1,00
1. Dugoročni krediti	123	8.507.733	8.507.733	0	1,00
C. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125	2.173.202	2.173.166	36	1,00
E. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (128+129)	127	1.691.428	2.709.516	-1.018.088	0,62
II KRATKOROČNE OBAVEZE 130 do 137)	129	1.691.428	2.709.516	-1.018.088	0,62
1. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu kreditne institucije	130	694	694	0	1,00
2. Obaveze po osnovu kredita od kreditnih institucija	131	437.470	608.700	-171.230	0,72
3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	132	8.006	12.893	-4.887	0,62
4. Obaveze prema dobavljačima	133	533.370	554.640	-21.270	0,96
8. Ostale obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze (138 do 142)	137	711.888	1.532.589	-820.701	0,46
8.1. Ostale obaveze iz poslovanja	138	4.348	4.348	0	1,00
8.2. Ostale kratkoročne obaveze	139	606.082	1.517.292	-911.210	0,40
8.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrijednost i ostalih javnih prihoda	140	101.458	10.949	90.509	9,27
F. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	143	475.811	613.172	-137.361	0,78
G. UKUPNA PASIVA (101+117+125+126+127+143)	144	68.402.689	69.492.344	-1.089.655	0,98

3.6. ANALIZA IMOVINSKOG POLOŽAJA

➤ **Struktura aktive**

Ukupna vrijednost aktive „Luka Bar”AD na dan 30.06.2021. godine iznosi **68.402.689€**.

Tabela br. 27: Struktura operativne imovine

RB	Pozicija	30.06.2021.		31.12.2020		Razlika	Index
		Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	+ / -	
1	Stalna imovina	58.782.488	85,94%	58.730.929	84,51%	51.559	1,00
2	Obrtna imovina	8.425.949	12,32%	9.535.312	13,72%	-1.109.363	0,88
3	Aktivna vrem.razgraničenja	1.194.252	1,75%	1.226.103	1,76%	-31.851	0,97
UKUPNO:		68.402.689	100,00%	69.492.344	98,24%	-1.089.655	0,98

U odnosu na uporedni period prethodne godine, na dan 30.06.2021. godine, došlo je do povećanja vrijednosti stalne imovine za iznos od 51.559€ ali i do smanjenja vrijednosti obrtne imovine za iznos od 1.109.363€, odnosno imovina (aktiva) Društva na dan 30.06.2021. godine iznosi 68.402.689€.

Struktura aktive je sledeća:

- 85,94% aktive čini stalna imovina (nematerijalna, materijalna imovina, dugoročni finansijski plasmani i odloženi porezi),
- 12,32% aktive čini obrtna imovina (zalihe, kratkoročna potraživanja i plasmani i gotovina).
- 1,75% aktive čine aktivna vremenska razgraničenja.

➤ **Struktura stalne imovine**

Tabela br. 28: Struktura stalne imovine

RB	Pozicija	30.06.2021.		31.12.2020		Razlika	Index
		Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	+ / -	
1	Nematerijalna imovina	898.785	1,53%	900.852	1,53%	-2.067	1,00
2	Materijalna imovina	55.646.707	94,67%	55.534.544	94,56%	112.163	1,00
3	Dug. fin. plasmani	2.236.996	3,81%	2.295.533	3,91%	-58.537	0,97
UKUPNO:		58.782.488	100,00%	58.730.929	100,00%	51.559	1,00

Knjigovodstvena vrijednost stalne imovine na dan 30.06.2021. godine iznosi 58.782.488€, što je za 51.559€ više u odnosu na dan 31.12.2020. godine kada je iznosila 58.730.929€.

➤ **Struktura obrtne imovine**

Tabela br. 29: Struktura obrtne imovine

RB	Pozicija	30.06.2021.		31.12.2020		Razlika	Index
		Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	+ / -	
I	I ZALIHE	797.337	9,46%	849.491	8,91%	-52.154	0,94
II	KRAT.POT.PLAS.I GOT.	7.628.612	90,54%	8.685.821	91,09%	-1.057.209	0,88
1	Potraživanja	3.719.806	44,15%	3.750.854	39,34%	-31.048	0,99
2	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.908.806	46,39%	4.934.967	51,75%	-1.026.161	0,79
UKUPNO:		8.425.949	100,00%	9.535.312	100,00%	-1.109.363	0,88

Na dan 30.06.2021. godine obrtna imovina iznosi 8.425.949€ i ista je manja za 12% odnosno za iznos od 1.109.363€ u odnosu na 31.12.2020. godinu kada je iznosila 9.535.312€.

➤ **Potraživanja od kupaca**

Tabela br. 30: Redovna potraživanja od kupaca na dan 30.06.2021. godine

R. br.	Naziv komitenta	Redovna potraživanja od kupaca na dan 30.06.2021.		Redovna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2020.		Redovna potraživanja analiza		Dospjela redovna potraživanja analiza	
		Ukupna redovna	Dospjela redovna	Ukupna redovna	Dospjela redovna	30.06.21. - 31.12.20.	30.06.21. / 31.12.20.	30.06.21. - 31.12.20.	30.06.21. / 31.12.20.
1.	Kupci u zemlji:	2.779.080,69	1.765.121,74	1.655.944,92	1.089.440,41	1.123.135,77	1,68	675.681,33	1,62
2.	Kupci u inostranstvu:	837.851,86	617.326,82	1.001.418,27	715.486,49	-163.566,41	0,84	-98.159,67	0,86
UKUPNO:		3.616.932,55	2.382.448,56	2.657.363,19	1.804.926,90	959.569,36	1,36	577.521,66	1,32

Ukupna redovna potraživanja od kupaca na dan 30.06.2021. godine iznose 3.616.932,55€ i veća su za 959.569,36€ ili 36% u odnosu na dan 31.12.2020. godine, kada su iznosila 2.657.363,19€. Dospjela redovna potraživanja od kupaca na dan 30.06.2021. godine iznose 2.382.448,56€ i veća su za 577.521,66€ ili 32% u odnosu na dan 31.12.2020. godine, kada su iznosila 1.804.926,90€.

Tabela br. 31: Pregled 10 najvećih redovnih potraživanja od kupaca sortiranih po visini dospelosti na dan 30.06.2021. godine sa uporednim pregledom na dan 31.12.2020. godine

R. br.	Naziv komitenta	Redovna potraživanja od kupaca na dan 30.06.2021.		Redovna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2020.		Redovna potraživanja analiza		Dospjela redovna potraživanja analiza	
		Ukupna redovna	Dospjela redovna	Ukupna redovna	Dospjela redovna	30.06.21. - 31.12.20.	30.06.21. / 31.12.20.	30.06.21. - 31.12.20.	30.06.21. / 31.12.20.
1	UNIPROM-METALI D.O.O. NIKŠIĆ - NIKŠIĆ	476.800,92	289.041,85	56.861,95	34.355,42	419.938,97	8,39	254.686,43	8,41
2	METAL INVESTMENTS INTERNATIONAL LIMITED - TORTOLA	414.586,54	414.586,54	645.117,51	645.117,51	-230.530,97	0,64	-230.530,97	0,64
3	UNIPROM D.O.O. - NIKŠIĆ	347.862,82	306.707,21	264.670,89	232.353,33	83.191,93	1,31	74.353,88	1,32
4	ENI MONTENEGRO B.V. DIO STRANOG DRUŠTVA - PODGORICA	306.662,07	17.782,53	124.692,94	605,00	181.969,13	2,46	17.177,53	29,39
5	JADROAGENT - BAR	290.642,94	255.357,15	299.248,66	241.069,31	-8.605,72	0,97	14.287,84	1,06
6	TRANS CARGO LOGISTIC GMBH - WIEN	147.743,25		29.816,04	29.816,04	117.927,21	4,96	-29.816,04	0,00
7	METAL INVESTMENTS LIMITED – HONGKONG	144.278,61	104.391,74	70.658,69	46.134,22	73.619,92	2,04	58.257,52	2,26
8	FAB LIVE - PODGORICA	143.061,22	136.644,92	95.761,25	74.726,27	47.299,97	1,49	61.918,65	1,83
9	CEMEX MONTENEGRO A.D. – PODGORICA	117.158,09	72.871,99	124.196,06	74.763,14	-7.037,97	0,94	-1.891,15	0,97
10	TCK MONTENEGRO D.O.O. – PODGORICA	106.086,40	103.714,80	114.508,00	112.136,40	-8.421,60	0,93	-8.421,60	0,92
UKUPNO:		2.494.882,86	1.701.098,73	1.825.531,99	1.491.076,64	669.350,87	1,37	210.022,09	1,14

3.7. ANALIZA FINANSIJSKOG POLOŽAJA

➤ Struktura pasive

Ukupna vrijednost pasive na dan 30.06.2021. godine iznosi 68.402.689€.

Tabela br. 32: Struktura pasive

RB	Pozicija	30.06.2021.		31.12.2020		Razlika	Index
		Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	+ / -	
1	Kapital	54.958.543	80,35%	54.864.611	78,95%	93.932	1,00
2	Obaveze	13.444.146	19,65%	14.627.733	21,05%	-1.183.587	0,92
UKUPNO:		68.402.689	100,00%	69.492.344	100,00%	-1.089.655	0,98

Struktura pasive je sljedeća:

- 80,35% pasive čini kapital (osnovni kapital, revalorizacione rezerve, ostale rezerve i neraspoređeni dobitak/gubitak),
- 19,65% pasive čine obaveze dugoročnog i kratkoročnog karaktera.

➤ Struktura kapitala

Knjigovodstvena vrijednost kapitala na dan 30.06.2021. godine iznosi 54.958.543€. U odnosu na uporedni period prethodne godine, na dan 31.12.2020. godine, došlo je do povećanja vrijednosti kapitala za iznos od 93.932€.

Analizom pojedinih vrijednosti kapitala, osnovni kapital i revalorizacione rezerve su na nivou uporednih vrijednosti u odnosu na dan 31.12.2020. godine, dok je na poziciji neraspoređeni dobitak / gubitak na dan 30.06.2021. godine iznos veći za 93.571€.

Tabela br. 33: Struktura kapitala

RB	Pozicija	30.06.2021.		31.12.2020		Razlika	Index
		Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	+ / -	
1	Osnovni kapital	69.896.779	127,18%	69.896.779	127,40%	0	1,00
2	Revalorizacione rezerve	5.378.378	9,79%	5.378.017	9,80%	361	1,00
3	Neraspoređeni dobitak / gubitak	-20.316.614	-36,97%	-20.410.185	-37,20%	93.571	1,00
UKUPNO:		54.958.543	100,00%	54.864.611	100,00%	93.932	1,00

➤ **Struktura obaveza**

Ukupne obaveze na dan 30.06.2021. godine iznose 13.444.146€ i za 1.183.587€ su manje u odnosu na dan 31.12.2020. kada su iznosile 14.627.733€.

Struktura obaveza je sljedeća:

- 67,72% odnosno 9.103.705€ iznose obaveze dugoročnog karaktera,
- 12,58% odnosno 1.691.428€ iznose obaveze kratkoročnog karaktera i
- 16,16% odnosno 2.173.202€ iznose odložene poreske obaveze.
- 3,54% odnosno 475.811€ iznose pasivna vremenska razgraničenja.

Tabela br. 34: Struktura obaveza

RB	Pozicija	30.06.2021.		31.12.2020		Razlika	Index
		Iznos	% učešća	Iznos	% učešća	+ / -	
1	Dugoročna rez. i obaveze	9.103.705	67,72%	9.131.879	62,43%	-28.174	1,00
2	Kratkoročna rez. i obaveze	1.691.428	12,58%	2.709.516	18,52%	-1.018.088	0,62
3	Odložene poreske obav.	2.173.202	16,16%	2.173.166	14,86%	36	1,00
4	Pasivna vrem. razgraniče.	475.811	3,54%	613.172	4,19%	-137.361	0,78
UKUPNO:		13.444.146	96,46%	14.627.733	95,81%	-1.183.587	0,92

Kreditno zaduženje “Luke Bar” AD na 30.06.2021. je kod :

- Addiko banke (Ugovor broj **AA181929WX60** na 1,0 mil. €) ,
- kod Investiciono-razvojnog fonda Crne Gore AD (IRF) za realizaciju investicionog projekta “Nabavka lučke mehanizacije” (Ugovori broj 05-13011-5952-20/1 i 05-13011-5951-20/1 u iznosu od 5 mil.€), od čega je iznos od 2.897.678€ od IRF-a, dok je iznos od 2.102.322€ od EIB.
- kod Investiciono-razvojnog fonda Crne Gore AD (IRF) u visini od 2,0mil.€ odobren je dana 25.08.2020.godine (Ugovor broj 05-13011-8845-20/1), a u skladu sa mjerama Vlade za podršku likvidnosti privrednicima u Crnoj Gori.

Tabela br. 35: U sledećoj tabeli dat je pregled obaveza “Luke Bar”AD po postojećim kreditnim aranžmanima:

R.b.	Kreditna institucija	Datum ugovora	Namjena	Odobreni iznos	Stanje duga na dan izvještaja	Kamatna stopa	Datum dospeća
1	Addiko banka	11.07.2018.	Namjenski OS, razlika zarada 2009. - 2016. godine	1.000.000 €	990.822 €	3,50%	11.07.2028.
2	IRF	26.05.2020.	Namjenski, investicioni projekti	2.897.678 €	3.409.938 €	3,50%	31.05.2031.
3	IRF - EIB	26.05.2020.	Namjenski, investicioni projekti	2.102.322 €	2.392.761 €	2,80%	31.05.2031.
4	IRF	06.08.2020.	Namjenski, refundacija troškova zarada i nabavka obrtnih sredstava	2.000.000 €	2.151.682 €	2,00%	31.08.2028.
UKUPNO:				8.000.000 €	8.945.203 €		

3.8. RACIO POKAZATELJI

Racio analiza predstavlja osnovni instrument za procjenu finansijske pozicije i potencijala preduzeća. Stavljanjem u odnos logički povezanih cjelina iz finansijskih izvještaja (Bilans stanja i Bilans uspjeha), dolazi se do rezultata uspostavljenih relacija koji za cilj imaju ocjenu stanja i aktivnosti preduzeća.

➤ **Pokazatelji likvidnosti**

Pokazatelji likvidnosti govore o sposobnosti preduzeća da izmiri svoje kratkoročne obaveze.

Tabela br. 36: Koeficijent trenutne likvidnosti

Koeficijent trenutne likvidnosti	30.06.2021.	31.12.2020.
Novac i novčani ekvivalenti	3.908.806	4.934.967
Kratkoročne obaveze	1.691.428	2.709.516
Novac i novčani ekvivalenti / kratkoročne obaveze:	2,31	1,82

Koeficijent trenutne likvidnosti manji od 1 nam pokazuje da se trenutna likvidnost smatra nepovoljnom i da preduzeće nije u mogućnosti da trenutno raspoloživim novčanim sredstvima izmiri dospjele kratkoročne obaveze.

„Luka Bar”AD je na dan 30.06.2021. godine povećala koeficijent trenutne likvidnosti na 2,31 u odnosu na dan 31.12.2020. godine kada je iznosio 1,82.

Tabela br. 37: Tekuća likvidnost

Tekuća likvidnost	30.06.2021.	31.12.2020.
Angažovana obrtna sredstva	8.425.949	9.535.312
Kratkoročne obaveze	1.691.428	2.709.516
Angažovana obrtna sredstva / kratkoročne obaveze:	4,98	3,52

Koeficijent tekuće likvidnosti mjeri sposobnost preduzeća da podmiri svoje kratkoročne obaveze i treba da iznosi približno 2:1.

„Luka Bar”AD je na dan 30.06.2021. godine povećala koeficijent tekuće likvidnosti na 4,98 u odnosu na dan 31.12.2020. godine kada je iznosio 3,52.

Tabela br. 38: Koeficijent ubrzane likvidnosti

Koeficijent ubrzane likvidnosti	30.06.2021.	31.12.2020.
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	7.628.612	8.685.821
Kratkoročne obaveze	1.691.428	2.709.516
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / krat. obaveze:	4,51	3,21

Koeficijent ubrzane likvidnosti pokazuje da li preduzeće ima dovoljno kratkoročnih sredstva da izmiri svoje dospjele obaveze. Preporučena minimalna vrijednost ovog racia je 0,9.

„Luka Bar”AD je na dan 30.06.2021. godine povećala koeficijent ubrzane likvidnosti na 4,51 u odnosu na dan 31.12.2020. godine kada je iznosio 3,21.

Tabela br. 39: Koeficijent finansijske stabilnosti

Koeficijent finansijske stabilnosti	30.06.2021.	31.12.2020.
Stalna imovina	58.782.488	58.730.929
Kapital	54.958.543	54.864.611
Dugoročne obaveze	9.103.705	9.131.879
Stalna imovina / (Kapital + Dugoročne obaveze):	0,92	0,92

Koeficijent finansijske stabilnosti na dan 30.06.2021. i na dan 31.12.2020. je niži od 1 i pokazuje da „Luka Bar”AD mora koristiti neznatan dio dugoročnih izvora kako bi se finansirala kratkoročna imovina.

➤ **Pokazatelji zaduženosti**

„Luka Bar”AD je tokom prethodnog perioda imala nizak nivo zaduženosti odnosno u niskom procentu je koristila zaduženost kao oblik finansiranja, tj. nabavljanja imovine.

Tabela br. 40: Koeficijent zaduženosti

Koeficijent zaduženosti	30.06.2021.	31.12.2020.
Ukupne obaveze	10.795.133	11.841.395
Ukupna imovina	68.402.689	69.492.344
Ukupne obaveze / Ukupna imovina	0,16	0,17

Tabela br. 41: Koeficijent finansijskog leveridža

Koeficijent finansijskog leveridža	30.06.2021.	31.12.2020.
Ukupne obaveze	10.795.133	11.841.395
Ukupan kapital	54.958.543	54.864.611
Ukupne obaveze / Ukupan kapital	0,20	0,22

Tabela br. 42: Faktor zaduženosti

Faktor zaduženosti	30.06.2021.	31.12.2020.
Ukupne obaveze	10.795.133	11.841.395
Neraspoređena dobit + Amortizacija	4.360.991	3.920.994
Ukupne obaveze / (nerasp. dobit + amorti.):	2,48	3,02

Tabela br. 43: Koeficijent vlastitog finansiranja

Koeficijent vlastitog finansiranja	30.06.2021.	31.12.2020.
Kapital	54.958.543	54.864.611
Ukupna imovina	68.402.689	69.492.344
Kapital / Ukupna imovina:	0,80	0,79

➤ **Pokazatelji ekonomičnosti**

Pokazatelji ekonomičnosti mjere odnos prihoda i rashoda, odnosno pokazuju koliko se prihoda ostvari po jedinici rashoda. Poželjno je da ovaj pokazatelj bude veći od 1.

Tabela br. 44: Ekonomičnost ukupnog poslovanja

Ekonomičnost ukupnog poslovanja	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Ukupni prihodi	4.960.369	5.038.876
Ukupni rashodi	4.866.402	4.311.905
Ukupni prihodi / Ukupni rashodi	1,02	1,17

Tabela br. 45: Ekonomičnost redovnog poslovanja

Ekonomičnost redovnog poslovanja	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Poslovni prihodi	4.953.629	4.981.599
Poslovni rashodi	4.685.398	4.176.550
Poslovni prihodi / Poslovni rashodi	1,06	1,19

➤ **Pokazatelji profitabilnosti**

Tabela br. 46: EBIT

EBIT	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Rezultat prije oporezivanja	93.967 €	726.972 €
Rashodi kamata	115.909 €	48.904 €
Rezultat prije oporezivanja + Rashodi kamata	209.876 €	775.876 €

Tabela br. 47: EBITDA

EBITDA	I-VI 2021.	I-VI 2020.
Rezultat prije oporezivanja	93.967 €	726.972 €
Rashodi kamata	115.909 €	48.904 €
Amortizacija	470.245 €	375.133 €
Rezultat prije op + Kamate + Amortizacija	680.120 €	1.151.009 €

EBIT (engl. Earnings before interest and taxes) odnosi se na iskazivanje operativne dobiti prije umanjenja za kamate i porez na dobit. Jedna je od mjera koja ukazuje na uspješnost poslovanja subjekta te na taj način mjeri profitabilnost subjekta ne uzimajući u obzir troškove/cijenu kapitala, odnosno finansiranja ili porezne implikacije. Još se u praksi naziva operativni dobitak.

EBITDA, (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) koja ukazuje na rezultat poslovanja subjekta, ali bez uključivanja kamata, poreza i amortizacije. Dakle, radi se o dobiti prije kamata, poreza i amortizacije, a izračunava se kao poslovni prihodi minus poslovni rashodi + troškovi amortizacije, tj. EBIT + troškovi amortizacije. Ova mjera zapravo neutralizuje uticaj različitih načina, tj. metoda amortizacije na rezultat subjekta, s obzirom da različite metode i stope amortizacije mogu značajno utjecati na rezultat. Takođe zbog propisanih bilansnih šema u crnogorskoj praksi uključuje i rezervisanja.

3.9. TOKOVI GOTOVINE – CASH FLOW

- ❖ Gotovina na dan 30.06.2021. godine iznosi 3.908.806 €.

- ❖ U periodu I-VI 2021. godine „Luka Bar“AD je ostvarila prilive po osnovu poslovnih aktivnosti u iznosu 4.438.763 € (po osnovu prodaje usluga, primljenih avansa i ostalih priliva iz redovnog poslovanja), dok su odlivi poslovnih aktivnosti iznosili 4.571.041€ a odnose se na isplate dobavljačima i date avanse u iznosu od 1.704.371€, isplate zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda u iznosu od 2.772.470€ i plaćenja po osnovu ostalih javnih prihoda u iznosu od 94.053€, što je rezultiralo da neto tok poslovnih aktivnosti za period I-VI 2021. godine iznosi -132.278€. Neto novčani tok iz investicionih aktivnosti je negativan i iznosi -505.609€ uslijed nabavke osnovnih sredstava.

- ❖ Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (kredit i ostale obaveze) iznose 388.179€. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja iznosi -388.179€.

- ❖ Sumarno neto tok gotovine je negativan iznosi -1.026.066€ što je rezultiralo smanjenjem gotovine na kraju izvještajnog perioda u odnosu na dan 31.12.2020. godine.

Tabela br. 48: *Iskaz o tokovima gotovine* za period 01.01.-30.06.2021. godine

ISKAZ O TOKOVIMA GOTOVINE
za period 01.01.-30.06.2021. godine

POZICIJA	Redni broj	Iznos	
		30.06.2021.	30.06.2020.
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	4.438.763 €	4.401.315 €
1. Prodaja i primljeni avansi	302	4.092.690 €	4.143.029 €
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	6.739 €	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	339.334 €	258.286 €
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	4.571.041 €	4.276.604 €
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1.704.371 €	1.405.031 €
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	2.772.470 €	2.846.492 €
3. Plaćene kamate	308	147 €	
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	94.053 €	25.081 €
III. Neto tok gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	-132.278 €	124.711 €
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	312	0 €	0 €
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	318	505.609 €	925.325 €
1. Kupovina akcija i udjela	319		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	320	505.609 €	925.325 €
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	322	-505.609 €	-925.325 €
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	323	0 €	2.102.322 €
2. Dugoročni i kratkoročni krediti	325		2.102.322 €
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	327	388.179 €	907.163 €
1. Otkup sopstvenih akcija i udjela	328		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze	329	388.179 €	907.163 €
III. Neto tok gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	332	-388.179 €	1.195.159 €
D. NETO TOK GOTOVINE			
D. NETO TOK GOTOVINE (311+322+332)	333	-1.026.066 €	394.545 €
E. GOTOVINA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG PERIODA	334	4.934.967 €	3.052.573 €
G. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	336	95 €	43 €
H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA			
H. GOTOVINA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG PERIODA (333+334+335-336)	337	3.908.806 €	3.447.075 €

4. *PODACI O AKTIVNOSTIMA ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA*



LUKA BAR



4.1. IZVJEŠTAJ O INVESTICIONIM ULAGANJIMA U PERIODU 01.01.-30.06.2021. godine

U **tabeli br. 49** je dat prikaz realizovanih/započetih aktivnosti u periodu 01.01. – 30.06.2021.g., pri čemu je napravljena veza sa elementima Plana rada za 2021.g.

Grupa planiranih aktivnosti/ Planirana aktivnost	Najznačajniji očekivani rezultati	Realizovane/započete aktivnosti u periodu 01.01. – 31.06.2021.g.	Troškovi realizacije aktivnosti (€)
I. OPŠTE UPRAVLJAČKE AKTIVNOSTI			
PLANIRANA AKTIVNOST: 1.3 Priprema tehničke dokumentacije u cilju dobijanja odobrenja i saglasnosti u skladu sa odredbama Ugovora o koncesiji na detaljna geološka istraživanja i eksploataciju tehničko-građevinskog kamena sa brda Volujica	Omogućeno započinjanje procedure obezbjeđenja neophodnih dozvola i saglasnosti za izvođenje radova – eksploataciju tehničko-građevinskog kamena sa brda Volujica;	Završena izrada ažuriranog geodetskog snimka sjeverne padine brda Volujica (procedura nabavke putem javnog poziva započeta krajem prethodne godine, izrađivač je firma „Grad“ doo iz Sutomora), koji je služio kao podloga za izradu <i>Elaborata o klasifikaciji, kategorizaciji i proračunu rezervi tehničko-građevinskog kamena ležišta „Volujica“, opština Bar.</i> - U skladu sa Zakonom o javnim nabavkama sproveden je postupak izbora izrađivača <i>Elaborata o klasifikaciji, kategorizaciji i proračunu rezervi tehničko-građevinskog kamena ležišta „Volujica“, opština Bar</i> (JU Zavod za geološka istraživanja – Podgorica) sa kojim je sklopljen Ugovor o javnoj nabavci (br. 890 od 23.02.2021.); - U skladu sa Zakonom o geološkim istraživanjima, Rješenjem br. 2213 od 26.04.2021. imenovana je tročlana Komisija za tehničku kontrolu (reviziju) <i>Elaborata</i> ; sa imenovanim članovima sklopljeni su Ugovori o djelu (br. 2213/1, 2213/2 i 2213/3 od 12.05.2021.). - Primjerak <i>Elaborata</i> , na koji je Komisija dala pozitivan izvještaj, upućen je Ministarstvu kapitalnih investicija na ovjeru rezervi (dopis br. 2071 od 19.04.2021.); ovjera je verifikovana putem Rješenja br. 2883 od 26.05.2021. - U skladu sa Zakonom o javnim nabavkama sproveden je postupak izbora izrađivača <i>Projekta detaljnih geoloških istraživanja tehničko-građevinskog kamena ležišta „Volujica“ Bar</i> , JU Zavod za geološka istraživanja – Podgorica, sa kojim je sklopljen Ugovor o javnoj nabavci (br. 1740 od 02.04.2021.). - U skladu sa Zakonom o geološkim istraživanjima, Rješenjem br. 1812 od 06.04.2021. imenovana je tročlana Komisija za tehničku kontrolu (reviziju) <i>Projekta</i> ; sa imenovanim članovima sklopljeni su Ugovori o djelu (br. 1812/1, 1812/2 i 1812/3 od 06.04.2021.); Komisija je sačinila pozitivan izvještaj i stavila revizionu klauzulu na <i>Projekat</i> . - U skladu sa Zakonom o rudarstvu, u sklopu procedure pribavljanja odobrenja za eksploataciju na eksploacionom polju, Ministarstvu ekologije, prostornog planiranja i urbanizma upućen zahtjev za izdavanje potvrde o usaglašenosti eksploatacije mineralnih sirovina sa prostorno planskom dokumentacijom (dopis br. 3535 od 17.06.2021.).	Troškovi izrade geodetskog snimka: 743,80 € bez PDV-a (900,00 € sa PDV-om); Troškovi izrade <i>Elaborata</i> : 8.200,00 € bez PDV-a (9.922,00 € sa PDV-om); Troškovi rada Komisije za reviziju <i>Elaborata</i> : 1.836,90 € bez PDV-a Troškovi izrade <i>Projekta</i> : 3.000,00 € bez PDV-a (3.630,00 € sa PDV-om) Troškovi rada Komisije za reviziju <i>Projekta</i> : 1.224,60 € bez PDV-a

IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

2. POVIŠENJE STEPENA ISKORIŠĆENOSTI RASPOLOŽIVIH LUČKIH RESURSA I RAZVOJ NOVIH KAPACITETA		
<p>PLANIRANA AKTIVNOST:</p> <p>2.1 Izmiještanje drobilnog postrojenja u vlasništvu kompanije „Nimont“ doo iz zone u zaleđu veza 03 na Terminalu Volujica</p>	<p>Povećan prijemni kapacitet otvorenog skladišta na Terminalu Volujica aktiviranjem dodatne površine za skladištenje tereta;</p>	<p>Definisan je (i usaglašen sa predstavnicima firme „Nimont“ doo – 02.02.2021.g.) dinamički plan realizacije aktivnosti neophodnih za izmiještanje drobilnog postrojenja shodno Aneksu 2 Ugovora br. 5758 od 21.10.2017.g. između „Luka Bar“ AD i „Nimont“ doo (Aneks 2 je zaveden na arhivi „Luka Bar“ AD pod brojem 7522 od 30.12.2020.g.) – krajnji rok za izmiještanje drobilnog postrojenja je 31.08.2021.g.;</p> <p>- U skladu sa Zakonom o javnim nabavkama pokrenut postupak izbora izrađivača tehničke dokumentacije <i>Izmijenjenog Glavnog građevinskog projekta sanacije nestabilne kosine na sjevernoj padini brda Volujica, sa radovima na izradi privremene pristupne saobraćajnice</i>; postupak je u toku.</p> <p>- Procijenjena vrijednost javne nabavke <i>Izmijenjenog Glavnog građevinskog projekta</i>: 9.900,00 € bez PDV-a</p> <p>- Pokrenut postupak nabavke usluge izrade geodetskog snimka sjeverne padine brda Volujica koji će biti korišćen kao ažurirana podloga za izradu <i>Izmijenjenog Glavnog građevinskog projekta</i>; postupak je u toku.</p> <p>- Troškovi izrade geodetskog snimka: 1.500,00 € bez PDV-a</p> <p>- S obzirom na rok definisan <i>Aneksom 2 Ugovora br 5758 od 21.10.2017.</i> (br. 7522 od 30.12.2020.), „Luka Bar“ AD je intenzivirala komunikaciju i održala niz sastanaka sa predstavnicima kompanije „Nimont“ doo na kojima je razmatran presjek stanja aktivnosti koje se tiču izmještanja drobilnog postrojenja sa terminala „Volujica“ na lokaciju na brdu Volujica, shodno ranije utvrđenom dinamičkom planu realizacije (Zapisnici br. 3257 od 03.06.2021., 3722 od 11.06.2021. i 3720 od 25.06.2021.).</p>
<p>- Izvođenje radova na sanaciji nestabilne kosine na sjevernoj padini brda Volujica (praćenje realizacije radova)</p>	<p>Trajno saniranje nestabilne kosine na sjevernoj padini brda Volujica; otklanjanje postojećih rizika po lica koja obavljaju aktivnosti u zoni koja gravitira predmetnom prostoru; zaštita infrastrukturnih i suprastrukturnih objekata koji se nalaze u podnožju brda Volujica; oslobađanje razvojne površine cca 6.500 m² u zaleđu operativne obale „Volujica“, trenutno zauzete privremenom saobraćanicom.</p>	<p>- Sa firmom „Sedam ing“ doo – Podgorica potpisan je <i>Sporazumni raskid ugovora o vršenju usluge stručnog nadzora nad izvođenjem građevinskih radova br. 1000 od 27.02.2019.</i> (br. 3544 od 23.06.2021.), a sa firmom „Crta“ doo – Podgorica <i>Ugovor o vršenju usluge stručnog nadzora nad izvođenjem građevinskih radova</i> (br. 3545 od 23.06.2021.).</p> <p>- U skladu sa Zakonom o planiranju prostora i izgradnji objekata, Ministarstvu ekologije, prostornog planiranja i urbanizma upućeno je obavještenje o promjeni stručnog nadzora nad izvođenjem građevinskih radova (dopisi br. 3078 od 03.06.2021. i 3599 od 23.06.2021.).</p> <p>- Firma „Crta“ doo preuzela sve obaveze po osnovu ugovora sa firmom „Sedam ing“ doo, tako da po osnovu <i>Sporazumnog raskida ugovora</i> nije bilo troškova.</p> <p>- Troškovi angažovanja stručnog nadzora po <i>Ugovoru br. 3545 od 23.06.2021.</i>: 3.000,00 € bez PDV-a.</p>
<p>- Revizija tehničke dokumentacije za realizaciju projekta „Produženje operativne obale na Putnickom terminalu za 432 m“ (cija je izrada finansirana u okviru EA SEA WAY projekta)</p>		<p>Izvršen je retrospektiva završenih aktivnosti u okviru revizije postojeće projektne dokumentacije (Glavni arhitektonski projekat i Glavni projekat konstrukcije nemaju pozitivno mišljenje revidenata) uz formiranje izvještaja o revidovanim Glavnim projekatima.</p> <p>Izvršena je analiza korespondencije između projekatanta i revidenta faza koje nijesu dobile pozitivno mišljenje.</p> <p>U toku je komunikacija sa firmom Građevinski institut „Makedonija“ – Skoplje, u vezi mogućnosti ponovne revizije projektne dokumentacije.</p>
<p>- Razvoj LNG terminala</p>	<p>- Valorizacija lokacije koja je</p>	<p>- Između „Luka Bar“ AD i LNG Alliance Pte Ltd</p>

IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

	planskim dokumentima predviđenim za razvoj LNG terminala	potpisan Memorandum o razumijevanju broj 2926 od 27.05.2021.g.	
3. LUČKA INFRASTRUKTURA			
PLANIRANA AKTIVNOST: 3.1 Izvođenje radova na sanaciji konstrukcije operativne obale Volujica (u dužini od 554 m) – sanacija lamela 6 i 5, shodno Ugovoru o izvođenju radova br. 4538 od 25.08.2020.g.	Sanirane lamele 6 i 5 konstrukcije operativne obale Volujica;	Započelo je, 15.03.2021.g., izvođenje radova na sanaciji lamele 6 konstrukcije operativne obale Volujica;	
PLANIRANA AKTIVNOST: 3.2 Investiciono održavanje i rekonstrukcija trafostanice TS 10/0,4 kV, "br.2" – nastavak aktivnosti započetih 2020.g.	Povišen stepen pouzdanosti trafostanice, minimiziran broj prekida procesa pretovara zbog problema u napajanju sredstava obalne lučke mehanizacije električnom energijom, itd.	Sproveden je postupak izbora izvođača radova za predmetne radove investicionog održavanja trafostanica TS 10/0,4 kV, „br. 2” i „br.15” (u skladu sa odredbama Zakona o javnim nabavkama): „Eminent” doo – Podgorica.	Troškovi ugovorenih radova su: 58.067,90 eura (sa PDV-om).
PLANIRANA AKTIVNOST: 3.3 Investiciono održavanje i rekonstrukcija trafostanice TS 10/0,4 kV, "br.15" - nastavak aktivnosti započetih 2020.g.		Sa izabranim ponuđačem je, u skladu sa procedurom javne nabavke, sklopljen Ugovor br. 1802 od 06.04.2021.g., u okviru kojeg je, shodno definisanom roku, planirano izvođenje radova u drugoj polovini jula 2021.g.	
PLANIRANA AKTIVNOST: 3.5 Realizacija prioriternih radova korektivnog održavanja željezničkih kolosjeka u skladu sa elementima Elaborata postojećeg stanja kolosječne infrastrukture sa procjenom prioriteta i troškova sanacije (koji je izrađen od strane firme „Infrastruktorna optimizacijska grupa” doo – Sarajevo)	Povišen nivo pouzdanosti lučkih željezničkih saobraćajnica;	Nakon okončanog postupka javnih nabavki (1194 od 08. 03. 2021. g.), sklopljen je Ugovor sa firmom „RAING” d.o.o. iz Podgorice.	ugovorena cijena usluge:51.539,95 eura (sa PDV-om);
Kompletiranje tehničke dokumentacije, u skladu sa Zakonom o planiranju prostora i izgradnji objekata, za realizaciju projekta „Produženje operativne obale Volujica za 166 m;		Izrada Aneksa 1 ugovora sa firmom „Gradjevinski institut Makedonija” u vezi izrade Elaborata zaštite zivotne sredine; --- Izbor revidenta tehničke dokumentacije/revizija tehničke dokumentacije; Ministarstvu kapitalnih investicija je, shodno Zakonu o planiranju prostora i izgradnji objekata, upućen zahtjev za formiranje Komosije za reviziju projekta (dokument br. 1887 od 09.04.2021.g.) --- Nakon dobijanja Rješenja od Ministarstva kapitalnih investicija kojim se za revidenta tehničke dokumentacije imenuje (dokument br.05-345/21-3926/2 od 23. 04. 2021. g.) „Institut za razvoj i istraživanja u oblasti zaštite na radu” iz Podgorice, revident je započeo vršenje revizije projektne dokumentacije.	ugovorena cijena usluge:11.180,40 eura (sa PDV-om);

IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

<p>Kompletiranje tehničke dokumentacije za produbljanje dijela akvatorijuma luke Bar, u skladu sa Zakonom o planiranju prostora i izgradnji objekata</p>		<p>Završetak Elaborata produbljanja dijela luckog akvatorijuma (ugovor sa firmom „Aqua mont service“ – Beograd);</p> <p>---</p> <p>Izbor projektantske kuće koja će, koristeći izradjeni Elaborat, kompletirati tehničku dokumentaciju u skladu sa Zakonom o planiranju prostora i izgradnji objekata;</p> <p>---</p> <p>Izbor revidenta tehničke dokumentacije/revizija tehničke dokumentacije;</p> <p>Dostavljen je Elaborat. Firmi „Aquamont service“ doo – Beograd, koja je vodeći član konzorcijuma koji je izradio Elaborat, su upućeni komentari u vezi nedostataka sa administrativno-pravnog aspekta (dopis br. 2139 od 12.04.2021.g.); njihova obaveza je da izvrše zahtijevane korekcije; uz saglasnost Izvršnog direktora, izvršena im je uplata kompletnog ugovorenog iznosa za izradu Elaborata;</p>	<p>ugovorena cijena usluge: 29.000,00 eura (bez PDV-a);</p>
--	--	--	---

4. LUČKA SUPRASTRUKTURA

<p>- Investiciono održavanje pretovarnih mostova</p>	<p>Povišen nivo pouzdanosti pretovarnih mostova</p>	<p>U toku je izvođenje radova na remontu konstrukcije i mehanizama pretovarnog mosta "B" shodno Ugovoru o pružanju usluga br. 4855 od 08.09.2020.g. i Aneksu 1 Ugovora o pružanju usluga (Aneks 1 je zaveden na arhivi "Luka Bar" AD pod brojem 407 od 29.01.2021.g.) sa firmom "Salona var" doo - Split;</p>	<p>- Izvođaču radova je, shodno Aneksu 1 ugovoru o pružanju usluga, u izvještajnom periodu, plaćeno: 8.225,00 eura (avansna uplata);</p>
<p>PLANIRANA AKTIVNOST: 4.5 Izgradnja zatvorenog skladišta korisne površine 3.600 m² na urbanističkoj parceli LZ110 – nastavak procedure započete 2020.g.</p>	<p>Redukovan problem deficita zatvorenog skladišnog prostora;</p>	<p>Tenderska procedura je poništena.</p>	
<p>PLANIRANA AKTIVNOST: 4.6 Sanacija oštećenja na krovnoj konstrukciji skladišta br.10</p>	<p>Eliminisano oštećenje na krovnoj konstrukciji skladišta br.10;</p>	<p>Završen postupak izbora revidenta; Sklopljen Ugovor sa revidentskom kućom „ING INVEST“ d.o.o. iz Podgorice (dokument br.3674 od 29. 06. 2021.g.) U toku je revizija Glavnog projekta.</p>	<p>- Troškovi revizije: 1.000,00 eura plus PDV</p>
<p>- Postavljanje dizel električnog agregata za potrebe rezervnog napajanja objekata na glavnoj kapiji;</p>	<p>Obezbjedenje tehničkih preduslova za povišenje stepena bezbjednosti lučkog područja i ispunjenje zahtjeva ISPS CODE standarda.</p>	<p>U toku je izvođenje radova, shodno Ugovoru o javnoj nabavci br. 3457 od 17.06.2021.g., sklopljenim sa ponuđačem „Comtrade Distribution“ doo – Podgorica, izabranim u okviru postupka javne nabavke.</p>	<p>- Troškovi ugovorenih radova su: 10.200,30 eura (sa PDV-om).</p>

6. SLOBODNA ZONA LUKA BAR

<p>PLANIRANA AKTIVNOST: 6.4 Sklapanje novih ugovora o obavljanju djelatnosti u Slobodnoj zoni</p>	<p>Povećani prihodi po osnovu obavljanja djelatnosti u Slobodnoj zoni</p>	<p>Sklopljeni su sljedeći novi ugovori o obavljanju djelatnosti u Slobodnoj zoni:</p> <ul style="list-style-type: none"> * "EUROMIX BETON" DOO - Ugovor br.403 od 29.01.2021 g. * "ENI MONTENEGRO B.V." - Ugovor br.783 od 17.02.2021 g. * "UNIPROM – METALI" D.O.O – Ugovor br.1204 od 09.03.2021 g. * "UNIPROM D.O.O" – Ugovor br.1209 od 09.03.2021 g. * "IMPOL" DOO – Ugovor br.1253 Od 10.03.2021 g. * "P2021 RIG CO" – Ugovor br.1206 od 09.03.2021 g. 	
---	---	--	--

IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

		<p>* “NEWPARK DRILLING FLUIDS” Ugovor br. 1566 od 25.03.2021 g.</p> <p>* “NEWPARK MONTENEGRO” Ugovor br.1567 od 25.03.2021 g.</p> <p>* “ALFRED H KNIGHT ME” Ugovor br.1952 od 12.04.2021 g.</p> <p>*”BERNINA D.O.O Ugovor br.2816 od 24.05.2021 g.</p> <p>* “D.O.O TEHNO PLUS” U govor br.3089 od 04.06.2021 g.</p> <p>* “GLENCORE INTERNATIONAL AG” Ugovor br. 3459 od 17.06.2021 g .</p> <p>* “GORENJE APARATI ZA DOMAĆINSTVO” D.O.O Ugovor br.3543 od 23.06.2021 g.</p> <p>* “SAGATHERM” D.O.O Ugovor br.3664 od 28.06.2021 g.</p> <p>* “RASTODER DOO” Ugovor br.3542 od 28.06.2021 g.</p>	
		<p>Sklopljen sporazumni raskid ugovora (broj 335 od 31.01.2021.g.) sa firmom “INOVATIVE GREEN INDUSTRIES” D.O.O Podgorica, br. Ugovora 2387 od 10.05.2019 god.</p>	

7. ZAŠTITA ŽIVOTNE SREDINE

<p>- Izrada izvještaja o bezbjednosti i planova zaštite od udesa za skladišta “B” materije M2 i M3;</p>	<p>Izrada dokumentacije za Seveso postrojenja sa većim rizikom shodno Zakonu o zaštiti životne sredine („Sl.list CG 52/16) (nakon preuzimanja, od zakupaca, uloge operatera i za skladišta M2 i M3)</p>	<p>U toku je izrada predmetne dokumentacije, shodno Ugovoru br. 3556 od 23.06.2021.g., sklopljenom sa ponuđačem Institut „Sigurnost” doo – Podgorica, izabranim u okviru postupka javne nabavke.</p>	<p>Troškovi izrade Izvještaja o bezbjednosti i Planova zaštite od udesa za M2 i M3 su: 3.605,80 eura (sa PDV-om).</p>
---	---	--	---

8. MEĐUNARODNI PROJEKTI

<p>PLANIRANA AKTIVNOST: 8.1 Rad na međunarodnim projektima koji su u toku: u okviru INTERREG MED programa (EnerNETMob) i programa prekogranične saradnje IT-AL-ME (EFINTIS, SuMo, SMARTPORT,) , u skladu sa pravilima realizacije međunarodnih projekata</p>	<p>Realizovane projektne aktivnosti u okviru tekućih međunarodnih projekata</p>	<p>Realizovane su sve planirane aktivnosti u skladu sa definisanim obavezama „Luka Bar” AD kao projekt partnera sa dodijeljenim budžetom (pripremljeni izvještaji o napretku u svim projektima, pripremljen zajednički izvještaj o napretku za projekat EFINTIS, pripremljeni svi dokumenti u tehničkim radnim paketima shodno zahtjevima projekta).</p>	
<p>PLANIRANA AKTIVNOST: 8.2 Realizacija pilot projekata u okviru međunarodnih projekata iz okvira IT-AL-ME programa prekogranične saradnje: - EFINTIS – Unapređenje lučkog informacionog sistema; - SuMo – Nabavka hibridnog autobusa za prevoz lučkih radnika; - SMARTPORT – unapređenje sistema Lučke rasvjete (nabavka i instalacija LED reflektora);</p>	<p>Realizovane su sve planirane aktivnosti u okviru međunarodnih projekata: - unaprijeđen lučki informacioni sistem; - dat doprinos unapređenju sistema zaštite životne sredine u Luci; - unaprijeđen sistem Lučke rasvjete;</p>	<p>Pokrenuta je procedura realizacije pilot projekata u skladu sa pravilima nabavke roba i usluga u okviru međunarodnih projekata;</p>	<p>Izvršena je nabavka servera za PCS (12.650€) u projektu EFINTIS. Cijena je bez PDV-a.</p>
<p>- Instalacija punjača za elektro automobile (EnerNETMob projekat)</p>	<p>Uspostavljena infrastruktura za punjenje elektro automobile;</p>	<p>Izvršena je nabavka brzog punjača i izvršeni su neophodni elektro radovi (instalacija će biti obavljena u narednom periodu)</p>	<p>Troškovi realizacije aktivnosti: 10.000€ - super brzi punjač za električne automobile 1.382,38€ - elektro radovi na instalaciji brzog punjača Sve cijene su bez PDV-a</p>

4.2. REALIZACIJA INVESTICIONIH AKTIVNOSTI

Za realizaciju investicija do 30.06.2021.godine, "Luka Bar" AD je, po potpisanim ugovorima i dostavljenim fakturama, avansnim računima i predračunima, isplatila sredstva u iznosu od **639.785,30€**, i to za investicije u 2021. godini iznos od **235.141,17€**, dok je iznos od 404.644,13€ plaćen za započete investicije u 2020. godini. Iskazani iznosi su sa uračunatim PDV-om.

Izvori finansiranja:

✚ iz tekućeg poslovanja	527.822,51€
✚ prodajom 100% udjela u DOO "Hotel Sidro"	87.930,41€
✚ donacijama EU.....	24.032,38€

Po planu investicija za 2021. godinu, uključujući i izvođenje radova na sanaciji AB konstrukcije operativne obale Volujica, "Luka Bar" AD je planirala sredstva u iznosu od 3.382.126,63€ bez PDV-a. Na ovaj iznos treba dodati i investicije započete u 2020. godini, za koje je planirano da se isplati 443.124,53€ sa PDV-om, na osnovu dostavljenih Ugovora, faktura, avansnih računa i predračuna.

Ukupno plaćene investicije u 2021.godini **235.141,17€**

I. Investicije realizovane u 2021. godini..... **169.262,94€**

1. Nabavka upotrebljivanog vatrogasnog vozila..... **151.039,65€**

/nije u planu investicija za 2021. godinu/

2. Nabavka 4 gradjevinsko-stambena kontejnera sa carinom..... **18.223,29€**

/nije u planu investicija za 2021. godinu/

169.262,94€-Plaćeno iz tekućeg poslovanja

Iskazani iznosi su sa uračunatim PDV-om.

II. Investicije započete u 2021. godini..... **65.878,23€**

1. Realizacija prioriternih radova korektivnog održavanja željezničkih kolosjeka..... **25.769,98€**

2. Priprema tehničke dokumentacije u cilju dobijanja odobrenja i saglasnosti u skladu sa odredbama Ugovora o koncesiji na detaljna geološka istraživanja i eksploataciju tehničko-gradjevinskog kamena sa brda Volujica..... **14.452,00€**

3. Unapređenje lučkog informacionog sistema-EFINTIS-EU donacija **12.650,00€**

4. Sanacija oštećenja na krovnoj konstrukciji skladišta br.10..... **5.929,00€**

5. Sanacija vodovodne mreže I produžetak hidrantske mreže na gatu III... .. **4.304,33€**

6. Stručni nadzor nad izvođenjem radova na rekonstrukciji AB obale Volujice..... **2.772,92€**

/nije u planu investicija za 2021. godinu/

-53.228,23€- Plaćeno iz tekućeg poslovanja

-12.650,00€-Donacija EU

Iskazani iznosi su sa uračunatim PDV-om.

III. Investicije započete u 2020. godini a isplaćene u 2021. godini.....	404.644,13€
1. Izvođenje radova na sanaciji AB konstrukcije operativne obale Volujica.....	141.817,38€
2. Nabavka ceonog dizel viljuškara 25 t.....	102.259,55€
3. Investiciono održavanje pretov. mostova.....	60.205,89€
4. Korektivno održavanje željezničkih kolosjeka.....	22.244,64€
5. Nabavka viljuškara 6t.....	20.720,09€
6. Izrada projektne dokumentacije za lučki akvatorijum.....	20.300,00€
7. Nabavka 2 nova čeona dizel viljuškara –II faza.....	17.703,05€
8. Instalacija električnog punjača-Ener NETMob.....	11.382,38€
9. Sanacija i konstrukcija objekta mehanizacije LB.....	5.227,20€
10. Nabavka 2 tegljača i prikolice.....	2.783,95€
<u>-305.331,34€- Plaćeno iz tekućeg poslovanja</u>	
<u>-87.930,41€- Prodajom 100% udjela u DOO“Hotel Sidro“</u>	
<u>-11.382,38€-Donacija EU</u>	
Iskazani iznosi su sa uračunatim PDV-om.	

5. INFORMACIJE O OTKUPU AKCIJA



LUKA BAR

Akcionarsko društvo „Luka Bar” nije imalo transakcija po pitanju sopstvenih akcija u 2021. godini



**6. FINANSIJSKI INSTRUMENTI OD ZNAČAJA ZA PROCJENU
FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPJEŠNOSTI POSLOVANJA**



LUKA BAR



Finansijsku imovinu našeg preduzeća, kako u 2021. godini, tako i u prethodnim, činila su većinom potraživanja i novčana sredstva na računima. U pasivi, najznačajnije stavke su dugoročne i kratkoročne obaveze. Osim toga, bitno je naglasiti da je preduzeće u prošloj godini imalo hipoteke.

Hipoteke i sredstva obezbjeđenja kredita

➤ **Kredit Adikko banke - AA181929WX60 1.000.000€**

20 mjenica, ovlaštenje za naplatu sa transakcionog računa Društva, upis hipoteke narednog reda na nepokretnosti iz LN br. 2349, KO Novi Bar, vinkularna polisa osiguranja za navedene obaveze.

➤ **Kredit 2882/1 sa Investiciono-razvojnim fondom CG A.D 2.897.678,00€**

Upis hipoteke I reda na nepokretnostima upisanim u Listu nepokretnosti br. 2349 KO Novi Bar PJ Bar od 31.03.2020. -zgrada Voli - ja, sa zabilježbom zabrane otuđenja i opterećenja navedenih nepokretnosti bez prethodno pisane saglasnosti Fonda i zabilježbom neposredne izvršnosti notarskog akta. Procjenjena trž. vrij. predmetnih nepokretnosti prema Izvještaju o procjeni vrijednosti nepokretnosti od 02.04.2020. godine iznosi 5.840.000€.

-Polisa osiguranja hipotekovanih nepokretnosti upisanih u Listu nepokretnosti br. 2349 KO Novi Bar PJ Bar, prihvatljivu i izdatu od strane osiguravajuće kuće sa kojom se saglasi Fond, vinkuliranu u korist Fonda.

-11 mjenica sa mjeničnim ovlaštenjima Korisnika kredita.

➤ **Kredit 2882/2 sa EIB-om (Evropska Investiciona Banka 2.102.322,00€)**

Upis hipoteke I reda na nepokretnostima upisanim u Listu nepokretnosti br. 2349 KO Novi Bar PJ Bar od 31.03.2020. - zgrada Voli - ja, sa zabilježbom zabrane otuđenja i opterećenja navedenih nepokretnosti bez prethodno pisane saglasnosti Fonda i zabilježbom neposredne izvršnosti notarskog akta. Procjenjena trž. vrij. predmetnih nepokretnosti prema Izvještaju o procjeni vrijednosti nepokretnosti od 02.04.2020. godine iznosi 5.840.000€.

-Polisa osiguranja hipotekovanih nepokretnosti upisanih u Listu nepokretnosti br. 2349 KO Novi Bar PJ Bar, prihvatljivu i izdatu od strane osiguravajuće kuće sa kojom se saglasi Fond, vinkuliranu u korist Fonda.

-11 mjenica sa mjeničnim ovlaštenjima Korisnika kredita.

➤ **Kredit IRF - 4536 - kod Investiciono-razvojnog fonda Crne Gore AD (IRF) u visini od 2.000.000€**

-Upis hipoteke I reda na nepokretnostima upisanim u **Listu nepokretnosti broj 276**- prepis KO Polje PJ Bar od 06.07.2020.godine na kat.parceli broj 3246, u svojini J.P.Luka Bar(obim prava 1/1), sa zabilježbom zabrane otuđenja i opterećenja navedenih nepokretnosti bez prethodne pisane saglasnosti Fonda i zabilježbom neposredne izvršnosti notarskog akta. Procijenjena tržišna vrijednost predmetnih nepokretnosti, prema Izvještaju o procjeni vrijednosti nepokretnosti od 13.07.2020 godine iznosi 3.000.000€

-18(osamnaest)mjenica sa mjeničnim ovlašćenjima Korisnika kredita.

7. CILJEVI I METODE ZA UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM



LUKA BAR



Sistem upravljanja rizicima je proces kojim organizacije metodološki vode računa o rizicima povezanim s njihovim aktivnostima radi postizanja kontinuirane dobiti, kako unutar svake aktivnosti, tako i u cjelokupnom portfoliju aktivnosti.

Cilj sistema upravljanja rizicima u preduzećima je stvaranje vrijednosti i smanjenje posljedica rizika.

Uticaji poslovnog okruženja

Investitori, kao i sadašnji i potencijalni partneri žele poslovati sa preduzećem iz zemlje u kojoj vlada politička stabilnost i sigurnost ulaganja. Crna Gora ima niske kamatne stope što je veliki stimulans investitorima da ulažu u našu zemlju, a samim tim i u “Luku Bar”AD, kao preduzeće koje je u većinskom vlasništvu Države, a čiji kapaciteti nisu dovoljno valorizovani. Ulazak Crne Gore u Evropsku uniju umnogome će uticati da se ovi rizici smanje.

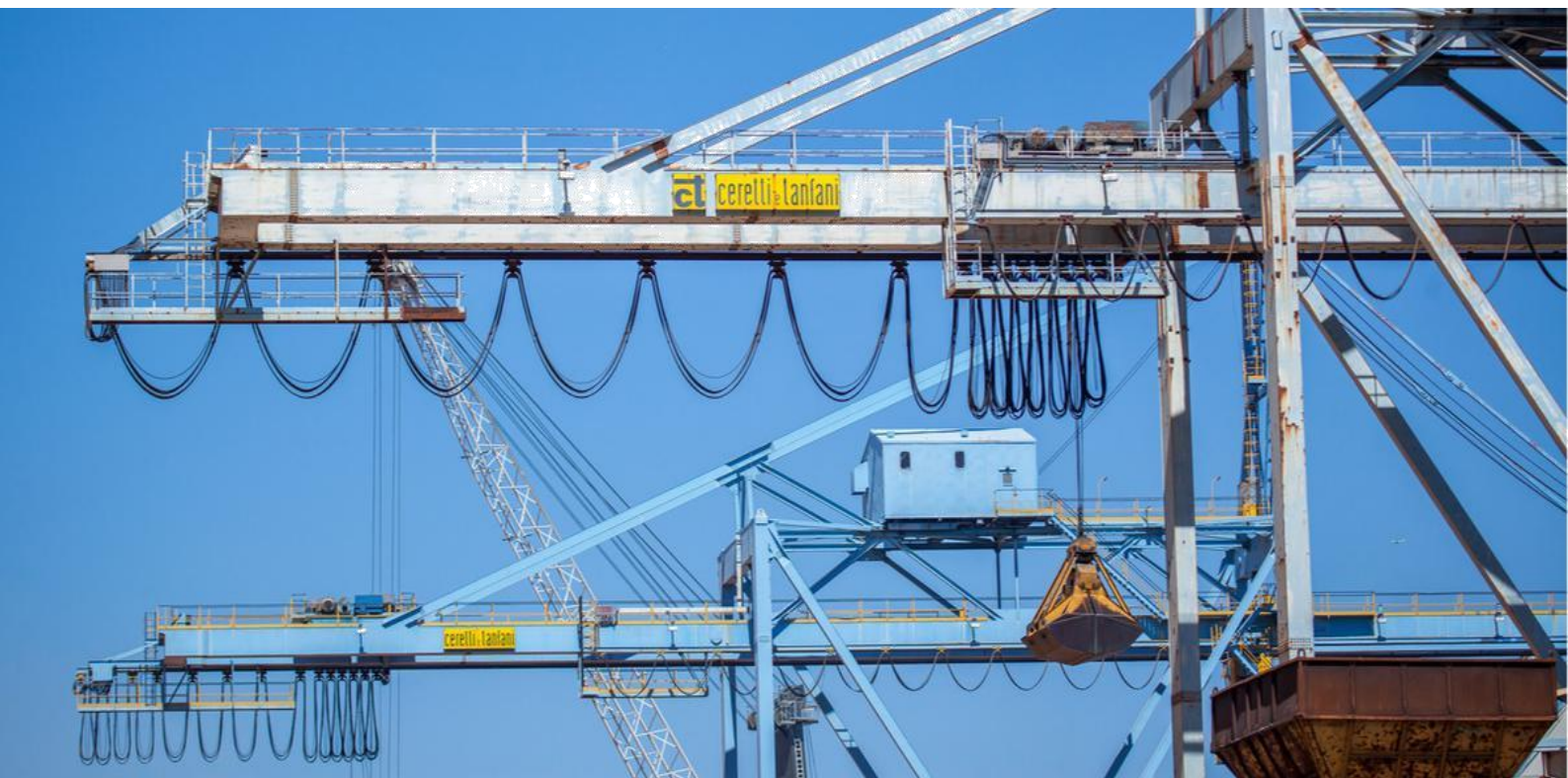
Povezanost “Luka Bar”AD sa tržištem

“Luka Bar”AD ima odličan geografski položaj, ali putna i željeznička infrastruktura koje utiču na proces poslovanja nisu na zavidnom nivou, što predstavlja jedan od rizika poslovanja. Izgradnja auto puta Bar-Boljari će, sigurni smo, dosta poboljšati naš položaj na tržištu i omogućiti nam saradnju sa većim brojem poslovnih partnera širom Evrope.

8. INFORMACIJE O IZLOŽENOSTI RIZICIMA CIJENA, KREDITNIM RIZICIMA, RIZICIMA LIKVIDNOSTI I RIZICIMA NOVČANOG TOKA



LUKA BAR



Identifikacija rizika je proces kojim se identifikuju i dokumentuju potencijalni rizici. To zahtijeva temeljno poznavanje organizacije preduzeća, tržišta na kojem ono posluje, pravnog, društvenog, političkog i kulturnog okruženja u kojem egzistira, kao i zdravo razumijevanje njegovih strateških i operativnih ciljeva, opasnosti i prijetnji povezanih sa postizanjem tih ciljeva.

Naše preduzeće nema formalni program upravljanja rizicima, međutim cjelokupno upravljanje rizicima obavljamo u okviru menadžmenta kompanije. Strategija upravljanja rizicima obuhvata, prije svega, identifikaciju rizika:

Valutni rizik - Valutni rizik proizlazi iz budućih komercijalnih transakcija, te priznate imovine i obaveza. Naše preduzeće se štiti od valutnih rizika tako što se sve poslovne transakcije vrše u domaćoj valuti (EUR), a saradnje sa kompanijama koje zahtijevaju cijene u drugim valutama, ugovaramo tako što račune koje kasnije dostavljamo, pravimo po kursu koji je bio na dan zaključenja ugovora. Na taj način se onemogućava postojanje kursnih razlika.

Cjenovni rizik - Cjenovni rizik je rizik da će se vrijednost finansijskog instrumenta mijenjati kao rezultat promjena tržišnih cijena, bez obzira jesu li promjene nastale kao rezultat faktora specifičnih za određeni instrument ili njegovog izdavaoca ili faktora koji utiču na sve instrumente kojima se trguje na tržištu.

Kamatni rizik novčanog toka i rizik fer vrijednosti kamatne stope - Kamatni rizik kompanije proizlazi iz pozajmica. Dva od tri kredita koja imamo kod Addiko banke su sa fiksnom kamatnom stopom dok je treći vezan sa EURIBOR-om.

Kompanija ne koristi derivativne instrumente za aktivnu zaštitu od izloženosti kamatnog rizika novčanog toka i rizika fer vrijednosti kamatne stope.

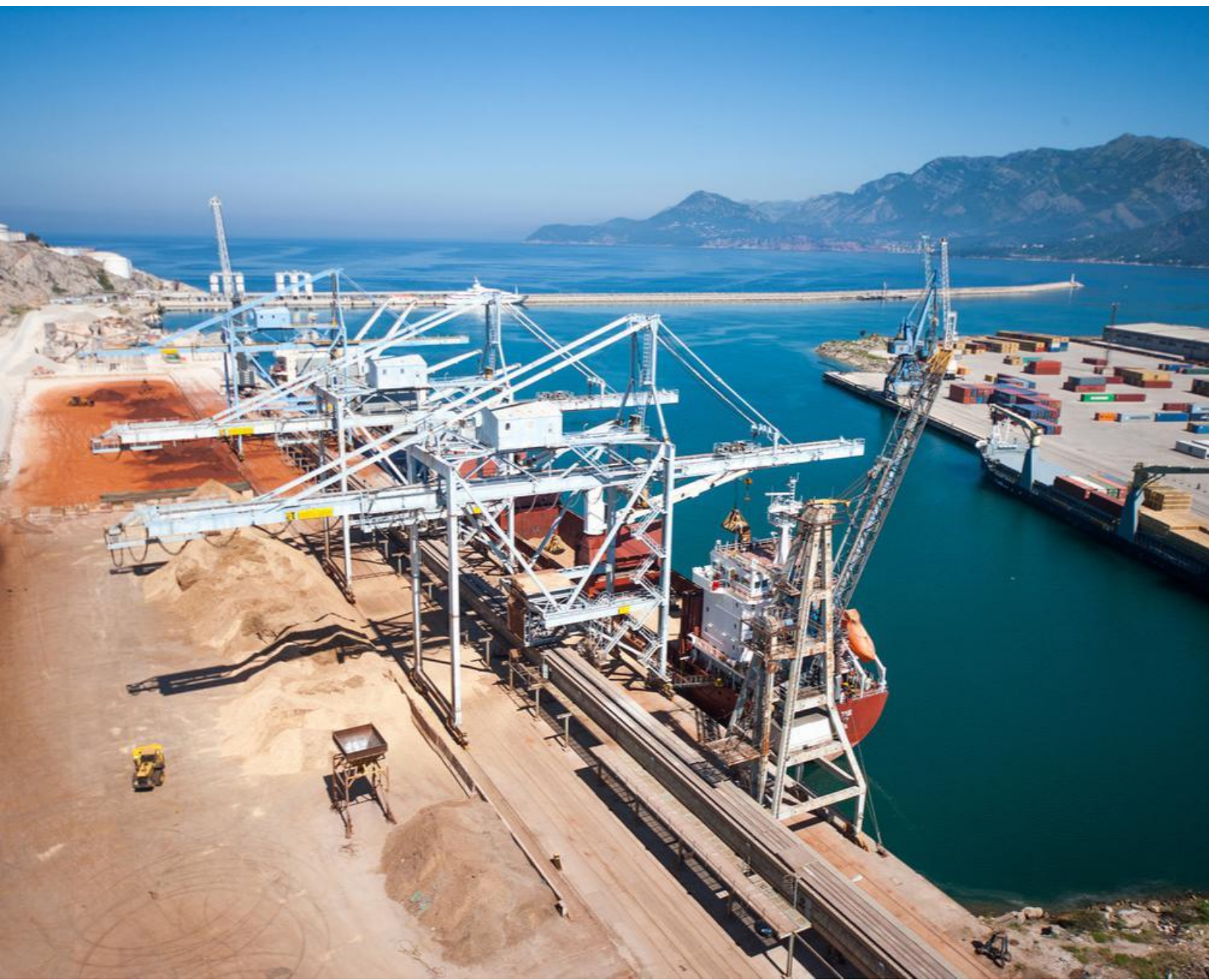
Kreditni rizik proizlazi iz novca, oročenih depozita kao i potraživanja od kupaca. Kompanija primjenjuje poslovnu politiku kojom se trudi da ograniči visinu izloženosti kreditnom riziku prema bilo kojoj finansijskoj instituciji.

Upravljanje rizikom likvidnosti podrazumijeva održavanje odgovarajućeg nivoa gotovine i kratkoročnih potraživanja. Kompanija se trudi da u svakom trenutku ima dovoljno likvidnih sredstava – gotovine i gotovinskih ekvivalenata da izbjegne rizik likvidnosti.

***9. CILJEVI I POLITIKE U UPRAVLJANJU FINANSIJSKIM RIZICIMA,
RIZICIMA I NEIZVJESNOSTIMA POSLOVANJA***



LUKA BAR



Da bi se rizici prepoznali i pripremilo donošenje odgovarajućih odluka, potrebne su odgovarajuće strukture i metode identifikovanja rizika. Sa ciljem da adekvatno analiziramo izloženost našeg pravnog lica raznim oblicima rizika, napravljen je „REGISTAR RIZIKA”.

Da bi smo napravili mapu rizika i registar rizika, moramo prvo svrstati rizike po kategorijama.

Rizici se po kategorijama dijele na:

- Strateške – utiču na strateške ciljeve kompanije
- Operativne – utiču na operativne ciljeve kompanije
- Reputacione – utiču na reputaciju i imidž kompanije
- Regulatorne – potiču od neusklađenosti sa pozitivnim propisima teritorije na kojoj organizacija posluje
- Finansijske – utiču na finansijske resurse i rezultate kompanije

Vjerovatnoća nastanka rizika može biti mala, srednja i velika, dok uticaj može biti nizak, srednji i visok. Kombinacijom ova dva faktora rizika dobija se ocjena rizika. U zavisnosti od nivoa rizika, poslovne politike kompanije i načina na koji svaki konkretni rizik utiče na poslovanje kompanije, rizikom upravljamo na neki od navedenih načina:

- Prihvatanje
- Transferisanje
- Smanjivanje uticaja
- Eliminacija uzroka

Globalno posmatrano trenutno najveća prijetnja po svjetsku ekonomiju predstavlja pandemija virusa Covid-19. Međunarodni monetarni fond (MMF) je upozorio da će se svetska privreda zbog pandemije korona virusa suočiti sa većim padom nego što se ranije predviđalo – tačnije za 4,9 odsto u ovoj godini u odnosu na tri procenta koliko je projektovano u aprilu.

Takođe, saopšteno je i da će se znatno produbiti budžetski deficiti jer su vlade do sada potrošile skoro 11 hiljada milijardi dolara u pokušaju da suzbiju negativne ekonomske efekte. Pandemija COVID-19 dovela je do velike blokade, odnosno zatvaranja ekonomija, što je pomoglo u obuzdavanju virusa i spašavanju života, ali je izazvalo najveću recesiju od Velike Depresije.

Uticaj pandemije Covid-19 doveo je do pada pretovara tereta u odnosu na uporedni period prethodne godine kao i u odnosu na plan na koji Luka Bar AD nije mogla uticati kao što su cement (na pretovar ovog tereta primarno utiče dinamika radova na izgradnji prioritetne dionice autoputa), svih vrsta naftnih derivata (zavisi od potrošnje goriva u Crnoj Gori ali od tržišnog učešća koje ima Jugopetrol kao isključivi vlasnik rezervoarskih kapaciteta na prostoru “Luke Bar” AD). Pad pretovara tečnih

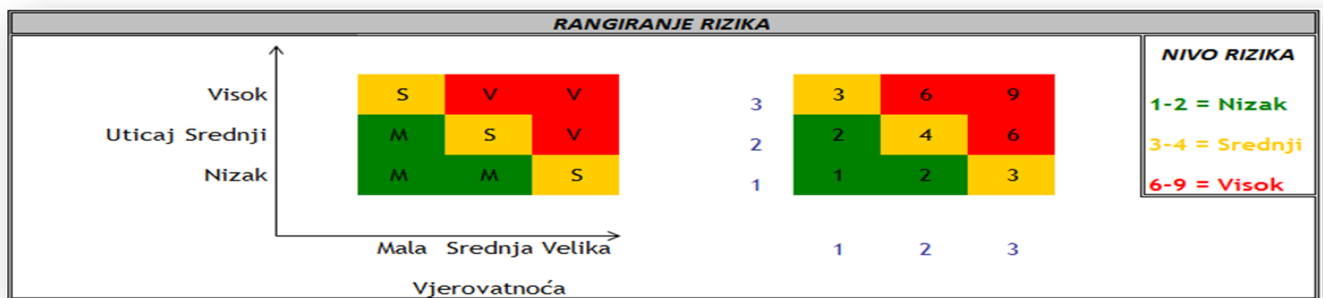
tereta, tj. naftnih derivata neminovan je prije svega zbog pada cijena istih na svjetskim tržištima i smanjenje potražnje za istim, naročito u periodu kada je došlo do zatvaranja opština, i kompletne države, odnosno smanjenog međugradskog prevoza.

Zbog svega navedenog, nedvosmisleno je da se efekti pandemije virusa Covid-19 već odražavaju i na privredu Crne Gore, samim tim i na poslovanje “Luke Bar” AD.

Stoga je neophodno preduzeti sve neophodne mjere kako bi se smanjila neizvjesnost poslovanja, koja će sasvim sigurno zadesiti “Luku Bar” AD kao kompaniju koja je orjentisana upravo prema poslovima koji zavise od stanja na međunarodnim tržištima.

U nastavku dajemo REGISTAR RIZIKA za našu kompaniju, koji uključuje sve gore nabrojane elemente:

Tabela br. 50: Registar rizika „Luka Bar”AD



IZVJEŠTAJ MENADŽMENTA ZA PERIOD I-VI 2021. GODINE

REGISTAR RIZIKA				Ocjena rizika			
Br.	Rizik	Sektor	Kontrola	Uticaj	Vjerovatnoća	Ocjena	Tretiranje rizika
1	Gubitak komparativne prednosti u smislu cijene i kvaliteta proizvoda	Strateško planiranje	Potrebna	3	1	3	Smanjivanje uticaja
2	Nemogućnost dostizanja ciljeva i ispunjavanja usvojenog biznis plana	Korporativno upravljanje	Potrebna	3	1	3	Eliminacija uzroka
3	Nemogućnost pružanja usluga kupcima u ugovorenim rokovima	Komercijala	Nije potrebna	2	1	2	Eliminacija uzroka
4	Nepovoljni rezultati sudskih sporova	Zakonski regulatorni okvir	Potrebna	3	1	3	Smanjivanje uticaja
5	Prekidi u izvršavanju usluga kao rezultat kvarova u pogonima	Razvoj i operativa	Potrebna	3	1	3	Smanjivanje uticaja
6	Nemogućnost IT-a da pruži tehnološke usluge u zadatom roku i na zadovoljavajuć način	Informacione tehnologije	Nije potrebna	2	1	2	Eliminacija uzroka
7	Gubitak prihoda usled nemogućnosti prilagođavanja cijena u skladu sa kretanjima cijena pružanja usluga na tržištu	Komercijala	Potrebna	2	1	2	Smanjivanje uticaja
8	Finansijski gubitak usled gubitka postrojenja, mašina i opreme	Korporativno upravljanje	Potrebna	3	1	3	Eliminacija uzroka
9	Štete pri skladištenju i pretovaru robe kupcima	Korporativno upravljanje	Potrebna	2	1	2	Eliminacija uzroka
10	Neadekvatno upravljanje fizičkom imovinom	Korporativno upravljanje	Potrebna	2	1	2	Eliminacija uzroka
11	Uticaj pandemije virusa Covid-19 na poslovanje kompanije	Strateško planiranje	Potrebna	3	2	6	Smanjivanje uticaja

Svi nabrojani rizici, ukoliko se ostvare, mogu da imaju srednji ili visok negativan uticaj na poslovanje preduzeća, što se i vidi iz tabele. Međutim, uspostavljenje mjere na indentifikaciji rizika, i sve aktivnosti koje se sprovode u tom pravcu, čine da vjerovatnoća nastanka rizika bude niska.

Posmatrano kombinovano, ocjena rizika ni po kom identifikovanom riziku nije visoka, nego niska ili srednja. Preduzeće će i u narednom periodu nastaviti sa poslovnom politikom koja treba, kako uticaj, tako i vjerovatnoću i ocjenu rizika da svede na najmanju moguću mjeru.

Identifikovani rizici koji imaju ocjenu rizika, kojom se svrstavaju u srednji nivo rizika su:

- Gubitak komparativne prednosti u smislu cijene i kvaliteta usluga
- Nemogućnost dostizanja ciljeva i ispunjavanja usvojenog biznis plana
- Nepovoljni rezultati sudskih sporova
- Prekidi u izvršavanju usluga kao rezultat kvarova u pogonima
- Finansijski gubitak usled gubitka postrojenja, mašina i opreme

Identifikovani rizici koji imaju ocjenu rizika, kojom se svrstavaju u visok nivo rizika su:

- Uticaj pandemije virusa Covid-19 na poslovanje kompanije

U svim procijenjenim slučajevima, vrši se kontrola, ukoliko se procijeni da je potrebno, tretiraju se nastali rizici kroz eliminisanje uzroka, a ukoliko nije moguće, kroz maksimalno smanjivanje uticaja.

Nastaviće se sa kontinuiranim praćenjem elemenata koji mogu dovesti do nastanka rizika, ovdje već navedenih, ali i potencijalno novih, kroz već razrađen sistem upravljanja rizikom.

Direktor Sektora

finansijsko – računovodstvenih poslova

Nenad Vujanović, dipl. ecc



Izvršni direktor

Vladan Vučelić, dipl. ecc

