

Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Broj: 1887
Datum: 24.04.2013.godine
B e o g r a d

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 31/2011), člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012) i čl. 2., 3. i 5. Uputstva o načinu na koji javna društva i pojedina lica povezana sa njima dostavljaju informacije Komisiji

Akcionarsko društvo Luka „Beograd“ Beograd, matični broj 07046839

objavljuje

Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2012.godinu

Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2012.godinu, u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava, sadrži:

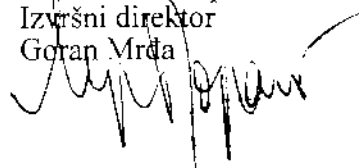
- 1) Finansijske izveštaje Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2012. godinu
- 2) Izveštaj o reviziji, u celini
- 3) Izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2012. godinu
- 4) Izjavu lica datu u smislu čl. 50. stav 2. tačka 3) Zakona

NAPOMENA:

U skladu sa članom 51. stav 1. Zakona o tržištu kapitala, napominjemo da Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ za 2012. godinu, u momentu njegovog sastavljanja i objavljivanja javnosti, nije usvojen od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara.

Društvo će na način i u skladu sa predviđenim rokom iz Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“, br. 36/2011 i 99/2011) sazvati redovnu godišnju Skupštinu Društva, te u vezi sa navedenim, a u smislu člana 51. stav 2. i 3. Zakona o tržištu kapitala, na propisani način objaviti javnosti potrebne odluke i informacije.

Za Luku „Beograd“ a.d. Beograd
Zakonski zastupnik
Izvršni direktor
Goran Mrđa





Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

**ЗАХТЕВ ЗА ЗАМЕНУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА
ОДНОСНО ОБЈАВЉЕНЕ
ДОКУМЕНТАЦИЈЕ**

ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Седиште

место улица број пtt број

ЗАМЕНА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ОДНОСНО ОБЈАВЉЕНЕ ДОКУМЕНТАЦИЈЕ

Захтевам замену финансијског извештаја за годину, евидентрираног у Агенцији за привредне регистре под ФИ бројем:

Захтевам замену објављене документације уз финансијске извештаје за годину, евидентриране под ФИ бројем: , и то:

навести документа која се мењају

РАЗЛОЗИ ЗА ЗАМЕНУ

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и огранци)

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за годину, обвезник се разврстао као правно лице словима

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Обвезнику на регистровану адресу
 На посебну адресу

Назив/име и презиме Општина

Место Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме

Место Улица Број

E-mail Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника
својеручни потпис

име презиме

ЈМБГ

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

BILANS STANJA



7005018058879

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		8160531	8627788
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		430434	10452
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		4804384	5468209
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		930576	1361056
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		3873808	4107153
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		2925713	3149127
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		2137020	2137020
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		788693	1012107
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		2981951	3271201
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		9181	7114
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		2972770	3264087
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		664599	569520
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1628407	2002357
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2707	64861

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		677057	627349
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		0	1126
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		11142482	11900115
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		11142482	11900115
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		2854	2862
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		4679077	5107663
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		3346348	3346348
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		70008	70008
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		1619207	1691307
35	VIII. GUBITAK	109		356486	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		6156640	6581556
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		2683467	3478520
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		2683467	3475765
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		0	2755
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		3473173	3103036
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		2795014	2528308
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		259050	277594
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		95470	40379
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		217453	255711
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		106186	1044

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		306765	210896
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		11142482	11900115
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		2854	2862

U Beograd dana 9. 4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Blauensvir



Zakonski zastupnik

[Signature]

Sk

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	[] [] [] [] [] [] [] [] PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

BILANS USPEHA



7005018058886

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		1030011	1020322
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		1021368	1008206
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		1007	1852
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		7636	10264
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		988686	852892
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		12889	16186
51	2. Troškovi materijala	209		103408	104236
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		288426	325081
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		61308	71098
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		522655	336291
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		41325	167430
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		493448	342725
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		857225	595685
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		297001	218957
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		197048	116433
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	16994
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		222499	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	16994
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		222499	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		109090	3168
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		24897	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	819
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	14645
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		356486	0
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U BEOGRADU dana 9. 4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

D. Haueršević



Zakonski zastupnik

[Signature]

SK

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005018058893

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1101441	1169090
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1101381	1169020
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	60	70
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1300928	1434129
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	471734	448977
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	258182	347268
3. Placene kamate	308	370191	431996
4. Porez na dobitak	309	3948	12770
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	196873	193118
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	199487	265039
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	1642316	4041481
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	41924	185
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	1492361	3933121
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	108031	108175
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1440214	3969893
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1440214	3969893
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	202102	71588
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	1439587	1861235
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	1439587	1861235
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1503405	1820294
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1503405	1820294
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	40941
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	63818	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	4183344	7071806
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	4244547	7224316
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	61203	152510
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	64861	217267
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	2118	225
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	3069	121
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	2707	64861

U Beogradu dana 9. 4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Altanovic



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	[] [] [] [] [] [] [] [] PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005018058916

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	3341968	414	4380	427		440	33070	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	3341968	417	4380	430		443	33070	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	3341968	420	4380	433		446	33070	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	3341968	423	4380	436		449	33070	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	3341968	426	4380	439		452	33070	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	36863	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	36863	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	75	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	36938	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	36938	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	36938	478		491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1676738	518		531		544	5093019
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	1676738	521		534		547	5093019
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	14644	522		535		548	14719
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	75	523		536		549	75
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	1691307	524		537		550	5107663
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	1691307	527		540		553	5107663
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	356486	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	72100	529		542		555	72100
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	1619207	530	356486	543		556	4679077

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U Beogradu dana 9. 4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Olga Ivanović



Zakonski zastupnik

SK

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

STATISTICKI ANEKS



7005018058909

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	221	236

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	36778	26326	10452
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	427043	XXXXXXXXXXXX	427043
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	7061
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	463821	33387	430434
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	6764777	1296568	5468209
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	85811	XXXXXXXXXXXX	85811
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	748508	XXXXXXXXXXXX	749636
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	6102080	1297696	4804384

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	4044	3850
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	30	10
13	4. Roba	619	2132	2346
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	2975	908
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	9181	7114

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	3341968	3341968
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	4380	4380
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	3346348	3346348

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	6962434	6962434
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	3341968	3341968
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	3341968	3341968

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	110505	100747
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	259050	277594
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	53384	62818
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	546748	470520
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	158374	185041
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	23540	27869
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	35177	40283
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	11434	1990
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	174649	190099
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1372861	1356961

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	90662	91864
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	217091	253193
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	35193	40372
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	17353	3094
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	1732	1864
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	17057	26558
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	103198	66591
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	53217	14708
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	61308	71098
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	13713	13879
553	13. Troškovi platnog prometa	663	10366	7761

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1691	1270
555	15. Troškovi poreza	665	219330	59232
556	16. Troškovi doprinosa	666	966	966
562	17. Rashodi kamata	667	463749	527982
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	476802	531935
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	1783428	1712367

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	13735	17303
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	239326	269452
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	1011	8000
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	254072	294755

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	96750	96750
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	96750	0
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	0	96750
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	526571	550746
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	151471	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	2134	24175
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	675908	526571

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

 U Beogradu dana 9. 4. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja

Skarabenević


Zakonski zastupnik

SK

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

AKCIONARSKO DRUŠTVO
LUKA "BEOGRAD"
BROJ 1709
DATUM 09 APR 2013
BEOGRAD, Žorža Klemansoa 37

LUKA »BEOGRAD« A. D.

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GOD.

Beograd, april 2013. god.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo Luka "Beograd", Beograd, skraćeni naziv Luka "Beograd" a.d. Beograd, Žorža Klemansoa br. 37, Beograd, osnovano je 12. decembra 1961. godine kao Društveno preduzeće Luka "Beograd sa p.o., Beograd koje je odlukom Vlade SRJ proglašeno za međunarodnu rečnu luku.

Usklađivanje sa Zakonom o preduzećima je izvršeno upisom u sudski registar Privrednog suda u Beogradu rešenjem broj VII-Fi-770/98 od 27.02.1998. godine.

Nakon I kruga svojinske transformacije koji je sproveden u skladu sa Zakonom o svojinskoj transformaciji, na osnovu rešenja Ministarstva za privredu i privatizaciju – Direkcije za procenu vrednosti kapitala br. 1031-1-99-23 od 19.06.2001. godine i Statuta akcionarskog društva Luka "Beograd" od 10. avgusta 2001. godine, Trgovinski sud u Beogradu je rešenjem br. I-Fi-9058/01 od 21.02.2002. godine, izvršio promenu oblika i organizovanja društvenog preduzeća u akcionarsko društvo sa vrednošću osnovnog kapitala u iznosu od 1.281.071.341,00 dinara.

Promena strukture kapitala nastala je realizacijom Ponude za preuzimanje od 9.09. 2005.god. date od strane Worldfin S.A. koji je zaključno sa 31.12.2012 godine vlasnik 93,65% akcija, dok se u vlasništvu manjinskih akcionara nalazi preostalih 6,35% akcija.

Osnovne delatnosti Društva su vezane za pretovar tereta, skladištenje robe, usluge u oblasti rečnog saobraćaja, usluge putničkog i teretnog pristaništa, prevoz robe u drumskom saobraćaju, saobraćaj unutrašnjim vodenim putevima, iznajmljivanje skladišnog i poslovnog prostora, usluge pakovanja. Društvo ima pravo da obavlja poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru upisane delatnosti i da obavlja usluge: međunarodne špedicije, međunarodne agencijske poslove, poslove ugovorene kontrole kvaliteta i kvantiteta, držanje konsignacionih skladišta i slično.

Akcije Luke „Beograd“ su predmet trgovine na Beogradskoj berzi.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2012. godine iznosi 218 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2012. godine iznosio je 221 radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009 i 99/2011 – Zakon o izmenama i dopunama Zakona o Agenciji za privredne registre) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“). Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010, 101/2012 i 118/2012), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji biće odobreni, odnosno usvojeni od strane Odbora direktora i skupštine Društva u rokovima utvrđenim zakonima o usvajanju finansijskih izveštaja.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,*

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obevređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obevređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.9 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

Dana 28.12.2010. godine, Upravni odbor Društva je doneo Odluku o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama. U skladu sa navedenim izmenama Društvo se opredelilo da investicione nekretnine za 2010. godinu i dalje, vodi po fer vrednosti nekretnina, umesto dosadašnjeg načina po nabavnoj vrednosti, ili ceni koštanja.

Radi pouzdanijeg i relevantnijeg izkazivanja finansijskih rezultata Društvo dobrovoljno vrši promene računovodstvenih politika u delu izkazivanja investicionih nekretnina kod kojih se menja princip evidentiranja investicionih nekretnina, i od 2010. godine počinje njihovo evidentiranje po fer vrednosti.

Fer vrednosti nekretnina se utvrđuju na osnovu procene nezavisnog procenitelja koji je profesionalno lice sa priznatim i relevantnim stručnim kvalifikacijama i skorijim iskustvom procenjivanja na lokaciji i kategoriji investicione nekretnine, čija se vrednost procenjuje.

Dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene fer vrednosti investicione nekretnine se priznaje u bilansu uspeha za period u kom je nastao.

Fer vrednost investicione nekretnine je cena po kojoj bi se nekretnina mogla razmeniti između obaveštenih voljnih strana u nezavisnoj transakciji.

Fer vrednost odražava uslove tržišta na kraju izveštajnog perioda.

Sve do dana kada nekretnina postane investiciona nekretnina knjižena po fer vrednosti, obračunavaće se amortizacija za tu nekretninu.

U skladu sa navedenom odlukom a za svrhe finansijskog izveštavanja u skladu sa MRS u Luci Beograd izvršena je procena fer vrednosti investicionih nekretnina na dan 01.01.2010. godine i 31.12.2010.godine od strane ovlašćene i relevantne institucije. Prema MRS 40, fer vrednosti investicionih nekretnina čini njihova tržišna vrednost. Na ovaj način Luka Beograd se opredelila da investicione nekretnine za 2010. godine i dalje vodi po fer vrednostima umesto po nabavnim vrednostima ili ceni koštanja.

Za utvrđivanje imovine-objekata koji se vode kao investicione nekretnine pošlo se od sledećih kriterijuma:

- Objekti dati u celosti na korišćenje korisniku, zakupcu poslovnog prostora
- Luka „Beograd“ u datom objektu ne vrši usluge javno-skladištarskog poslovanja
- Obim pretovarnih usluga od strane Luke „Beograd“ je zanemarljiv

Na osnovu navedenih kriterijuma i promena koje su nastale u 2010. godini definisani su objekti koji se vode kao investicione nekretnine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima, osim u delu koji se odnosi na izmene u računovodstvenim politikama, datim u okviru napomene 2.5.

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, u kojima nisu konsolidovani finansijski izveštaji povezanih pravnih lica.

Društvo nije konsolidovalo finansijske izveštaje povezanih pravnih lica budući da je, u skladu sa zakonskim propisima, u obavezi da sastavlja i pojedinačne i konsolidovane finansijske izveštaje. Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Uprkos značajnim dugoročnim i kratkoročnim finansijskim obavezama, rukovodstvo Društva ima pristup upravljanju likvidnosnim rizikom na taj način da se uvek obezbede, u meri u kojoj je to moguće, adekvatna sredstva za izmirenje obaveza po njihovom dospeću, kako pod uobičajenim tako i pod vanrednim okolnostima, bez nastanka neprihvatljivih gubitaka ili rizika od narušavanja reputacije Društva. Sredstva su obezbeđena na bazi imovine društva i uz obezbeđenu podršku banaka i drugih finansijskih insitucija.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Društvo je odlučilo da neto efekat nerealizovanih kursnih razlika nastalih po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza i potraživanja u 2008., 2009. i 2010. i u 2012. godini iskaže na pozicijama aktivnih vremenskih razgraničenja.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2012.	2011.
CHF	94,1922	85,9121
USD	86,1763	80,8662
EUR	113,7183	104,6409

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po faktornoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od tekućih dospeća dugoročnih kredita odobrenih pravnim licima.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivan dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao kredit i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obavještenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezbvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezbvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezbvredjenja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 60 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Odbor direktora.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Odbor direktora.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2012. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2011. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti, objekti infrastrukture	1,3-3	33-76	1,3-3	33-76
Montažne zgrade, pruge, reflektori, operativne površine	3,3-10	10-30	3,3-10	10-30
Dizalice, utovarivači, kompjuterska oprema	10-20	5-7,7	10-20	5-7,7

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

U skladu sa tačkom 2.5. društvo se opredelilo da investicione nekretnine za 2010. godinu i dalje, vodi po fer vrednosti nekretnina, umesto dosadašnjeg načina po nabavnoj vrednosti, ili ceni koštanja.

U Luci „Beograd“ procena fer vrednosti investicionih nekretnina na dan 1. januara 2010. i 31.12.2010. godine izvršena je od strane ovlašćene i relevantne institucije za izradu ovakve procene. Procena fer vrednosti investicionih nekretnina izvršena je za svrhe finansijskog izveštavanja u skladu sa MRS i Zakonom o računovodstvu, a na osnovu Odluke o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama donete od strane Odbora direktora. Prema MRS 40, fer vrednost investicionih nekretnina čini njihova tržišna vrednost.

3.8. Učešća u zavisnim i pridruženim pravnim licima

Ulaganja u zavisna pravna lica u pojedinačnim finansijskim izveštajima privrednog društva obuhvataju se po nabavnoj ceni.

Ulaganja u pridružena pravna lica u pojedinačnim finansijskim izveštajima privrednog društva obuhvataju se po metodi ulaganja.

3.9. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi su vrednovani po fer vrednostima. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.10. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i solidarnih pomoći

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2012. godine. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2012. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2012. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.12. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, neuplaćeni upisani kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, **viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva i Odlukom o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama donešenom dana 28.12.2010. godine.**

3.14. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva i Odlukom o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama donetom dana 28.12.2010. godine.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije („Službeni glasnik RS“, broj 25/2001, 80/2002 – dr. Zakon, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011 i 119/2012.). Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak, s tim što će se akontacija za 2013-u godinu obračunavati po stopi od 15%. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.16. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaojima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti *i/ili sa valutnom klauzulom*. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2012. godine:

U hiljadama RSD	GBP	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3	28	98	2.578	2.707
Potraživanja	-	-	2.438	108.067	110.505
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.574.208	54.200	1.628.408
Ostala potraživanja	-	-	412.611	141.483	554.094
Ukupno	3	28	1.989.355	306.328	2.295.714
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	2.348.013	447.000	2.795.013
Obaveze iz poslovanja	-	-	78	258.972	259.050
Dugoročne obaveze	-	-	2.683.467	0	2.683.467
Ostale obaveze	-	-	45.336	50.135	95.471
Ukupno	-	-	5.076.894	756.107	5.833.001
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2012.					(3.537.287)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 550.431 hiljadu dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice, iznos od 1.466 hiljada dinara se odnosi na potraživanja od zaposlenih.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31.12.2011. godine:

U hiljadama RSD	GBP	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3	316	18.354	46.188	64.861
Potraživanja	-	-	4.204	96.543	100.747
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.527.757	474.599	2.002.356
Ostala potraživanja	-	-	328.302	140.470	468.772
Ukupno	3	316	1.878.617	757.800	2.636.736
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	1.275.502	1.077.056	2.352.558
Obaveze iz poslovanja	-	-	71	277.522	277.593
Dugoročne obaveze	-	-	3.476.187	2.333	3.478.520
Ostale obaveze	-	-	202.348	13.781	216.129
Ukupno	-	-	4.954.108	1.370.692	6.324.800
Neto devizna pozicija					
na dan 31. decembar 2011.					(3.688.064)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	423.854	879.180
Finansijske obaveze	1.792.377	1.863.075
	2.216.231	2.742.255
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	1.203.954	1.122.076
Finansijske obaveze	3.685.645	3.907.318
	4.889.599	5.029.394
Finansijska sredstva bez kamate	600	1.100
Ostale finansijske obaveze bez kamate	458	60.685
	1.058	61.785
Ukupna finansijska sredstva	1.628.408	2.002.356
Ukupne finansijske obaveze	5.478.480	5.831.078

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2012. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR).

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

4.2. Rizik likvidnosti

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

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

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Depozita i*
- *Akcijskog kapitala.*

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.707	-	-	-	2.707
Potraživanja	110.506	-	-	-	110.506
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.628.407	-	-	1.628.407
Potraživanja za kamatu	-	420.431	130.000	-	550.431
Ostala potraživanja	2.389	316	957	-	3.662
Ukupno	115.602	2.049.154	130.957	-	2.295.713
Kratkoročne finansijske obaveze	2.361.086	433.928	-	-	2.795.014
Obaveze iz poslovanja	89.050	170.000	-	-	259.050
Dugoročne obaveze	-	-	2.305.841	377.626	2.683.467
Obaveze za kamatu	73.376	-	-	-	73.376
Ostale obaveze	22.094	-	-	-	22.094
Ukupno	2.545.606	603.928	2.305.841	377.626	5.833.001
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.					(3.537.288)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2011. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	64.861	-	-	-	64.861
Potraživanja	100.747	-	-	-	100.747
Kratkoročni finansijski plasmani	-	2.002.357	-	-	2.002.357
Potraživanja za kamatu	33	331.560	130.000	-	461.593
Ostala potraživanja	7.178	-	-	-	7.178
Ukupno	172.819	2.333.917	130.000	-	2.636.736
Kratkoročne finansijske obaveze	584.554	1.768.004	-	-	2.352.558
Obaveze iz poslovanja	107.593	-	170.000	-	277.593
Dugoročne obaveze	-	422	1.137.492	2.340.606	3.478.520
Obaveze za kamatu	40.379	-	-	-	40.379
Ostale obaveze	-	175.750	-	-	175.750
Ukupno	732.526	1.944.176	1.307.492	2.340.606	6.324.800
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2011.					(3.688.064)

4.3. Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, pored prekida pružanje usluga, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, prinudna naplata, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2012. godine društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 2.707 hiljada.

Društvo limitira izloženost prema kreditnom riziku time što vrši ulaganje svojih sredstava samo u visoko likvidne hartije od vrednosti onih pravnih lica koja imaju zadovoljavajući kreditni rejting. Rukovodstvo Društva ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci u zemlji	108.067	96.543
Kupci u inostranstvu	2.438	4.204
Ukupno	<u>110.505</u>	<u>100.747</u>

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli :

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2012.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2012.</u>	<u>Bruto 2011.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2011.</u>
Nedospela potraživanja	71.333		71.461	
Docnja od 0 do 30 dana	29.139		22.359	
Docnja od 31 do 60 dana	5.869		5.843	
Docnja od 61 do 90 dana	1.706		3.004	1.920
Docnja od 91 do 180 dana	6.423	3.964	12.901	12.901
Docnja od 181 do 360 dana	9.815	9.815	25.721	25.721
Docnja preko 360 dana	146.619	146.619	118.161	118.161
Ukupno	<u>270.904</u>	<u>160.398</u>	<u>259.450</u>	<u>158.703</u>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje 1. januara	158.703	117.019
Povećanja	17.611	48.703
Smanjenja	(15.916)	(6.781)
Ostalo	-	(238)
Stanje 31. decembar	<u>160.398</u>	<u>158.703</u>

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

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

Na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze po osnovu kredita – ukupno	5.478.481	5.831.078
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<u>2.707</u>	<u>64.861</u>
Neto dugovanje	5.475.774	5.766.217
Sopstveni kapital	<u>4.679.077.</u>	<u>5.107.663</u>
Ukupno	<u>10.154.851</u>	<u>10.873.880</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>53,92%</u>	<u>53,03 %</u>

* *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze po kreditima (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

** *Ukupan kapital se dobija kao zbir kapitala iskazanog u bilansu stanja i neto dugovanja.*

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	13.735	17.303
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	962.490	950.709
Prihodi od vršenja usluga za ino tržište	45.143	40.194
Ukupno	<u>1.021.368</u>	<u>1.008.206</u>

Prihodi od prodaje usluga u 2012. godini beleže rast u odnosu na 2011. godinu pre svega zbog porasta prihoda od pretovarnih usluga.

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od zakupa stana	776	826
Prihodi od parking prostora	6.332	8.996
Prihodi od merenja na vagi	528	442
Ukupno	<u>7.636</u>	<u>10.264</u>

Pored gore navedenih prihoda ostvareni su i prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe (po osnovu korišćenja službenih vozila u privatne svrhe) u iznosu od 1.007 hiljada dinara.

7. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	12.889	16.187
Troškovi materijala za izradu	10.665	9.905
Troškovi režijskog materijala	2.081	2.466
Troškovi goriva i energije	90.662	91.864
Ukupno	<u>116.297</u>	<u>120.422</u>

Nabavna vrednost prodate robe beleži pad u odnosu na 2011. godinu, što je u direktnoj vezi sa smanjenjem prihoda ostvarenim u maloprodajnom objektu na Savi.

Troškovi goriva i energije beleže pad u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu, pre svega zbog pada troškova električne energije sa 68.830 hiljada dinara na 65.580 hiljada dinara.

**8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA
 I OSTALI LIČNI RASHODI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi bruto zarada	217.091	253.193
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	35.193	40.372
Troškovi ugovora o delu	17.353	3.094
Ostali lični rashodi	<u>18.789</u>	<u>28.422</u>
Ukupno	<u>288.426</u>	<u>325.081</u>

Troškovi bruto zarada i doprinosa na teret preduzeća su u 2012. godini manji u odnosu na 2011. godinu.

Razlika se objašnjava smanjenjem brojem radnika – prosečan broj zaposlenih u 2012. godini, na bazi stanja krajem svakog meseca je iznosio 221 radnika a u 2011. godini je iznosio 236 radnika. U okviru ostalih ličnih rashoda, iznos od 1.168 hiljada dinara u 2012. godini se odnosi na otpremnine po osnovu tehnološkog viška (u 2011. godini iznos je bio 9.398 hiljada dinara).

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	55.797	64.930
- nematerijalna ulaganja	5.511	6.168
Ukupno	<u>61.308</u>	<u>71.098</u>

Troškovi amortizacije u 2012. god manji su u delu amortizacije objekata za 5.227 hiljada din. u odnosu na 2011.godinu, usled isknjižavanja objekata (pre svega objekta C2 – magacina prehrambene robe).

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi transportnih usluga	14.510	18.705
Troškovi usluga održavanja	34.028	29.847
Troškovi zakupa opreme i osnovnih sredstava	51.415	13.227
Troškovi reklame i propagande, internet, sponz.	1.443	3.330
Troškovi neproizvodnih usluga	130.659	160.921
Troškovi reprezentacije	4.250	4.027
Troškovi osiguranja	13.713	13.879
Troškovi platnog prometa	10.366	7.761
Troškovi članarine	1.691	1.270
Troškovi poreza i doprinosa	220.296	60.198
Ostali nematerijalni troškovi-komunalne takse i dr.	38.482	21.644
Troškovi infrastrukture –HK SZB	1.802	1.482
Ukupno	<u>522.655</u>	<u>336.291</u>

U okviru troškova neproizvodnih usluga značajan pad iskazan je u okviru konsultativnih usluga (26.175 hiljada dinara u 2011. godini naspram 2.496 hiljada dinara u 2012. godini – razliku čine pre svega troškovi usluga Alber Geiger u iznosu od 25.360 hiljada dinara). Manji pad beleže i troškovi revizije, troškovi registracije i tehničkog pregleda, troškovi fizičkog obezbeđenja, troškovi higijene i troškovi procene imovine.

Značajan rast troškova poreza i doprinosa se objašnjava troškovima poreza na prenos apsolutnih prava usled prodaje objekata.

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od pravnih lica koja se konsoliduju	214.780	212.846
Prihodi od kamata	24.546	67.983
Pozitivne kursne razlike	203.218	25.494
Prihodi po osnovu valutne klauzule	50.356	36.373
Ostali finansijski prihodi	548	29
Ukupno	493.448	342.725
Finansijski rashodi		
Finansijski rashodi od pravnih lica koja se konsoliduju	4.054	3.952
Rashodi kamata	463.749	527.982
Negativne kursne razlike	60.436	45.718
Rashodi po osnovu valutne klauzule	328.986	18.033
Ukupno	857.225	595.685
Neto finansijski prihodi/rashodi	(363.777)	(252.960)

Prihodi od kamata u 2012. godini iznose 24.546 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na prihode od Ladinvesta (6.423 hiljade dinara), Malog Kalenića (3.955), Asnoma (3.004 hiljada dinara), Delute (3.927 hiljada dinara), Gradient (2.782 hiljada dinara).

Rashodi kamata u iznosu od 463.749 hiljada dinara u 2012. godini se najvećim delom odnose na rashode kamata po osnovu kredita kod UBB banke, Komercijalne banke, Bance Intesa i Piraeus.

Negativne kursne razlike najvećim delom se odnose na razgraničene kursne razlike po dugoročnom deviznom kreditu Piareus London.

Rashodi po osnovu valutne klauzule odnose se na valutne klauzule po osnovu kratkoročnih kredita.

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostali prihodi		
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava	53.004	3.555
Prihod po osnovu prodaje „Tekstilaca“	217.210	-
Prihodi od prodaje ostalih nekretnina	2.146	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	2.480
Prihodi od revalor.stambenih kredita	8	160
Prihod od ukidanja ispravke potraživanja od kupaca	15.916	6.781
Prihod od usklađivanja vrednosti potraživanja	-	154.821
Ostali nepomenuti prihodi	8.717	51.160
Ukupno	<u>297.001</u>	<u>218.957</u>
Ostali rashodi		
Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava	88.501	1.649
Rashod po osnovu direktnog otpisa potraživanja	25.629	63.718
Ostali nepomenuti rashodi	4.583	2.363
Rashodi po osnovu obezvređenja:		
- nematerijalnih ulaganja	1.550	-
- potraživanja od kupaca	17.611	48.703
- kratkoročnih finansijskih plasmana	51.728	-
Otpis potraživanja za kamate	7.446	-
Ukupno	<u>197.048</u>	<u>116.433</u>
Neto ostali prihodi/rashodi	<u>99.953</u>	<u>102.524</u>

U okviru prihoda od prodaje osnovnih sredstava iznos od 49.926 hiljada dinara se odnose na objekte (prodaja objekata sa parcela 12/1 i 12/14 K.O. Stari Grad), a iznos od 3.078 hiljada dinara se odnosi na opremu. Prihod od prodaje ostalih nekretnina se odnosi na otkup stana. Takođe, ostvaren je i prihod po osnovu prodaje dela objekta „Tekstilaca“ u iznosu od 217.210 hiljada dinara.

Rashod po osnovu direktnog otpisa u iznosu od 24.588 se odnosi na otpis kamata po zajmu-Mali Kalenić.

Ostali nepomenuti rashodi se najvećim delom (4.055 hiljada dinara) odnose na sudske presude u vezi „Centar Boban“.

Obezvređivanje nematerijalnih ulaganja se odnosi na odustajanje od dalje implementacije provere sistema kvaliteta prema zahtevu ISO 9001/2008.

13. POREZ NA DOBITAK

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja	(222.499)	16.994
Obračunati porez po stopi od 10%	-	1.699
Efeki stalnih razlika	89.723	13.034
Efeki privremenih razlika	(84.936)	(6.661)
Gubici iz poreskog bilansa prethodnih godina	-	(1.736)
Gubitak u poreskom bilansu	(217.712)	-
Kapitalni dobitak	1.090.902	-
Obračunati porez po stopi od 10%	109.090	-
Iskorišćeni poreski kredit	-	(3.168)
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	109.090	3.168
Efeki odloženih poreza		
Odloženi poreski rashodi (prihodi)	24.897	(819)
Ukupan porez na dobitak prikazan u bilansu uspeha- poreski rashod (prihod)	133.987	2.349
Efektivna poreska stopa	-	14%

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Društvo nema neiskorišćene gubitke iz prethodnih obračunskih perioda.

Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva na dan 31. decembar 2012. godine iznosi RSD 215.412 hiljada.

Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska sredstva na dan 31.12.2012. godine nisu evidentirana a odložene poreske obaveze iznose 306.765 hiljade dinara.

Odložena poreska sredstva/obaveze nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva.

14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Licence i softveri	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na 1. januar 2012.	31.133	-	5.645	36.778
Povećanja	2.312	-	-	2.312
Prenos sa nekretnina	-	-	424.732	424.732
Stanje na 31. decembar 2012.	33.445	-	430.377	463.822
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januar 2012.	20.681	-	5.645	26.326
Amortizacija za 2012. godinu	7.062	-	-	7.062
Stanje na 31. decembar 2012.	27.743	-	5.645	33.388
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembar 2012. godine	5.702	-	424.732	430.434
Sadašnja vrednost na dan	10.452	-	-	10.452
31. decembar 2011. godine	10.452	-	-	10.452
U hiljadama RSD				
Nabavna vrednost				
Stanje na 1. januar 2011.	28.481	-	5.645	34.126
Povećanja	2.652	-	-	2.652
Stanje na 31. decembar 2011.	31.133	-	5.645	36.778
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januar 2011.	14.517	-	5.645	20.162
Amortizacija za 2011. godinu	6.164	-	-	6.164
Stanje na 31. decembar 2011.	20.681	-	5.645	26.326
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembar 2011. godine	10.452	-	-	10.452
Sadašnja vrednost na dan	13.964	-	-	13.964
31. decembar 2010. godine	13.964	-	-	13.964

Povećanje ostalih nematerijalnih ulaganja u iznosu od 424.732 hiljade dinara se odnose na reklasifikaciju prava korišćenja gradskog građevinskog zemljišta sa nekretnina na nematerijalna ulaganja.

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na 1. januar 2012.	424.732	1.791.205	403.246	38.443	2.657.626
Povećanja	68.329	995	2.319	14.168	85.811
Rashodovanje	-	-	(23.281)	-	(23.281)
Smanjenje	-	(60.622)	-	(6.528)	(67.150)
Prenos na nemat. ulaganja	(424.732)	-	-	-	(424.732)
Stanje na 31. decembar 2012.	68.329	1.731.578	382.284	46.083	2.228.274
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januar 2012.	-	1.056.202	240.367	-	1.296.569
Amortizacija za 2012. godinu	-	29.890	25.907	-	55.797
Smanjenje	-	(36.706)	(17.962)	-	(54.668)
Stanje na 31. decembar 2012.	-	1.049.386	248.312	-	1.297.698
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine					
	68.329	682.192	133.970	46.083	930.576
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine					
	424.732	735.003	162.878	38.443	1.361.056
U hiljadama RSD					
U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na 1. januar 2011.	424.732	2.066.305	410.492	38.443	2.939.972
Povećanja	-	-	-	8.439	8.439
Rashodovanje	-	-	(15.546)	-	(15.546)
Smanjenje	-	(275.240)	-	-	(275.240)
Aktiviranje	-	140	8.299	(8.439)	-
Stanje na 31. decembar 2011.	424.732	1.791.205	403.245	38.443	2.657.625
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januar 2011.	-	1.041.711	224.642	-	1.266.353
Amortizacija za 2011. godinu	-	35.117	29.813	-	64.930
Rashod amortizacije	-	(20.626)	(14.088)	-	(34.714)
Stanje na 31. decembar 2011.	-	1.056.202	240.367	-	1.296.569
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine					
	424.732	735.003	162.878	38.443	1.361.056
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2010. godine					
	424.732	1.024.594	185.850	38.443	1.673.619

LUKA "BEOGRAD" A.D.
Napomene uz finansijske izveštaje
 31.12.2012.

U okviru zemljišta došlo je do povećanja u iznosu od 68.329 hiljada dinara po osnovu kupovine zemljišta Mali Kalenić. Takođe, smanjenje u iznosu od 424.732 hiljade dinara je nastalo prenosom zemljišta nad kojim Luka „Beograd“ ima pravo korišćenja na ostala nematerijalna ulaganja.

U okviru građevinskih objekata došlo je do smanjenja nabavne vrednosti usled prodaje objekata sa parcela 12/1 i 12/14 K.O. Stari Grad.

Na dan 31.12.2012. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku iznosi 3.048.200.977,77 dinara (2011. godine – 3.076.971.141,35 dinara). U sledećoj tabeli je pregled objekata Luke „Beograd“ datih u hipoteku po osnovu garancije za odobrene kredite:

Inventarski broj	Id. br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Iznos kredita	Knjigovodstvena vrednost
0003723	2.4	Skladište 1, ZONA A	Piraeus	17.195	24,8 mil. €	576.779.759,04
0003718	3.10	Metalci - L VI		42.046		1.310.514.465,13
0003722	7.7	Sprat.skladište S.Tehnohemija	Komercijalna	5.208	7,5 mil €	18.751.520,71
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komercijalna	8.392	3,5 mil €	283.295.582,44
0003712	3.1	Čeona hala 2	Piraeus	4.072	Ladinvest jemstvo	15.010.416,18
0003727	3.3	Čeona hala 1	Piraeus	4.072		15.010.412,77
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB	16.831	325.000.000 RSD 2.700.000 € 45.000.000 RSD	514.941.778,11
0007773		L-6-2 (Ducla)	UBB	421	-II-	10.666.880,80
0003719	5.14	Magacin L-1	UBB	1.658	-II-	52.481.134,57
0003732	3.4	Stari Matrez	Agrobanka	5.141	2.000.000 €	17.271.962,28
0003733	2.1	Poslovna zgrada	Deneza invest	3.163	Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja) del. br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	99.175.720,03
0003711	3.2	Aneks čeonih hala	Intesa	3.008	2.250.000 €	27.375.255,52
0003735	3.8	Dunav 3	Intesa	1.617	3,5 mil €	51.177.176,82
0007550	5.27	Perihard	Intesa	597	Jemstvo Deneza M kredit 1.500.000 €	18.261.843,92
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB	5.055	Jemstvo Alroy kredit 2.284.000 €	37.487.069,45

16. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Sadašnja vrednost 31.12.2009.	1.653.368
Neto sadašnja vrednost povećanja 01.01.2010. godine prenos sa/na objekti/inv.nekretnine	229.944
Stanje 01.01.2010. godine	1.883.312
Povećanje procena fer vrednosti 01.01.2010. godine	1.827.644
Povećanje procena fer vrednosti 31.12.2010. godine	365.654
Povećanje – aktiviranje objekta	30.543
Stanje na dan 31. decembra 2010. godine	4.107.153
Stanje na dan 31. decembra 2011. godine	4.107.153
Povećanje	
Smanjenje u toku 2012. godine	233.345
Stanje na dan 31. decembra 2012. godine	3.873.808

U 2010 godini Luka „Beograd“ je na osnovu kriterijuma iz tačke 3.7 i promena koje su nastale u 2010. godini definisala objekte koji se vode kao investicione nekretnine.

Luka „Beograd“ se opredelila da definisane investicione nekretnine i dalje vodi po fer vrednosti umesto po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Od strane ovlašćene i relevantne institucije za procenu vrednosti kapitala i imovine, izvršena je procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd ad. U odnosu na procenjenu fer vrednost investicionih nekretnina na kraju 2011. godine došlo je do smanjenja usled prodaje objekata sa parcela 12/1 KO Stari Grad i 12/14 KO Stari Grad kao i usled i isknjižavanja dela objekta „Tekstilaca“.

Od strane ovlašćenog procenitelja stiglo je obrazloženje i zaključak da u proseku nije došlo do materijalno značajnih izmena u knjigovodstvenoj vrednosti nekretnina na kraju 2012. godine. Ovakav zaključak se izvodi iz činjenice da je u suštini realan pad cena zakupa investicionih nekretnina Luke Beograd iskazan u evrima najvećim delom nominalno kompenzovan povećanjem vrednosti EUR u odnosu na RSD.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Učešća u kapitalu banaka		
<i>Naziv banke</i>		
AS Finasijski centar-Dugoročne hartije od vrednosti	300	300
AS Banka-Dugoročne hartije od vrednosti	225	225
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Ukupno	<u>525</u>	<u>525</u>
Učešća u kapitalu privrednih društva		
<i>Naziv privrednog društva</i>		
Nova Luka-zavisno društvo	455.603	455.603
Gizmal-zavisno društvo	425.903	425.903
Luka Petrol	92.514	92.514
Lumaco-zavisno društvo	1.162.700	1.162.700
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Ukupno	<u>2.136.720</u>	<u>2.136.720</u>
Sredstva za stanove solid. st.izgradnju i prodate stanove	9.857	8.382
Ostali dug. fin. plasmani dati Novoj Luci	722.111	664.470
Ostali dug. fin. plasmani dati Novoj Luci	56.500	56.500
Ostali dug. fin. plasmani-Asnom	45.179	282.530
Ispravka vrednosti-Asnom	45.179	
Ukupno	<u>788.468</u>	<u>1.011.882</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.925.713</u>	<u>3.149.127</u>

18. ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Materijal	3.174	3.005
Rezervni delovi	762	729
Alat i inventar	108	116
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Gotovi proizvodi	30	10
Roba	2.132	2.346
Dati avansi za zalihe	2.975	908
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Stanje na dan 31. decembra	<u>9.181</u>	<u>7.114</u>

19. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci-mat.,zavisna i ostala povezana pravna lica	2.875	14.507
Kupci u zemlji za usluge i prodaju osnovnih sredstava	147.665	125.801
Kupci u stečaju i utuženi kupci	115.747	112.703
Kupci u inostranstvu	4.617	6.439
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	160.398	158.703
	110.506	100.747
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Potraživanja od zaposlenih	1.466	5.165
Potraživanja za kamatu	550.431	461.594
Ostala potraživanja	2.150	176.944
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	174.976
	554.047	468.727
Saldo na dan 31. decembra	554.047	468.727
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	46	46
Saldo na dan 31. decembra	46	46

U toku 2012. godine je izvršen otpis potraživanja po osnovu plasmana od Keramike AD u stečaju u iznosu od 170.269 hiljada dinara, usled čega je saldo ostalih potraživanja značajno manji u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu.

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Keramika Kanjiža plus	-	394.999
Nova Luka	8.500	-
Beogradski vunarski kombinat	483.940	445.310
Holding kompanija Slobodna zona „Beograd“	-	8.371
Lumaco	286.941	340.275
Unikus	-	-
Delute	40.913	37.224
Drum Creek	687.947	621.563
Preduzeće Slobodna zona „Beograd“	-	-
Ladinvest	63.567	61.207
Voćarske plantaže	11.782	10.841
Omega komerc	6.549	6.026
Mali Kalenić	83.675	122.430
Sindikato	-	500
Alroy investmen	20.924	12.452
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(66.331)	(58.841)
	1.628.407	2.002.357
Stanje na dan 31. decembra	1.628.407	2.002.357

Ispravka vrednosti u potpunosti je izvršena kod Voćarskih plantaža i Omega Komerc a delom kod Malog Kalenića.

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući račun	2.578	5.121
Devizni račun	129	18.672
Oročena devizna sredstva	-	41.068
Stanje na dan 31. decembra	2.707	64.861

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Porez na dodatu vrednost	1.149	2
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	-	4.026
Ostalo	675.908	623.321
Stanje na dan 31. decembra	677.057	627.349

Iznos od 675.908 hiljada dinara su AVR koja se odnose na razgraničene efekte obračunatih razlika, čiji je efekat evidentiran na računu 289-Ostala aktivna vremenska razgraničenja, u skladu sa „Pravilnikom o Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.glasnik,, br. 114/2006, 119/2008, 9/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/2012). Razgraničenje obračunatih kursnih razlika u 2012-oj godini iznosi 151.471 hiljadu dinara i odnosi se na dugoročni deo kredita Pireus banke London koji je ugovoren u evrima, a ukidanje razgraničenja od 96.750 hiljada dinara odnosi se na kredite Komercijalne banke koji dospevaju do kraja 2013. godine.

23. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2012. godine, akcijski kapital se sastoji od 6.962.434 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 480,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Worldfine S.A. sa 93,6457 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2012. godine je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo Glasa %
WORLDFIN S.A.	6.520.020	3.129.609,60	93,64570
ARSOVIĆ BOŽIDAR	4.856	2.330,88	0,06975
SARIĆ KREŠIMIR	3.034	1.456,32	0,04358
VOJINOVIĆ RADMILA	2.585	1.240,80	0.03713
BELIĆ PREDRAG	2.470	1.185,60	0.03548
BOGDANOVIĆ STOJANČA	2.350	1.128,00	0.03375
ŽIVANOVIĆ FILIP	2.330	1.118,40	0.03347
ARSOVIĆ SLOBODAN	2.284	1.096,32	0.03280
ČOLIĆ NIKOLA	2.215	1.063,20	0.03181
SIMIĆ DUŠAN	1.996	958,08	0.02867
DORĐEVIĆ MILAN	1.931	926,88	0.02773
OSTALI	416.363	199.854,24	5.98013
Ukupno	6.962.434	3.341.968,32	100.0%

Društvo krajnje kontroliše Worldfin S.A.

Struktura kapitala Društva na dan 31.12.2012. godine čine :

<i>U hiljadama dinara</i>	2012.	2011.
Osnovi kapital	3.346.348	3.346.348
Rezerve	70.008	70.008
Neraspoređena dobit	1.619.207	1.691.307
Gubitak	356.486	-
Svega kapital	4.679.077	5.107.663

Na dan 31.12.2012. godine Osnovni kapital Društva iznosi 3.346.348 hiljada dinara i čini ga Akcijski kapital u iznosu od 3.341.968 hiljada dinara i Ostali kapital u iznosu 4.380 hiljada dinara.

Akcijski kapital se sastoji od akcijskog kapitala Worldfine od 3.129.610 hiljada dinara i akcija ostalih akcionara 212.358 hiljada dinara.

Neraspoređena dobit Društva iznosi 1.619.207 hiljada dinara i umanjena je u 2012. godini po osnovu priznavanja odloženih poreskih obaveza po osnovu procene investicionih nekretnina a u skladu sa izmenama zakona o porezu na dobit.

Gubitak iznosi 356.486 hiljade dinara.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dugoročni krediti od banaka	4.696.353	4.369.987
Ostale dugoročne obaveze	12.345	60.686
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti od banaka	2.012.887	891.890
- ostale dugoročne obaveze	12.344	60.263
Stanje na dan 31. decembra	2.683.467	3.478.519

Dugoročne kredite čine:

<i>Naziv banke</i>	<u>EUR</u>	<u>DIN</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Komercijalna banka	7.500.000		852.887	784.806
Komercijalna banka	3.500.000		398.014	366.244
Agrobanka	2.000.000		227.437	-
NLB banka	2.700.000		-	242.169
Intesa banka	3.000.000		338.937	313.609
Intesa banka	2.250.000		253.649	235.129
Intesa banka	200.000		21.266	20.719
Intesa banka	500.000		55.380	52.111
Dugoročni kredit Delta Gen		7.000.000	7.000	6.999
Piraeus banka London	24.800.000		2.541.783	2.348.201
			4.696.353	4.369.987

Dugoročni krediti odobreni su Društvu sa sledećim rokovima otplate po bankama :

Komercijalna banka (7.500.000 evra) –	31.12.2013.
Komercijalna banka (3.500.000 evra) –	31.12.2013.
Agrobanka (2.000.000 evra) -	30.06.2015.
Intesa banka (3.000.000 evra) -	31.12.2016.
Intesa banka (2.250.000 evra) -	31.12.2018.
Intesa banka (200.000 evra) –	29.12.2014.
Intesa banka (500.000 evra) -	29.07.2014.
Dugoročni kredit Delta Generali (7.000.000 dinara) -	01.01.2014.
Piraeus banka London (24.800.000 evra) -	18.10.2018.

Kamate po dugoročnim kreditima kreću se u rasponu od:

- varijabilne 1mEuribor + 5,50% do 3mEuribor + 7,0% godišnje i 2wREPO + 7,5%
- fiksne od 8,95 % godišnje do 11,0 % godišnje

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Period otplate		
Do 1 godine	2.012.887	891.890
Od 1 do 5 godina	2.305.840	1.137.491
Preko 5 godina	377.626	2.340.606
Ukupno	4.696.353	4.369.987

Za 2012-u godinu period otplate je urađen na osnovu godišnjih dospeća kredita, a ne prema zadnjoj tranši vraćanja.

4

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	2.012.887	891.890
Tekuće dospeće ostalih obaveza	12.344	60.263
Kratkoročni krediti i pozajmice	769.783	1.002.470
Ostale kratkoročne obaveze	-	573.685
Stanje na dan 31. decembra	2.795.014	2.528.308

Kratkoročni krediti i pozajmice, saldo u iznosu od 769.783 hiljada dinara, sastoji se od:

- UBB – 45.000 hiljada dinara
- UBB – 325.000 hiljada dinara
- UBB – 307.039 hiljada dinara
- Pireus – 22.744 hiljada dinara
- Zemunikum – 70.000 hiljada dinara

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobavljači – povezana pravna lica	174.177	171.801
Dobavljači u zemlji	76.371	75.599
Dobavljači u inostranstvu	78	71
Primljeni avansi za proizvode i usluge	8.424	30.123
Stanje na dan 31. Decembra	259.050	277.594

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	11.625	-
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.924	-
Obaveze za dop. na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.007	-
Obaveze za dop. na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.739	-
Obaveze prema zaposlenima	2.672	-
Obaveze za kamate	73.376	40.379
Obaveze za master card	127	-
Stanje na dan 31. decembra	95.470	40.379

Obaveze za kamate u 2012. godini u ukupnom iznosu od 73.376 hiljada dinara se najvećim delom odnose na kamate u vezi kredita banaka, sem kamata na pozajmicu-Zemunikum u iznosu od 12.713 hiljade dinara, kamate na pozajmicu-Nova Luka u iznosu od 185 hiljade dinara .

28. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	11.346	12.819
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	201.401	11.267
Unapred obračunati troškovi	4.706	14.416
Odloženi prihodi	-	217.209
Stanje na dan 31. decembra	<u>217.453</u>	<u>255.711</u>
Obaveza po osnovu poreza na dobitak	<u>106.186</u>	<u>1.044</u>

U okviru obaveza za porez, carine i druge dažbine u 2012. godini došlo je do značajnog povećanja pre svega zbog poreza na prenos apsolutnih prava.

29. VANBILANSNA EVIDENCIJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tudja oprema – roba	35	43
Sredstva za stambenu izgradnju	2.819	2.819
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.854</u>	<u>2.862</u>

30. ZARADA PO AKCIJI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Neto dobitak	(356.486)	14.645
Ukupan broj akcija (obične akcije)	6.962.434	6.962.434
Zarada po akciji (u RSD)	<u>(51,20)</u>	<u>2,10</u>

31. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

LUKA "BEOGRAD" A.D.
Napomene uz finansijske izveštaje
 31.12.2012.

Transakcije sa povezanim licima koje se odnose na materijalne troškove i prihod u bilansu uspeha prikazane su u sledećoj tabeli:

KONTO	NOVA LUKA-BILANS USPEHA	IZNOS U HILJADAMA
56001	TROŠKOVI KAMATA	4.054
56003	KURSNE RAZLIKE	2.695
	ZBIR	6.749
61001	PRIHODI OD PRODAJA USLUGA	677
61006	PRIHODI OD MANIPULATIVNIH TROŠKOVA	1
61009	PRIHODI OD VOĐENJA KNJIGA	81
66000	FINANSIJSKI PRIHODI OD KAMATA	79.913
66012	KURSNE RAZLIKE	57.641
	ZBIR	138.313

KONTO	K SLOBODNA ZONA BILANS USPEHA	IZNOS U HILJADAMA
53307	TROŠKOVI IZNOŠENJA SMEČA	92
53306	TROŠKOVI INFRASTRUKTURE	1.167
53308	TROŠKOVI GREJANJA	447
53310	TROŠKOVI VODE	34
53311	TROŠKOVI TELEFONA	63
	ZBIR	1.803
61001	PRIHODI OD PRODAJA USLUGA	683
61004	PRIHODI OD LUČKIH USLUGA	241
61009	PRIHODI OD VOĐENJA KNJIGA	1.226
61011	REFAKTURISANJE OSTALIH USLUGA	6
66002	FINANSIJSKI PRIHOD OD KAMATA	59
	ZBIR	2.215

KONTO	BILANS USPEHA -SZB PREDUZEĆE	IZNOS U HILJADAMA
61009	PRIHODI OD VOĐENJA KNJIGA	38
	ZBIR	38

KONTO	LUKA PETROL	IZNOS U HILJADAMA
55918	TROŠKOVI PREFAKTURISANJA	4.045
	ZBIR	4.045
61006	PRIHODI OD MANIPULATIVNIH TROŠKOVA	1
61001	PRIHODI OD PRODAJA USLUGA	104
	ZBIR	105

KONTO	LUMACO BILANS USLUGA	IZNOS U HILJADAMA
61001	PRIHODI OD PRODAJA USLUGA	104
61006	PRIHODI OD MANIPULATIVNIH TROŠKOVA	1
61009	PRIHODI OD VOĐENJA KNJIGA	38
66004	FINANSIJSKI PRIHOD OD KAMATA	6.341
66015	KURSNE RAZLIKE	47.318
	ZBIR	53.802

Handwritten mark

KONTO	BILANS USPEHA VOPEX TRADE DOO	IZNOS U HILJADAMA
61001	PRIHODI OD PRODAJA USLUGA	152
61006	PRIHODI OD MANIPULATIVNIH TROŠKOVA	1
61009	PRIHODI OD VOĐENJA KNJIGA	38
	ZBIR	191

KONTO	BILANS USPEHA BVK	IZNOS U HILJADAMA
51100	TROŠKOVI SIROVINE I MATERIJALA	54
	ZBIR	54
61109	PRIHODI OD VOĐENJA KNJIGA – POVEZANI	81
61001	PRIHOD OD PRODAJE USLUGA	23
66003	FINANSIJSKI PRIHOD OD KAMATA	54.056
66018	KURSNE RAZLIKE	38.630
	ZBIR	92.790

KONTO	DRUUM CREEK DOO BILANS USPEHA	IZNOS U HILJADAMA
61006	PRIHODI OD MANIPULATIVNIH TROŠKOVA	1
61001	PRIHODI OD PRODAJA USLUGA	65
61009	PRIHODI OD VOĐENJA KNJIGA	81
66009	FINANSIJSKI PRIHOD OD KAMATA	74.410
66010	KURSNE RAZLIKE	53.941
	ZBIR	128.498

32. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Sudski sporovi

Na dan 31.12.2012. godine saldo na kontu 20203 (utuženi kupci) iznosi 81.883.946 dinara. Među najznačajnijim utuženim kupcima nalaze se sledeći:

- Kompanija Generaexport dp – 22.008.150,96 dinara
- Rast-co doo – 9.874.696,58 dinara
- Tanacković kompani doo – 5.937.124,13 dinara
- Jeep commerce doo Beograd – 5.273.016,59 dinara
- Obnova ad Beograd – 5.169.128,71 dinara
- PKB Voćarske plantaže – 4.981.167,97 dinara
- Generalexport – 3.356.859,49 dinara
- KVM doo Beograd – 3.276.252,26
- Nort comp doo Beograd – 3.180.250,03 dinara
- Vage – Lekić doo – 2.384.041,74 dinara
- Trgošped – 2.294.395,92
- Kompanija Internacional CG – 2.288.023,94 dinara
- V-B-Komerc doo Beograd – 1.787.832,64 dinara
- Inex Interexport – 1.140.420,81

Na dan 31.12.2012. godine saldo na računu 20202 (kupci u stečaju) iznosi 33.862.870,77 dinara. Među najznačajnijim kupcima u stečaju nalaze se sledeći:

- HK Komgrap ad Komgrap-Gradnja – 7.686.428,15 dinara
- GP „DOM“ ad Beograd u stečaju – 4.472.010,34

- Inter-Export doo – 4.175.978,09 dinara
- Marox doo Beograd – 3.522.485,13 dinara
- Duga sistem doo Beograd – 2.759.532,72 dinara

Na dan 31.12.2012. godine protiv Društva se vodi više parničnih postupaka a kao najveći se izdvajaju sledeći :

- 818 malih akcionara – 574.489.471,40 dinara – 20.01.2011. godine primljena je prvostepena presuda Privrednog suda, kojom je odbijen tužbeni zahtev kao neosnovan i tužiocu obavezni da „Luci Beograd“, na ime troškova solidarno plate iznos od 575.500,00 dinara. Tužiocu su uložili žalbu, čeka se drugostepena odluka po žalbi. Luka je dala pismeni odgovor na žalbu. Drugostepenom odlukom potvrđena prvostepena presuda.

- 272 bivša akcionara – 156.127.062,06 dinara – Tužba radi naknade štete u visini razlike između dobijene cene po jednoj akciji i stvarne cene koja je utvrđena po proceni Punomoćnik tužioca je u svemu pri tužbi i predlogu za prekid postupka do okončanja krivičnog postupka. Sud je doneo rešenje da će o predlogu za prekid postupka doneti odluku van ročišta. Sledeće ročište zakazano je 15.03.2013.

- Mandarić Niko i Obradović Vojislav podneli su tužbu protiv Agencije za privatizaciju i Upravnog odbora Luke Beograd radi poništenja ugovora i naknade štete. Na ročištu od 07.02.2013. godine konstatovano je da je postupak nastavljen. Advokatu Luke Beograd predat je podnesak tužioca od 01.02.2013. godine sa nalogom suda da se na isti izjasni. U podnesku su svi ranije izneti predlozi da se postupak prekine do okončanja krivičnog postupka, u protivnom da sud odredi ekonomsko-finansijsko veštačenje. Sledeće ročište biće zakazano naknadno.

Imajući u vidu ishod spora sa 818 malih akcionara, a kako se radi o identičnim sporovima, realno se očekuje da spor po tužbi 272 bivših malih akcionara i spor po tužbi Mandarić Niko i Obradović Vojislava - bivših malih akcionara budu okončani na isti način, odbijanjem tužbenog zahteva tužilaca.

- Centar Boban – 4.055.000 dinara – čeka se odluka po žalbi Luke „Beograd“. Dana 01.08.2012.godine advokat je primio drugostepenu odluku Privrednog apelacionog suda kojom je odbijena naša žalba i potvrđena prvostepena presuda. Novčani iznos po presudi Luka „Beograd“ je uplatila Centru Boban. Uložena ustavna žalba dana 30.08.2012.godine.

- Grad Beograd – 16.750.837 dinara - dana 29.09.2011. godine Privredni sud doneo presudu kojom je odbijen tužbeni zahtev Grada. Na ovu presudu Grad je uložio žalbu.

- Na dan 31.12.2012. godine prisutna je i tužba za utvrđenje prava korišćenja na zemljištu od strane Grada Beograda (vrednost spora - 107.000.000.000 dinara). Pored zahteva za utvrđenje prava korišćenja na zemljištu, kao eventualni tužbeni zahtev postavljena je isplata iznosa od 12.000.000.000 dinara. Dana 16.05.2011. godine Viši sud je doneo rešenje kojim se usvaja predlog za određivanje privremene mere te se zabranjuje tuženom „Luka Beograd“ svako otuđenje, raspolaganje i opterećenje nepokretnosti, do pravosnažnog okončanja parnice. Dana 20.05.2011. godine predata žalba Višem sudu. Na ročištu od 26.04.2012. godine primljen podnesak Republičkog javnog tužioca kojim prihvata proširenje tužbe na Republiku Srbiju, a osnovni tužbeni zahtev ostavlja sudu na ocenu. Na ročištu od 25.06.2012. godine Grad je uložio Uverenje o identifikaciji parcela. Na ročištu od 25.10.2012.g. tužilac je predložio izvođenje dokaza putem veštačenja. Na ročištu od 27.12.2012.g. našem punomoćniku je uručen podnesak tužioca od 20.12.2012.g. kao i podnesak drugotuženog od 26.12.2012.g. Tužilac je ostao pri predlogu da se izvedu dokazi putem veštačenja, a drugotužena RS u podnesku ističe da je saglasna sa predlogom tužioca da veštak Vasić Slobodan veštačenjem izvrši valorizaciju svih dinarskih iznosa koje je tužilac uplatio Luci, a preko zvaničnog kursa dolara na dan uplate, te da se na dan veštačenja utvrđeni iznos u dolarima iskaže u dinarima prema zvaničnom kursu NBS.

-Na dan 31.12.2012. godine prisutna je i tužba za utvrđenje od strane International CG u vrednosti od 16.500.000. dinara. Na ročištu od 14.09.2011. od strane „Luke Beograd“ je predat podnesak u kojem se osporava aktivna legitimacija tužioca. Na ročištu 09.10.2012. godine, punomoćnik tužioca je tražio odlaganje ročišta s obzirom da od Arhiva Srbije čeka dostavljanje dokumentacije u vezi sa izgradnjom objekta. Mi smo se protivili odlaganju ali je sudija odložio ročište. Naredno ročište 14.05.2013.godine.

Na dan 31.12.2012. protiv Društva se vodi tužba radi isplate 8.687.455,65 EUR (u dinarskoj protivvrednosti na dan isplate) na ime izgubljenog profita od strane Šekularac Davida. Tužilac je priložio uverenje o državljanstvu Republike Srbije, s obzirom da smo tražili aktorsku kauciju. Sledeće ročište je zakazano za maj 2013. godine. Očekuje se da će sud prihvatiti prigovor zasatrelosti, jer tužilac ni na koji način nije bio sprečen da ranije podnese tužbu, a navodni štetni događaj se odigrao 1990. godine.

Na dan 31.12.2012. godine protiv Društva se vode dva radna spora.

Na dan 31.12.2012. godine Društvo vodi jedan stambeni spor.

Na dan 31.12.2012. godine Društvo ima više izvršnih postupaka po dobijenim pravosnažnim i izvršnim presudama i Iv rešenjima o izvršenju koja su ekspedovana u OPN na naplatu

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2012. godine vode protiv Društva iznosi 13.738.395 hiljadu RSD. Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zatezних kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Rukovodstvo smatra da sudski sporovi koji se vode protiv Društva neće prouzrokovati materijalno značajne štete po Društvo.

b) Žalbe po rešenjima

Poreska uprava Stari Grad

U postupku utvrđivanja poreza na prenos apsolutnih prava za objekte koje je Luka prodala, Poreska uprava Stari grad je, protivno svim pozitivnim propisima, utvrdila porez na prenos apsolutnih prava za promet prava korišćenja gradskog građevinskog zemljišta koje je neprenosivo, i koje zajedno sa porezom na prenos apsolutnih prava za objekte iznosi 151.617.800 dinara. Na Rešenje kojim je utvrđen porez na prenos apsolutnih prava za zemljište i objekte Luka je uložila Žalbu i u narednom periodu se očekuje odluka po istoj, a navedeni iznos utvrđenog poreza na prenos apsolutnih prava proknjižila u svojim poslovnim knjigama.

Imajući u vidu da ni po jednom trenutno važećem zakonu pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta nije u prometu, realna su očekivanja da Žalba Luke Beograd bude usvojena i da Luka Beograd bude oslobođena obaveze plaćanja gore navedenog poreza.

Dana 26.03.2013. godine Luka je dobila zaključak Poreske uprave kojim se odlaže izvršenje rešenja za porez na prenos apsolutnih prava dok se ne odluči po našoj žalbi.

Dana 08.04.2013. godine Luka je Poreskoj upravi podnela CVPO zahtev za odlaganje plaćanja obaveze za porez na prenos apsolutnih prava objedinjeno sa porezom na dobit preduzeća za 2012. godinu na 24 meseca uz grejs period od 6 meseci uz ponuđeno sredstvo obezbeđenja – hipoteku.

JKP Beogradvode

Luka Beograd je osporila rešenje JKP Beogradvoda po osnovu potraživanja proknjižene a neplaćene komunalne takse za korišćenje obale za 2010. i 2011. godinu u iznosu od 35.624.000 dinara.

Za 2012. godinu takođe je, Rešenjem Odeljenja javnih prihoda za područje gradske opštine Stari grad bila utvrđena komunalna taksa za korišćenje obale, ali je isto Rešenje, od strane organa koje ga je i donelo, po Žalbi Luke stavljeno van snage, i utvrđeno je da Luka nije obveznik gorenavedene takse s obzirom da zemljište u pogledu koga je utvrđena obaveza naplate komunalne takse predstavlja gradsko građevinsko zemljište, da isto ne predstavlja javnu površinu – dobro u opštoj upotrebi, te shodno tome, nema zakonskog osnova za naplatu ove takse.

S obzirom da je po istom osnovu kao i za 2012. godinu utvrđena komunalna taksa za korišćenje obale za 2010. i 2011. godinu, a da je za 2012. godinu, kao što je navedeno, Luka oslobođena plaćanja ove takse, realno je očekivati da u postupku po Žalbi Luka bude oslobođena plaćanja taksi za 2010. i 2011. godinu.

c) Izdata jemstva i garancije

Na dan 31.12.2012. godine Društvo se javlja kao jemac po sledećim kreditnim ugovorima :

Dužnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga U RSD	Rok dospeća
Deneza M	Intesa	1.500.000 EUR	5.922.838	08.01.2013.
Keramika Kanjiža plus	OTP banka	45.000.000 RSD	4.500.000	30.03.2013.
Gradient	Raiffeisen leasing	2.664.297 CHF	114.908.102	01.06.2015.
Ladinvest	Piraeus bank	9.199.906 EUR	1.046.197.670	30.04.2023.
Green Village	Intesa	1.500.000 EUR	170.577.450	15.06.2016.

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2012. godine po osnovu jemstava i garancija datih drugim pravnim licima iznosi 1.342.106 hiljada RSD (2011. godine – 2.190.074 hiljade RSD).

33. PORESKI RIZICI

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

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

35. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Unapred pripremljen plan reorganizacije

Svetska ekonomska kriza, kao i ekonomska kriza u Republici Srbiji, usloвила je odlaganje realizacije usvojenog Strateškog plana razvoja Luke i produžila period neophodan za realizaciju započetih projekata, odnosno izgradnju poslovno-stambenog kompleksa na delu prostora Luke Beograd.

Za potrebe realizacije Strateškog plana razvoja Luka je od poslovnih banaka uzela određeni iznos kredita koji su jednim delom i dospeli za naplatu. Kako se Luka nalazi u pretećoj nesposobnosti plaćanja, odnosno da svoje već postojeće dospеле novčane obaveze ne može da blagovremeno izmiruje, kao i da neće biti u mogućnosti da izmiruje i nedospеле obaveze po njihovom dospeću, Luka se suočava sa pretnjom od pokretanja stečajnog postupka na predlog ovlašćenih predlagača, a u skladu sa čl. 55 Zakona o stečaju. U želji da spreči stečajni postupak, Luka se opredelila za realizaciju Unapred pripremljenog plana reorganizacije, kao bržu, efikasniju i ekonomski kvalitetniju alternativu, a sve u cilju bržeg prevazilaženja trenutnih teškoća i stvaranja uslova za dalji razvoj poslovanja.

S obzirom da je Luka već u kašnjenju sa izmirivanjem obaveza prema pojedinim poveriocima, pre svega bankama, kao i da nema realnih izgleda da obezbedi potrebna likvidna finansijska sredstva za servisiranje navedenih obaveza, rukovodstvo Luke se odlučilo da predloži svojim poveriocima usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije kojim bi se mogao održati kontinuitet planiranih aktivnosti Luke i vraćanje svih obaveza Luke u skladu sa usvojenim Planom. Luka je dostavila poslovnim bankama tekst nacrtu Unapred pripremljenog plana reorganizacije „Luke Beograd“ a.d. na koji su banke dostavile određene primedbe i sugestije. Po prihvatanju uglavnom svih primedbi i sugestija banaka, bankama je ponovo dostavljen Plan reorganizacije, pa se očekuje da on bude prihvaćen i da se pristupi njegovoj realizaciji.

U Beogradu, 8. april 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Dafinka Stamenković
Šef odeljenja računovodstva

Dafinka Stamenković

Zakonski zastupnik

MP Goran Mrda
Izvršni direktor



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара привредног друштва Лука Београд а.д. Београд

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва Лука Београд а.д. Београд (у даљем тексту „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2012. године и биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења са резервом.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва Лука Београд а.д. Београд (наставак)

Основа за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени 14 уз финансијске извештаје нематеријална улагања исказана на дан 31. децембра 2012. године у износу од 430.434 хиљаде РСД укључују остала нематеријална улагања која се односе на права коришћења градског грађевинског земљишта у износу од 424.732 хиљаде РСД. У наведена права коришћења укључене су одређене парцеле које су отуђене у претходним периодима или над којима постоји право сукоришћења. Поред тога, Друштво над одређеним бројем парцела има права коришћења градског грађевинског земљишта која нису евидентирана у његовим пословним књигама. Услед природе рачуноводствених евиденција Друштва и недовољно прецизних и јасних информација о правима коришћења градског грађевинског земљишта исказаног на листовима непокретности, нисмо били у могућности да потврдимо реалност износа осталих нематеријалних улагања исказаног у финансијским извештајима Друштва, као ни да утврдимо ефекте које би на финансијске извештаје за 2012. годину могле имати горе наведене чињенице.

Друштво је у 2012. години исказало губитак у износу од 356.486 хиљада РСД. Поред тога, на дан 31. децембра 2012. године краткорочне обавезе су веће од обртне имовине за 491.222 хиљаде РСД. Ове чињенице указују на постојање значајне неизвесности која може да изазове сумњу у односу на способност Друштва да послује по начелу сталности пословања.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за могуће ефекте питања наведених у Основи за мишљење са резервом, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2012. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Као што је обелодањено у напомени 32 уз финансијске извештаје, вредност судских спорова који се воде против Друштва износи 13.738.395 хиљада РСД. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство сматра да судски спорови који се воде против Друштва неће проузроковати материјално значајне штете по Друштво.

Београд, 17. април 2013. године



Љиља Орешчанин
Овлашћени ревизор



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

**ЗАХТЕВ ЗА ЗАМЕНУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА
ОДНОСНО ОБЈАВЉЕНЕ
ДОКУМЕНТАЦИЈЕ**

ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Седиште

место улица број пtt број

ЗАМЕНА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ОДНОСНО ОБЈАВЉЕНЕ ДОКУМЕНТАЦИЈЕ

Захтевам замену финансијског извештаја за годину, евидентрираног у Агенцији за привредне регистре под ФИ бројем:

Захтевам замену објављене документације уз финансијске извештаје за годину, евидентриране под ФИ бројем: , и то:

навести документа која се мењају

РАЗЛОЗИ ЗА ЗАМЕНУ

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и огранци)

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за годину, обвезник се разврстао као правно лице

словима

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Обвезнику на регистровану адресу

На посебну адресу

Назив/име и презиме општина

место улица број пtt број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме

место улица број

E-mail Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

својеручни потпис

име презиме

ЈМБГ

SK

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

BILANS STANJA



7005018058879

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		8160531	8627788
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		430434	10452
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		4804384	5468209
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		930576	1361056
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		3873808	4107153
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		2925713	3149127
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		2137020	2137020
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		788693	1012107
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		2981951	3271201
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		9181	7114
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		2972770	3264087
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		664599	569520
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1628407	2002357
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2707	64861

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		677057	627349
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		0	1126
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		11142482	11900115
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		11142482	11900115
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		2854	2862
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		4679077	5107663
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		3346348	3346348
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		70008	70008
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		1619207	1691307
35	VIII. GUBITAK	109		356486	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		6156640	6581556
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		2683467	3478520
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		2683467	3475765
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		0	2755
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		3473173	3103036
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		2795014	2528308
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		259050	277594
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		95470	40379
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		217453	255711
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		106186	1044

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		306765	210896
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		11142482	11900115
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		2854	2862

U Beograd dana 9. 4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Blauensvir



Zakonski zastupnik

[Signature]

Sk

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	[] [] [] [] [] [] [] [] PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

BILANS USPEHA



7005018058886

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		1030011	1020322
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		1021368	1008206
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		1007	1852
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		7636	10264
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		988686	852892
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		12889	16186
51	2. Troškovi materijala	209		103408	104236
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		288426	325081
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		61308	71098
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		522655	336291
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		41325	167430
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		493448	342725
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		857225	595685
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		297001	218957
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		197048	116433
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	16994
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		222499	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	16994
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		222499	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		109090	3168
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		24897	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	819
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	14645
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		356486	0
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U BEOGRADU dana 9. 4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

D. Haueršević



Zakonski zastupnik

[Signature]

SK

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005018058893

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1101441	1169090
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1101381	1169020
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	60	70
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1300928	1434129
1. Isplate dobavljalcima i dati avansi	306	471734	448977
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	258182	347268
3. Placene kamate	308	370191	431996
4. Porez na dobitak	309	3948	12770
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	196873	193118
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	199487	265039
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	1642316	4041481
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	41924	185
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	1492361	3933121
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	108031	108175
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1440214	3969893
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1440214	3969893
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	202102	71588
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	1439587	1861235
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	1439587	1861235
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1503405	1820294
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1503405	1820294
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	40941
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	63818	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	4183344	7071806
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	4244547	7224316
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	61203	152510
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	64861	217267
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	2118	225
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	3069	121
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	2707	64861

U Beogradu dana 9. 4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Altanovic



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	[] [] [] [] [] [] [] [] PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005018058916

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	3341968	414	4380	427		440	33070
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	3341968	417	4380	430		443	33070
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	3341968	420	4380	433		446	33070
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	3341968	423	4380	436		449	33070
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	3341968	426	4380	439		452	33070

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	36863	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	36863	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	75	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	36938	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	36938	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	36938	478		491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1676738	518		531		544	5093019
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	1676738	521		534		547	5093019
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	14644	522		535		548	14719
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	75	523		536		549	75
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	1691307	524		537		550	5107663
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	1691307	527		540		553	5107663
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	356486	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	72100	529		542		555	72100
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	1619207	530	356486	543		556	4679077

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U Beogradu dana 9. 4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Olga Ivanović



Zakonski zastupnik

SK

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

STATISTICKI ANEKS



7005018058909

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	221	236

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	36778	26326	10452
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	427043	XXXXXXXXXXXX	427043
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	7061
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	463821	33387	430434
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	6764777	1296568	5468209
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	85811	XXXXXXXXXXXX	85811
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	748508	XXXXXXXXXXXX	749636
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	6102080	1297696	4804384

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	4044	3850
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	30	10
13	4. Roba	619	2132	2346
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	2975	908
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	9181	7114

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	3341968	3341968
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	4380	4380
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	3346348	3346348

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	6962434	6962434
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	3341968	3341968
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	3341968	3341968

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	110505	100747
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	259050	277594
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	53384	62818
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	546748	470520
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	158374	185041
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	23540	27869
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	35177	40283
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	11434	1990
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	174649	190099
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1372861	1356961

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	90662	91864
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	217091	253193
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	35193	40372
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	17353	3094
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	1732	1864
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	17057	26558
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	103198	66591
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	53217	14708
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	61308	71098
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	13713	13879
553	13. Troškovi platnog prometa	663	10366	7761

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1691	1270
555	15. Troškovi poreza	665	219330	59232
556	16. Troškovi doprinosa	666	966	966
562	17. Rashodi kamata	667	463749	527982
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	476802	531935
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	1783428	1712367

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	13735	17303
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaia poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	239326	269452
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	1011	8000
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	254072	294755

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	96750	96750
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	96750	0
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	0	96750
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	526571	550746
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	151471	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	2134	24175
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	675908	526571

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

 U Beogradu dana 9. 4. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja

Skarvanović


Zakonski zastupnik

SK

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

AKCIONARSKO DRUŠTVO
LUKA "BEOGRAD"
BROJ 1709
DATUM 09 APR 2013
BEOGRAD, Žorža Klemansoa 37

LUKA »BEOGRAD« A. D.

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GOD.

Beograd, april 2013. god.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo Luka "Beograd", Beograd, skraćeni naziv Luka "Beograd" a.d. Beograd, Žorža Klemansoa br. 37, Beograd, osnovano je 12. decembra 1961. godine kao Društveno preduzeće Luka "Beograd sa p.o., Beograd koje je odlukom Vlade SRJ proglašeno za međunarodnu rečnu luku.

Usklađivanje sa Zakonom o preduzećima je izvršeno upisom u sudski registar Privrednog suda u Beogradu rešenjem broj VII-Fi-770/98 od 27.02.1998. godine.

Nakon I kruga svojinske transformacije koji je sproveden u skladu sa Zakonom o svojinskoj transformaciji, na osnovu rešenja Ministarstva za privredu i privatizaciju – Direkcije za procenu vrednosti kapitala br. 1031-1-99-23 od 19.06.2001. godine i Statuta akcionarskog društva Luka "Beograd" od 10. avgusta 2001. godine, Trgovinski sud u Beogradu je rešenjem br. I-Fi-9058/01 od 21.02.2002. godine, izvršio promenu oblika i organizovanja društvenog preduzeća u akcionarsko društvo sa vrednošću osnovnog kapitala u iznosu od 1.281.071.341,00 dinara.

Promena strukture kapitala nastala je realizacijom Ponude za preuzimanje od 9.09. 2005.god. date od strane Worldfin S.A. koji je zaključno sa 31.12.2012 godine vlasnik 93,65% akcija, dok se u vlasništvu manjinskih akcionara nalazi preostalih 6,35% akcija.

Osnovne delatnosti Društva su vezane za pretovar tereta, skladištenje robe, usluge u oblasti rečnog saobraćaja, usluge putničkog i teretnog pristaništa, prevoz robe u drumskom saobraćaju, saobraćaj unutrašnjim vodenim putevima, iznajmljivanje skladišnog i poslovnog prostora, usluge pakovanja. Društvo ima pravo da obavlja poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru upisane delatnosti i da obavlja usluge: međunarodne špedicije, međunarodne agencijske poslove, poslove ugovorene kontrole kvaliteta i kvantiteta, držanje konsignacionih skladišta i slično.

Akcije Luke „Beograd“ su predmet trgovine na Beogradskoj berzi.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2012. godine iznosi 218 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2012. godine iznosio je 221 radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009 i 99/2011 – Zakon o izmenama i dopunama Zakona o Agenciji za privredne registre) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“). Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010, 101/2012 i 118/2012), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji biće odobreni, odnosno usvojeni od strane Odbora direktora i skupštine Društva u rokovima utvrđenim zakonima o usvajanju finansijskih izveštaja.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,*

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obevređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obevređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.9 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

Dana 28.12.2010. godine, Upravni odbor Društva je doneo Odluku o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama. U skladu sa navedenim izmenama Društvo se opredelilo da investicione nekretnine za 2010. godinu i dalje, vodi po fer vrednosti nekretnina, umesto dosadašnjeg načina po nabavnoj vrednosti, ili ceni koštanja.

Radi pouzdanijeg i relevantnijeg izkazivanja finansijskih rezultata Društvo dobrovoljno vrši promene računovodstvenih politika u delu izkazivanja investicionih nekretnina kod kojih se menja princip evidentiranja investicionih nekretnina, i od 2010. godine počinje njihovo evidentiranje po fer vrednosti.

Fer vrednosti nekretnina se utvrđuju na osnovu procene nezavisnog procenitelja koji je profesionalno lice sa priznatim i relevantnim stručnim kvalifikacijama i skorijim iskustvom procenjivanja na lokaciji i kategoriji investicione nekretnine, čija se vrednost procenjuje.

Dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene fer vrednosti investicione nekretnine se priznaje u bilansu uspeha za period u kom je nastao.

Fer vrednost investicione nekretnine je cena po kojoj bi se nekretnina mogla razmeniti između obaveštenih voljnih strana u nezavisnoj transakciji.

Fer vrednost odražava uslove tržišta na kraju izveštajnog perioda.

Sve do dana kada nekretnina postane investiciona nekretnina knjižena po fer vrednosti, obračunavaće se amortizacija za tu nekretninu.

U skladu sa navedenom odlukom a za svrhe finansijskog izveštavanja u skladu sa MRS u Luci Beograd izvršena je procena fer vrednosti investicionih nekretnina na dan 01.01.2010. godine i 31.12.2010.godine od strane ovlašćene i relevantne institucije. Prema MRS 40, fer vrednosti investicionih nekretnina čini njihova tržišna vrednost. Na ovaj način Luka Beograd se opredelila da investicione nekretnine za 2010. godine i dalje vodi po fer vrednostima umesto po nabavnim vrednostima ili ceni koštanja.

Za utvrđivanje imovine-objekata koji se vode kao investicione nekretnine pošlo se od sledećih kriterijuma:

- Objekti dati u celosti na korišćenje korisniku, zakupcu poslovnog prostora
- Luka „Beograd“ u datom objektu ne vrši usluge javno-skladištarskog poslovanja
- Obim pretovarnih usluga od strane Luke „Beograd“ je zanemarljiv

Na osnovu navedenih kriterijuma i promena koje su nastale u 2010. godini definisani su objekti koji se vode kao investicione nekretnine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima, osim u delu koji se odnosi na izmene u računovodstvenim politikama, datim u okviru napomene 2.5.

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, u kojima nisu konsolidovani finansijski izveštaji povezanih pravnih lica.

Društvo nije konsolidovalo finansijske izveštaje povezanih pravnih lica budući da je, u skladu sa zakonskim propisima, u obavezi da sastavlja i pojedinačne i konsolidovane finansijske izveštaje. Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Uprkos značajnim dugoročnim i kratkoročnim finansijskim obavezama, rukovodstvo Društva ima pristup upravljanju likvidnosnim rizikom na taj način da se uvek obezbede, u meri u kojoj je to moguće, adekvatna sredstva za izmirenje obaveza po njihovom dospeću, kako pod uobičajenim tako i pod vanrednim okolnostima, bez nastanka neprihvatljivih gubitaka ili rizika od narušavanja reputacije Društva. Sredstva su obezbeđena na bazi imovine društva i uz obezbeđenu podršku banaka i drugih finansijskih insitucija.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Društvo je odlučilo da neto efekat nerealizovanih kursnih razlika nastalih po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza i potraživanja u 2008., 2009. i 2010. i u 2012. godini iskaže na pozicijama aktivnih vremenskih razgraničenja.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2012.	2011.
CHF	94,1922	85,9121
USD	86,1763	80,8662
EUR	113,7183	104,6409

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po faktornoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od tekućih dospeća dugoročnih kredita odobrenih pravnim licima.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivan dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao kredit i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodate zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezbvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezbvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezbvredjenja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 60 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Odbor direktora.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Odbor direktora.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2012. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2011. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti, objekti infrastrukture	1,3-3	33-76	1,3-3	33-76
Montažne zgrade, pruge, reflektori, operativne površine	3,3-10	10-30	3,3-10	10-30
Dizalice, utovarivači, kompjuterska oprema	10-20	5-7,7	10-20	5-7,7

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

U skladu sa tačkom 2.5. društvo se opredelilo da investicione nekretnine za 2010. godinu i dalje, vodi po fer vrednosti nekretnina, umesto dosadašnjeg načina po nabavnoj vrednosti, ili ceni koštanja.

U Luci „Beograd“ procena fer vrednosti investicionih nekretnina na dan 1. januara 2010. i 31.12.2010. godine izvršena je od strane ovlašćene i relevantne institucije za izradu ovakve procene. Procena fer vrednosti investicionih nekretnina izvršena je za svrhe finansijskog izveštavanja u skladu sa MRS i Zakonom o računovodstvu, a na osnovu Odluke o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama donete od strane Odbora direktora. Prema MRS 40, fer vrednost investicionih nekretnina čini njihova tržišna vrednost.

3.8. Učešća u zavisnim i pridruženim pravnim licima

Ulaganja u zavisna pravna lica u pojedinačnim finansijskim izveštajima privrednog društva obuhvataju se po nabavnoj ceni.

Ulaganja u pridružena pravna lica u pojedinačnim finansijskim izveštajima privrednog društva obuhvataju se po metodi ulaganja.

3.9. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi su vrednovani po fer vrednostima. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.10. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i solidarnih pomoći

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2012. godine. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2012. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2012. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.12. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, neuplaćeni upisani kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, **viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva i Odlukom o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama donešenom dana 28.12.2010. godine.**

3.14. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva i Odlukom o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama donetom dana 28.12.2010. godine.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije („Službeni glasnik RS“, broj 25/2001, 80/2002 – dr. Zakon, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011 i 119/2012.). Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak, s tim što će se akontacija za 2013-u godinu obračunavati po stopi od 15%. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.16. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti *i/ili sa valutnom klauzulom*. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2012. godine:

U hiljadama RSD	GBP	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3	28	98	2.578	2.707
Potraživanja	-	-	2.438	108.067	110.505
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.574.208	54.200	1.628.408
Ostala potraživanja	-	-	412.611	141.483	554.094
Ukupno	3	28	1.989.355	306.328	2.295.714
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	2.348.013	447.000	2.795.013
Obaveze iz poslovanja	-	-	78	258.972	259.050
Dugoročne obaveze	-	-	2.683.467	0	2.683.467
Ostale obaveze	-	-	45.336	50.135	95.471
Ukupno	-	-	5.076.894	756.107	5.833.001
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2012.					(3.537.287)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 550.431 hiljadu dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice, iznos od 1.466 hiljada dinara se odnosi na potraživanja od zaposlenih.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31.12.2011. godine:

U hiljadama RSD	GBP	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3	316	18.354	46.188	64.861
Potraživanja	-	-	4.204	96.543	100.747
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.527.757	474.599	2.002.356
Ostala potraživanja	-	-	328.302	140.470	468.772
Ukupno	3	316	1.878.617	757.800	2.636.736
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	1.275.502	1.077.056	2.352.558
Obaveze iz poslovanja	-	-	71	277.522	277.593
Dugoročne obaveze	-	-	3.476.187	2.333	3.478.520
Ostale obaveze	-	-	202.348	13.781	216.129
Ukupno	-	-	4.954.108	1.370.692	6.324.800
Neto devizna pozicija					
na dan 31. decembar 2011.					(3.688.064)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	423.854	879.180
Finansijske obaveze	1.792.377	1.863.075
	<u>2.216.231</u>	<u>2.742.255</u>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	1.203.954	1.122.076
Finansijske obaveze	3.685.645	3.907.318
	<u>4.889.599</u>	<u>5.029.394</u>
Finansijska sredstva bez kamate	600	1.100
Ostale finansijske obaveze bez kamate	458	60.685
	<u>1.058</u>	<u>61.785</u>
Ukupna finansijska sredstva	<u>1.628.408</u>	<u>2.002.356</u>
Ukupne finansijske obaveze	<u>5.478.480</u>	<u>5.831.078</u>

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2012. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR).

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

4.2. Rizik likvidnosti

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

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

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Depozita i*
- *Akcijskog kapitala.*

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.707	-	-	-	2.707
Potraživanja	110.506	-	-	-	110.506
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.628.407	-	-	1.628.407
Potraživanja za kamatu	-	420.431	130.000	-	550.431
Ostala potraživanja	2.389	316	957	-	3.662
Ukupno	115.602	2.049.154	130.957	-	2.295.713
Kratkoročne finansijske obaveze	2.361.086	433.928	-	-	2.795.014
Obaveze iz poslovanja	89.050	170.000	-	-	259.050
Dugoročne obaveze	-	-	2.305.841	377.626	2.683.467
Obaveze za kamatu	73.376	-	-	-	73.376
Ostale obaveze	22.094	-	-	-	22.094
Ukupno	2.545.606	603.928	2.305.841	377.626	5.833.001
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.					(3.537.288)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2011. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	64.861	-	-	-	64.861
Potraživanja	100.747	-	-	-	100.747
Kratkoročni finansijski plasmani	-	2.002.357	-	-	2.002.357
Potraživanja za kamatu	33	331.560	130.000	-	461.593
Ostala potraživanja	7.178	-	-	-	7.178
Ukupno	172.819	2.333.917	130.000	-	2.636.736
Kratkoročne finansijske obaveze	584.554	1.768.004	-	-	2.352.558
Obaveze iz poslovanja	107.593	-	170.000	-	277.593
Dugoročne obaveze	-	422	1.137.492	2.340.606	3.478.520
Obaveze za kamatu	40.379	-	-	-	40.379
Ostale obaveze	-	175.750	-	-	175.750
Ukupno	732.526	1.944.176	1.307.492	2.340.606	6.324.800
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2011.					(3.688.064)

4.3. Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, pored prekida pružanje usluga, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, prinudna naplata, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2012. godine društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 2.707 hiljada.

Društvo limitira izloženost prema kreditnom riziku time što vrši ulaganje svojih sredstava samo u visoko likvidne hartije od vrednosti onih pravnih lica koja imaju zadovoljavajući kreditni rejting. Rukovodstvo Društva ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci u zemlji	108.067	96.543
Kupci u inostranstvu	2.438	4.204
Ukupno	<u>110.505</u>	<u>100.747</u>

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli :

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2012.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2012.</u>	<u>Bruto 2011.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2011.</u>
Nedospela potraživanja	71.333		71.461	
Docnja od 0 do 30 dana	29.139		22.359	
Docnja od 31 do 60 dana	5.869		5.843	
Docnja od 61 do 90 dana	1.706		3.004	1.920
Docnja od 91 do 180 dana	6.423	3.964	12.901	12.901
Docnja od 181 do 360 dana	9.815	9.815	25.721	25.721
Docnja preko 360 dana	146.619	146.619	118.161	118.161
Ukupno	<u>270.904</u>	<u>160.398</u>	<u>259.450</u>	<u>158.703</u>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje 1. januara	158.703	117.019
Povećanja	17.611	48.703
Smanjenja	(15.916)	(6.781)
Ostalo	-	(238)
Stanje 31. decembar	<u>160.398</u>	<u>158.703</u>

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

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

Na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze po osnovu kredita – ukupno	5.478.481	5.831.078
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<u>2.707</u>	<u>64.861</u>
Neto dugovanje	5.475.774	5.766.217
Sopstveni kapital	<u>4.679.077.</u>	<u>5.107.663</u>
Ukupno	<u>10.154.851</u>	<u>10.873.880</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>53,92%</u>	<u>53,03 %</u>

* *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze po kreditima (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

** *Ukupan kapital se dobija kao zbir kapitala iskazanog u bilansu stanja i neto dugovanja.*

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	13.735	17.303
Prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu	962.490	950.709
Prihodi od vršenja usluga za ino tržište	45.143	40.194
Ukupno	1.021.368	1.008.206

Prihodi od prodaje usluga u 2012. godini beleže rast u odnosu na 2011. godinu pre svega zbog porasta prihoda od pretovarnih usluga.

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od zakupa stana	776	826
Prihodi od parking prostora	6.332	8.996
Prihodi od merenja na vagi	528	442
Ukupno	7.636	10.264

Pored gore navedenih prihoda ostvareni su i prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe (po osnovu korišćenja službenih vozila u privatne svrhe) u iznosu od 1.007 hiljada dinara.

7. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	12.889	16.187
Troškovi materijala za izradu	10.665	9.905
Troškovi režijskog materijala	2.081	2.466
Troškovi goriva i energije	90.662	91.864
Ukupno	116.297	120.422

Nabavna vrednost prodate robe beleži pad u odnosu na 2011. godinu, što je u direktnoj vezi sa smanjenjem prihoda ostvarenim u maloprodajnom objektu na Savi.

Troškovi goriva i energije beleže pad u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu, pre svega zbog pada troškova električne energije sa 68.830 hiljada dinara na 65.580 hiljada dinara.

**8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA
 I OSTALI LIČNI RASHODI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi bruto zarada	217.091	253.193
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	35.193	40.372
Troškovi ugovora o delu	17.353	3.094
Ostali lični rashodi	<u>18.789</u>	<u>28.422</u>
Ukupno	<u>288.426</u>	<u>325.081</u>

Troškovi bruto zarada i doprinosa na teret preduzeća su u 2012. godini manji u odnosu na 2011. godinu.

Razlika se objašnjava smanjenjem brojem radnika – prosečan broj zaposlenih u 2012. godini, na bazi stanja krajem svakog meseca je iznosio 221 radnika a u 2011. godini je iznosio 236 radnika. U okviru ostalih ličnih rashoda, iznos od 1.168 hiljada dinara u 2012. godini se odnosi na otpremnine po osnovu tehnološkog viška (u 2011. godini iznos je bio 9.398 hiljada dinara).

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	55.797	64.930
- nematerijalna ulaganja	5.511	6.168
Ukupno	<u>61.308</u>	<u>71.098</u>

Troškovi amortizacije u 2012. god manji su u delu amortizacije objekata za 5.227 hiljada din. u odnosu na 2011.godinu, usled isknjižavanja objekata (pre svega objekta C2 – magacina prehrambene robe).

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi transportnih usluga	14.510	18.705
Troškovi usluga održavanja	34.028	29.847
Troškovi zakupa opreme i osnovnih sredstava	51.415	13.227
Troškovi reklame i propagande, internet, sponz.	1.443	3.330
Troškovi neproizvodnih usluga	130.659	160.921
Troškovi reprezentacije	4.250	4.027
Troškovi osiguranja	13.713	13.879
Troškovi platnog prometa	10.366	7.761
Troškovi članarine	1.691	1.270
Troškovi poreza i doprinosa	220.296	60.198
Ostali nematerijalni troškovi-komunalne takse i dr.	38.482	21.644
Troškovi infrastrukture –HK SZB	1.802	1.482
Ukupno	<u>522.655</u>	<u>336.291</u>

U okviru troškova neproizvodnih usluga značajan pad iskazan je u okviru konsultativnih usluga (26.175 hiljada dinara u 2011. godini naspram 2.496 hiljada dinara u 2012. godini – razliku čine pre svega troškovi usluga Alber Geiger u iznosu od 25.360 hiljada dinara). Manji pad beleže i troškovi revizije, troškovi registracije i tehničkog pregleda, troškovi fizičkog obezbeđenja, troškovi higijene i troškovi procene imovine.

Značajan rast troškova poreza i doprinosa se objašnjava troškovima poreza na prenos apsolutnih prava usled prodaje objekata.

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od pravnih lica koja se konsoliduju	214.780	212.846
Prihodi od kamata	24.546	67.983
Pozitivne kursne razlike	203.218	25.494
Prihodi po osnovu valutne klauzule	50.356	36.373
Ostali finansijski prihodi	548	29
Ukupno	493.448	342.725
Finansijski rashodi		
Finansijski rashodi od pravnih lica koja se konsoliduju	4.054	3.952
Rashodi kamata	463.749	527.982
Negativne kursne razlike	60.436	45.718
Rashodi po osnovu valutne klauzule	328.986	18.033
Ukupno	857.225	595.685
Neto finansijski prihodi/rashodi	(363.777)	(252.960)

Prihodi od kamata u 2012. godini iznose 24.546 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na prihode od Ladinvesta (6.423 hiljade dinara), Malog Kalenića (3.955), Asnoma (3.004 hiljada dinara), Delute (3.927 hiljada dinara), Gradient (2.782 hiljada dinara).

Rashodi kamata u iznosu od 463.749 hiljada dinara u 2012. godini se najvećim delom odnose na rashode kamata po osnovu kredita kod UBB banke, Komercijalne banke, Bance Intesa i Piraeus.

Negativne kursne razlike najvećim delom se odnose na razgraničene kursne razlike po dugoročnom deviznom kreditu Piareus London.

Rashodi po osnovu valutne klauzule odnose se na valutne klauzule po osnovu kratkoročnih kredita.

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostali prihodi		
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava	53.004	3.555
Prihod po osnovu prodaje „Tekstilaca“	217.210	-
Prihodi od prodaje ostalih nekretnina	2.146	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	2.480
Prihodi od revalor.stambenih kredita	8	160
Prihod od ukidanja ispravke potraživanja od kupaca	15.916	6.781
Prihod od usklađivanja vrednosti potraživanja	-	154.821
Ostali nepomenuti prihodi	8.717	51.160
Ukupno	<u>297.001</u>	<u>218.957</u>
Ostali rashodi		
Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava	88.501	1.649
Rashod po osnovu direktnog otpisa potraživanja	25.629	63.718
Ostali nepomenuti rashodi	4.583	2.363
Rashodi po osnovu obezvređenja:		
- nematerijalnih ulaganja	1.550	-
- potraživanja od kupaca	17.611	48.703
- kratkoročnih finansijskih plasmana	51.728	-
Otpis potraživanja za kamate	7.446	-
Ukupno	<u>197.048</u>	<u>116.433</u>
Neto ostali prihodi/rashodi	<u>99.953</u>	<u>102.524</u>

U okviru prihoda od prodaje osnovnih sredstava iznos od 49.926 hiljada dinara se odnose na objekte (prodaja objekata sa parcela 12/1 i 12/14 K.O. Stari Grad), a iznos od 3.078 hiljada dinara se odnosi na opremu. Prihod od prodaje ostalih nekretnina se odnosi na otkup stana. Takođe, ostvaren je i prihod po osnovu prodaje dela objekta „Tekstilaca“ u iznosu od 217.210 hiljada dinara.

Rashod po osnovu direktnog otpisa u iznosu od 24.588 se odnosi na otpis kamata po zajmu-Mali Kalenić.

Ostali nepomenuti rashodi se najvećim delom (4.055 hiljada dinara) odnose na sudske presude u vezi „Centar Boban“.

Obezvređivanje nematerijalnih ulaganja se odnosi na odustajanje od dalje implementacije provere sistema kvaliteta prema zahtevu ISO 9001/2008.

13. POREZ NA DOBITAK

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja	(222.499)	16.994
Obračunati porez po stopi od 10%	-	1.699
Efeki stalnih razlika	89.723	13.034
Efeki privremenih razlika	(84.936)	(6.661)
Gubici iz poreskog bilansa prethodnih godina	-	(1.736)
Gubitak u poreskom bilansu	(217.712)	-
Kapitalni dobitak	1.090.902	-
Obračunati porez po stopi od 10%	109.090	-
Iskorišćeni poreski kredit	-	(3.168)
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	109.090	3.168
Efeki odloženih poreza		
Odloženi poreski rashodi (prihodi)	24.897	(819)
Ukupan porez na dobitak prikazan u bilansu uspeha- poreski rashod (prihod)	133.987	2.349
Efektivna poreska stopa	-	14%

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Društvo nema neiskorišćene gubitke iz prethodnih obračunskih perioda.

Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva na dan 31. decembar 2012. godine iznosi RSD 215.412 hiljada.

Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska sredstva na dan 31.12.2012. godine nisu evidentirana a odložene poreske obaveze iznose 306.765 hiljade dinara.

Odložena poreska sredstva/obaveze nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva.

14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Licence i softveri	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na 1. januar 2012.	31.133	-	5.645	36.778
Povećanja	2.312	-	-	2.312
Prenos sa nekretnina	-	-	424.732	424.732
Stanje na 31. decembar 2012.	33.445	-	430.377	463.822
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januar 2012.	20.681	-	5.645	26.326
Amortizacija za 2012. godinu	7.062	-	-	7.062
Stanje na 31. decembar 2012.	27.743	-	5.645	33.388
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembar 2012. godine	5.702	-	424.732	430.434
Sadašnja vrednost na dan	10.452	-	-	10.452
31. decembar 2011. godine				
U hiljadama RSD				
Nabavna vrednost				
Stanje na 1. januar 2011.	28.481	-	5.645	34.126
Povećanja	2.652	-	-	2.652
Stanje na 31. decembar 2011.	31.133	-	5.645	36.778
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januar 2011.	14.517	-	5.645	20.162
Amortizacija za 2011. godinu	6.164	-	-	6.164
Stanje na 31. decembar 2011.	20.681	-	5.645	26.326
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembar 2011. godine	10.452	-	-	10.452
Sadašnja vrednost na dan	13.964	-	-	13.964
31. decembar 2010. godine				

Povećanje ostalih nematerijalnih ulaganja u iznosu od 424.732 hiljade dinara se odnose na reklasifikaciju prava korišćenja gradskog građevinskog zemljišta sa nekretnina na nematerijalna ulaganja.

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na 1. januar 2012.	424.732	1.791.205	403.246	38.443	2.657.626
Povećanja	68.329	995	2.319	14.168	85.811
Rashodovanje	-	-	(23.281)	-	(23.281)
Smanjenje	-	(60.622)	-	(6.528)	(67.150)
Prenos na nemat. ulaganja	(424.732)	-	-	-	(424.732)
Stanje na 31. decembar 2012.	68.329	1.731.578	382.284	46.083	2.228.274
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januar 2012.	-	1.056.202	240.367	-	1.296.569
Amortizacija za 2012. godinu	-	29.890	25.907	-	55.797
Smanjenje	-	(36.706)	(17.962)	-	(54.668)
Stanje na 31. decembar 2012.	-	1.049.386	248.312	-	1.297.698
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine	68.329	682.192	133.970	46.083	930.576
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	424.732	735.003	162.878	38.443	1.361.056
U hiljadama RSD					
Nabavna vrednost					
Stanje na 1. januar 2011.	424.732	2.066.305	410.492	38.443	2.939.972
Povećanja	-	-	-	8.439	8.439
Rashodovanje	-	-	(15.546)	-	(15.546)
Smanjenje	-	(275.240)	-	-	(275.240)
Aktiviranje	-	140	8.299	(8.439)	-
Stanje na 31. decembar 2011.	424.732	1.791.205	403.245	38.443	2.657.625
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januar 2011.	-	1.041.711	224.642	-	1.266.353
Amortizacija za 2011. godinu	-	35.117	29.813	-	64.930
Rashod amortizacije	-	(20.626)	(14.088)	-	(34.714)
Stanje na 31. decembar 2011.	-	1.056.202	240.367	-	1.296.569
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	424.732	735.003	162.878	38.443	1.361.056
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2010. godine	424.732	1.024.594	185.850	38.443	1.673.619

LUKA "BEOGRAD" A.D.
Napomene uz finansijske izveštaje
 31.12.2012.

U okviru zemljišta došlo je do povećanja u iznosu od 68.329 hiljada dinara po osnovu kupovine zemljišta Mali Kalenić. Takođe, smanjenje u iznosu od 424.732 hiljade dinara je nastalo prenosom zemljišta nad kojim Luka „Beograd“ ima pravo korišćenja na ostala nematerijalna ulaganja.

U okviru građevinskih objekata došlo je do smanjenja nabavne vrednosti usled prodaje objekata sa parcela 12/1 i 12/14 K.O. Stari Grad.

Na dan 31.12.2012. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku iznosi 3.048.200.977,77 dinara (2011. godine – 3.076.971.141,35 dinara). U sledećoj tabeli je pregled objekata Luke „Beograd“ datih u hipoteku po osnovu garancije za odobrene kredite:

Inventarski broj	Id. br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Iznos kredita	Knjigovodstvena vrednost
0003723	2.4	Skladište 1, ZONA A	Piraeus	17.195	24,8 mil. €	576.779.759,04
0003718	3.10	Metalci - L VI		42.046		1.310.514.465,13
0003722	7.7	Sprat.skladište S.Tehnohemija	Komercijalna	5.208	7,5 mil €	18.751.520,71
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komercijalna	8.392	3,5 mil €	283.295.582,44
0003712	3.1	Čeona hala 2	Piraeus	4.072	Ladinvest jemstvo	15.010.416,18
0003727	3.3	Čeona hala 1	Piraeus	4.072		15.010.412,77
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB	16.831	325.000.000 RSD 2.700.000 € 45.000.000 RSD	514.941.778,11
0007773		L-6-2 (Ducla)	UBB	421	-II-	10.666.880,80
0003719	5.14	Magacin L-1	UBB	1.658	-II-	52.481.134,57
0003732	3.4	Stari Matrez	Agrobanka	5.141	2.000.000 €	17.271.962,28
0003733	2.1	Poslovna zgrada	Deneza invest	3.163	Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja) del. br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	99.175.720,03
0003711	3.2	Aneks čeonih hala	Intesa	3.008	2.250.000 €	27.375.255,52
0003735	3.8	Dunav 3	Intesa	1.617	3,5 mil €	51.177.176,82
0007550	5.27	Perihard	Intesa	597	Jemstvo Deneza M kredit 1.500.000 €	18.261.843,92
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB	5.055	Jemstvo Alroy kredit 2.284.000 €	37.487.069,45

16. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Sadašnja vrednost 31.12.2009.	1.653.368
Neto sadašnja vrednost povećanja 01.01.2010. godine prenos sa/na objekti/inv.nekretnine	229.944
Stanje 01.01.2010. godine	1.883.312
Povećanje procena fer vrednosti 01.01.2010. godine	1.827.644
Povećanje procena fer vrednosti 31.12.2010. godine	365.654
Povećanje – aktiviranje objekta	30.543
Stanje na dan 31. decembra 2010. godine	4.107.153
Stanje na dan 31. decembra 2011. godine	4.107.153
Povećanje	
Smanjenje u toku 2012. godine	233.345
Stanje na dan 31. decembra 2012. godine	3.873.808

U 2010 godini Luka „Beograd“ je na osnovu kriterijuma iz tačke 3.7 i promena koje su nastale u 2010. godini definisala objekte koji se vode kao investicione nekretnine.

Luka „Beograd“ se opredelila da definisane investicione nekretnine i dalje vodi po fer vrednosti umesto po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Od strane ovlašćene i relevantne institucije za procenu vrednosti kapitala i imovine, izvršena je procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd ad. U odnosu na procenjenu fer vrednost investicionih nekretnina na kraju 2011. godine došlo je do smanjenja usled prodaje objekata sa parcela 12/1 KO Stari Grad i 12/14 KO Stari Grad kao i usled i isknjižavanja dela objekta „Tekstilaca“.

Od strane ovlašćenog procenitelja stiglo je obrazloženje i zaključak da u proseku nije došlo do materijalno značajnih izmena u knjigovodstvenoj vrednosti nekretnina na kraju 2012. godine. Ovakav zaključak se izvodi iz činjenice da je u suštini realan pad cena zakupa investicionih nekretnina Luke Beograd iskazan u evrima najvećim delom nominalno kompenzovan povećanjem vrednosti EUR u odnosu na RSD.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Učešća u kapitalu banaka		
<i>Naziv banke</i>		
AS Finasijski centar-Dugoročne hartije od vrednosti	300	300
AS Banka-Dugoročne hartije od vrednosti	225	225
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Ukupno	<u>525</u>	<u>525</u>
Učešća u kapitalu privrednih društva		
<i>Naziv privrednog društva</i>		
Nova Luka-zavisno društvo	455.603	455.603
Gizmal-zavisno društvo	425.903	425.903
Luka Petrol	92.514	92.514
Lumaco-zavisno društvo	1.162.700	1.162.700
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Ukupno	<u>2.136.720</u>	<u>2.136.720</u>
Sredstva za stanove solid. st.izgradnju i prodate stanove	9.857	8.382
Ostali dug. fin. plasmani dati Novoj Luci	722.111	664.470
Ostali dug. fin. plasmani dati Novoj Luci	56.500	56.500
Ostali dug. fin. plasmani-Asnom	45.179	282.530
Ispravka vrednosti-Asnom	45.179	
Ukupno	<u>788.468</u>	<u>1.011.882</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.925.713</u>	<u>3.149.127</u>

18. ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Materijal	3.174	3.005
Rezervni delovi	762	729
Alat i inventar	108	116
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Gotovi proizvodi	30	10
Roba	2.132	2.346
Dati avansi za zalihe	2.975	908
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Stanje na dan 31. decembra	<u>9.181</u>	<u>7.114</u>

19. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci-mat.,zavisna i ostala povezana pravna lica	2.875	14.507
Kupci u zemlji za usluge i prodaju osnovnih sredstava	147.665	125.801
Kupci u stečaju i utuženi kupci	115.747	112.703
Kupci u inostranstvu	4.617	6.439
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	160.398	158.703
	110.506	100.747
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Potraživanja od zaposlenih	1.466	5.165
Potraživanja za kamatu	550.431	461.594
Ostala potraživanja	2.150	176.944
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	174.976
	554.047	468.727
Saldo na dan 31. decembra	554.047	468.727
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	46	46
Saldo na dan 31. decembra	46	46

U toku 2012. godine je izvršen otpis potraživanja po osnovu plasmana od Keramike AD u stečaju u iznosu od 170.269 hiljada dinara, usled čega je saldo ostalih potraživanja značajno manji u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu.

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Keramika Kanjiža plus	-	394.999
Nova Luka	8.500	-
Beogradski vunarski kombinat	483.940	445.310
Holding kompanija Slobodna zona „Beograd“	-	8.371
Lumaco	286.941	340.275
Unikus	-	-
Delute	40.913	37.224
Drum Creek	687.947	621.563
Preduzeće Slobodna zona „Beograd“	-	-
Ladinvest	63.567	61.207
Voćarske plantaže	11.782	10.841
Omega komerc	6.549	6.026
Mali Kalenić	83.675	122.430
Sindikato	-	500
Alroy investmen	20.924	12.452
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(66.331)	(58.841)
	1.628.407	2.002.357
Stanje na dan 31. decembra	1.628.407	2.002.357

Ispravka vrednosti u potpunosti je izvršena kod Voćarskih plantaža i Omega Komerc a delom kod Malog Kalenića.

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući račun	2.578	5.121
Devizni račun	129	18.672
Oročena devizna sredstva	-	41.068
Stanje na dan 31. decembra	2.707	64.861

22. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Porez na dodatu vrednost	1.149	2
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	-	4.026
Ostalo	675.908	623.321
Stanje na dan 31. decembra	677.057	627.349

Iznos od 675.908 hiljada dinara su AVR koja se odnose na razgraničene efekte obračunatih razlika, čiji je efekat evidentiran na računu 289-Ostala aktivna vremenska razgraničenja, u skladu sa „Pravilnikom o Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike („Sl.glasnik,, br. 114/2006, 119/2008, 9/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/2012). Razgraničenje obračunatih kursnih razlika u 2012-oj godini iznosi 151.471 hiljadu dinara i odnosi se na dugoročni deo kredita Pireus banke London koji je ugovoren u evrima, a ukidanje razgraničenja od 96.750 hiljada dinara odnosi se na kredite Komercijalne banke koji dospevaju do kraja 2013. godine.

23. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2012. godine, akcijski kapital se sastoji od 6.962.434 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 480,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Worldfine S.A. sa 93,6457 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2012. godine je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo Glasa %
WORLDFIN S.A.	6.520.020	3.129.609,60	93,64570
ARSOVIĆ BOŽIDAR	4.856	2.330,88	0,06975
SARIĆ KREŠIMIR	3.034	1.456,32	0,04358
VOJINOVIĆ RADMILA	2.585	1.240,80	0,03713
BELIĆ PREDRAG	2.470	1.185,60	0,03548
BOGDANOVIĆ STOJANČA	2.350	1.128,00	0,03375
ŽIVANOVIĆ FILIP	2.330	1.118,40	0,03347
ARSOVIĆ SLOBODAN	2.284	1.096,32	0,03280
ČOLIĆ NIKOLA	2.215	1.063,20	0,03181
SIMIĆ DUŠAN	1.996	958,08	0,02867
ĐORĐEVIĆ MILAN	1.931	926,88	0,02773
OSTALI	416.363	199.854,24	5,98013
Ukupno	6.962.434	3.341.968,32	100,0%

Društvo krajnje kontroliše Worldfin S.A.

Struktura kapitala Društva na dan 31.12.2012. godine čine :

<i>U hiljadama dinara</i>	2012.	2011.
Osnovi kapital	3.346.348	3.346.348
Rezerve	70.008	70.008
Neraspoređena dobit	1.619.207	1.691.307
Gubitak	356.486	-
Svega kapital	4.679.077	5.107.663

Na dan 31.12.2012. godine Osnovni kapital Društva iznosi 3.346.348 hiljada dinara i čini ga Akcijski kapital u iznosu od 3.341.968 hiljada dinara i Ostali kapital u iznosu 4.380 hiljada dinara.

Akcijski kapital se sastoji od akcijskog kapitala Worldfine od 3.129.610 hiljada dinara i akcija ostalih akcionara 212.358 hiljada dinara.

Neraspoređena dobit Društva iznosi 1.619.207 hiljada dinara i umanjena je u 2012. godini po osnovu priznavanja odloženih poreskih obaveza po osnovu procene investicionih nekretnina a u skladu sa izmenama zakona o porezu na dobit.

Gubitak iznosi 356.486 hiljade dinara.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dugoročni krediti od banaka	4.696.353	4.369.987
Ostale dugoročne obaveze	12.345	60.686
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti od banaka	2.012.887	891.890
- ostale dugoročne obaveze	12.344	60.263
Stanje na dan 31. decembra	2.683.467	3.478.519

Dugoročne kredite čine:

<i>Naziv banke</i>	<u>EUR</u>	<u>DIN</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Komercijalna banka	7.500.000		852.887	784.806
Komercijalna banka	3.500.000		398.014	366.244
Agrobanka	2.000.000		227.437	-
NLB banka	2.700.000		-	242.169
Intesa banka	3.000.000		338.937	313.609
Intesa banka	2.250.000		253.649	235.129
Intesa banka	200.000		21.266	20.719
Intesa banka	500.000		55.380	52.111
Dugoročni kredit Delta Gen		7.000.000	7.000	6.999
Piraeus banka London	24.800.000		2.541.783	2.348.201
			4.696.353	4.369.987

Dugoročni krediti odobreni su Društvu sa sledećim rokovima otplate po bankama :

Komercijalna banka (7.500.000 evra) –	31.12.2013.
Komercijalna banka (3.500.000 evra) –	31.12.2013.
Agrobanka (2.000.000 evra) -	30.06.2015.
Intesa banka (3.000.000 evra) -	31.12.2016.
Intesa banka (2.250.000 evra) -	31.12.2018.
Intesa banka (200.000 evra) –	29.12.2014.
Intesa banka (500.000 evra) -	29.07.2014.
Dugoročni kredit Delta Generali (7.000.000 dinara) -	01.01.2014.
Piraeus banka London (24.800.000 evra) -	18.10.2018.

Kamate po dugoročnim kreditima kreću se u rasponu od:

- varijabilne 1mEuribor + 5,50% do 3mEuribor + 7,0% godišnje i 2wREPO + 7,5%
- fiksne od 8,95 % godišnje do 11,0 % godišnje

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Period otplate		
Do 1 godine	2.012.887	891.890
Od 1 do 5 godina	2.305.840	1.137.491
Preko 5 godina	377.626	2.340.606
Ukupno	4.696.353	4.369.987

Za 2012-u godinu period otplate je urađen na osnovu godišnjih dospeća kredita, a ne prema zadnjoj tranši vraćanja.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	2.012.887	891.890
Tekuće dospeće ostalih obaveza	12.344	60.263
Kratkoročni krediti i pozajmice	769.783	1.002.470
Ostale kratkoročne obaveze	-	573.685
Stanje na dan 31. decembra	2.795.014	2.528.308

Kratkoročni krediti i pozajmice, saldo u iznosu od 769.783 hiljada dinara, sastoji se od:

- UBB – 45.000 hiljada dinara
- UBB – 325.000 hiljada dinara
- UBB – 307.039 hiljada dinara
- Pireus – 22.744 hiljada dinara
- Zemunikum – 70.000 hiljada dinara

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobavljači – povezana pravna lica	174.177	171.801
Dobavljači u zemlji	76.371	75.599
Dobavljači u inostranstvu	78	71
Primljeni avansi za proizvode i usluge	8.424	30.123
Stanje na dan 31. Decembra	259.050	277.594

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	11.625	-
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.924	-
Obaveze za dop. na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.007	-
Obaveze za dop. na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.739	-
Obaveze prema zaposlenima	2.672	-
Obaveze za kamate	73.376	40.379
Obaveze za master card	127	-
Stanje na dan 31. decembra	95.470	40.379

Obaveze za kamate u 2012. godini u ukupnom iznosu od 73.376 hiljada dinara se najvećim delom odnose na kamate u vezi kredita banaka, sem kamata na pozajmicu-Zemunikum u iznosu od 12.713 hiljade dinara, kamate na pozajmicu-Nova Luka u iznosu od 185 hiljade dinara .

28. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	11.346	12.819
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	201.401	11.267
Unapred obračunati troškovi	4.706	14.416
Odloženi prihodi	-	217.209
Stanje na dan 31. decembra	<u>217.453</u>	<u>255.711</u>
Obaveza po osnovu poreza na dobitak	<u>106.186</u>	<u>1.044</u>

U okviru obaveza za porez, carine i druge dažbine u 2012. godini došlo je do značajnog povećanja pre svega zbog poreza na prenos apsolutnih prava.

29. VANBILANSNA EVIDENCIJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tudja oprema – roba	35	43
Sredstva za stambenu izgradnju	2.819	2.819
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.854</u>	<u>2.862</u>

30. ZARADA PO AKCIJI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Neto dobitak	(356.486)	14.645
Ukupan broj akcija (obične akcije)	6.962.434	6.962.434
Zarada po akciji (u RSD)	<u>(51,20)</u>	<u>2,10</u>

31. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

LUKA "BEOGRAD" A.D.
Napomene uz finansijske izveštaje
 31.12.2012.

Transakcije sa povezanim licima koje se odnose na materijalne troškove i prihod u bilansu uspeha prikazane su u sledećoj tabeli:

KONTO	NOVA LUKA-BILANS USPEHA	IZNOS U HILJADAMA
56001	TROŠKOVI KAMATA	4.054
56003	KURSNE RAZLIKE	2.695
	ZBIR	6.749
61001	PRIHODI OD PRODAJA USLUGA	677
61006	PRIHODI OD MANIPULATIVNIH TROŠKOVA	1
61009	PRIHODI OD VOĐENJA KNJIGA	81
66000	FINANSIJSKI PRIHODI OD KAMATA	79.913
66012	KURSNE RAZLIKE	57.641
	ZBIR	138.313

KONTO	K SLOBODNA ZONA BILANS USPEHA	IZNOS U HILJADAMA
53307	TROŠKOVI IZNOŠENJA SMEČA	92
53306	TROŠKOVI INFRASTRUKTURE	1.167
53308	TROŠKOVI GREJANJA	447
53310	TROŠKOVI VODE	34
53311	TROŠKOVI TELEFONA	63
	ZBIR	1.803
61001	PRIHODI OD PRODAJA USLUGA	683
61004	PRIHODI OD LUČKIH USLUGA	241
61009	PRIHODI OD VOĐENJA KNJIGA	1.226
61011	REFAKTURISANJE OSTALIH USLUGA	6
66002	FINANSIJSKI PRIHOD OD KAMATA	59
	ZBIR	2.215

KONTO	BILANS USPEHA -SZB PREDUZEĆE	IZNOS U HILJADAMA
61009	PRIHODI OD VOĐENJA KNJIGA	38
	ZBIR	38

KONTO	LUKA PETROL	IZNOS U HILJADAMA
55918	TROŠKOVI PREFAKTURISANJA	4.045
	ZBIR	4.045
61006	PRIHODI OD MANIPULATIVNIH TROŠKOVA	1
61001	PRIHODI OD PRODAJA USLUGA	104
	ZBIR	105

KONTO	LUMACO BILANS USLUGA	IZNOS U HILJADAMA
61001	PRIHODI OD PRODAJA USLUGA	104
61006	PRIHODI OD MANIPULATIVNIH TROŠKOVA	1
61009	PRIHODI OD VOĐENJA KNJIGA	38
66004	FINANSIJSKI PRIHOD OD KAMATA	6.341
66015	KURSNE RAZLIKE	47.318
	ZBIR	53.802

KONTO	BILANS USPEHA VOPEX TRADE DOO	IZNOS U HILJADAMA
61001	PRIHODI OD PRODAJA USLUGA	152
61006	PRIHODI OD MANIPULATIVNIH TROŠKOVA	1
61009	PRIHODI OD VOĐENJA KNJIGA	38
	ZBIR	191

KONTO	BILANS USPEHA BVK	IZNOS U HILJADAMA
51100	TROŠKOVI SIROVINE I MATERIJALA	54
	ZBIR	54
61109	PRIHODI OD VOĐENJA KNJIGA – POVEZANI	81
61001	PRIHOD OD PRODAJE USLUGA	23
66003	FINANSIJSKI PRIHOD OD KAMATA	54.056
66018	KURSNE RAZLIKE	38.630
	ZBIR	92.790

KONTO	DRUUM CREEK DOO BILANS USPEHA	IZNOS U HILJADAMA
61006	PRIHODI OD MANIPULATIVNIH TROŠKOVA	1
61001	PRIHODI OD PRODAJA USLUGA	65
61009	PRIHODI OD VOĐENJA KNJIGA	81
66009	FINANSIJSKI PRIHOD OD KAMATA	74.410
66010	KURSNE RAZLIKE	53.941
	ZBIR	128.498

32. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Sudski sporovi

Na dan 31.12.2012. godine saldo na kontu 20203 (utuženi kupci) iznosi 81.883.946 dinara. Među najznačajnijim utuženim kupcima nalaze se sledeći:

- Kompanija Generaexport dp – 22.008.150,96 dinara
- Rast-co doo – 9.874.696,58 dinara
- Tanacković kompani doo – 5.937.124,13 dinara
- Jeep commerce doo Beograd – 5.273.016,59 dinara
- Obnova ad Beograd – 5.169.128,71 dinara
- PKB Voćarske plantaže – 4.981.167,97 dinara
- Generalexport – 3.356.859,49 dinara
- KVM doo Beograd – 3.276.252,26
- Nort comp doo Beograd – 3.180.250,03 dinara
- Vage – Lekić doo – 2.384.041,74 dinara
- Trgošped – 2.294.395,92
- Kompanija Internacional CG – 2.288.023,94 dinara
- V-B-Komerc doo Beograd – 1.787.832,64 dinara
- Inex Interexport – 1.140.420,81

Na dan 31.12.2012. godine saldo na računu 20202 (kupci u stečaju) iznosi 33.862.870,77 dinara. Među najznačajnijim kupcima u stečaju nalaze se sledeći:

- HK Komgrap ad Komgrap-Gradnja – 7.686.428,15 dinara
- GP „DOM“ ad Beograd u stečaju – 4.472.010,34

- Inter-Export doo – 4.175.978,09 dinara
- Marox doo Beograd – 3.522.485,13 dinara
- Duga sistem doo Beograd – 2.759.532,72 dinara

Na dan 31.12.2012. godine protiv Društva se vodi više parničnih postupaka a kao najveći se izdvajaju sledeći :

- 818 malih akcionara – 574.489.471,40 dinara – 20.01.2011. godine primljena je prvostepena presuda Privrednog suda, kojom je odbijen tužbeni zahtev kao neosnovan i tužiocu obavezni da „Luci Beograd“, na ime troškova solidarno plate iznos od 575.500,00 dinara. Tužiocu su uložili žalbu, čeka se drugostepena odluka po žalbi. Luka je dala pismeni odgovor na žalbu. Drugostepenom odlukom potvrđena prvostepena presuda.

- 272 bivša akcionara – 156.127.062,06 dinara – Tužba radi naknade štete u visini razlike između dobijene cene po jednoj akciji i stvarne cene koja je utvrđena po proceni Punomoćnik tužioca je u svemu pri tužbi i predlogu za prekid postupka do okončanja krivičnog postupka. Sud je doneo rešenje da će o predlogu za prekid postupka doneti odluku van ročišta. Sledeće ročište zakazano je 15.03.2013.

- Mandarić Niko i Obradović Vojislav podneli su tužbu protiv Agencije za privatizaciju i Upravnog odbora Luke Beograd radi poništenja ugovora i naknade štete. Na ročištu od 07.02.2013. godine konstatovano je da je postupak nastavljen. Advokatu Luke Beograd predat je podnesak tužioca od 01.02.2013. godine sa nalogom suda da se na isti izjasni. U podnesku su svi ranije izneti predlozi da se postupak prekine do okončanja krivičnog postupka, u protivnom da sud odredi ekonomsko-finansijsko veštačenje. Sledeće ročište biće zakazano naknadno.

Imajući u vidu ishod spora sa 818 malih akcionara, a kako se radi o identičnim sporovima, realno se očekuje da spor po tužbi 272 bivših malih akcionara i spor po tužbi Mandarić Niko i Obradović Vojislava - bivših malih akcionara budu okončani na isti način, odbijanjem tužbenog zahteva tužilaca.

- Centar Boban – 4.055.000 dinara – čeka se odluka po žalbi Luke „Beograd“. Dana 01.08.2012.godine advokat je primio drugostepenu odluku Privrednog apelacionog suda kojom je odbijena naša žalba i potvrđena prvostepena presuda. Novčani iznos po presudi Luka „Beograd“ je uplatila Centru Boban. Uložena ustavna žalba dana 30.08.2012.godine.

- Grad Beograd – 16.750.837 dinara - dana 29.09.2011. godine Privredni sud doneo presudu kojom je odbijen tužbeni zahtev Grada. Na ovu presudu Grad je uložio žalbu.

- Na dan 31.12.2012. godine prisutna je i tužba za utvrđenje prava korišćenja na zemljištu od strane Grada Beograda (vrednost spora - 107.000.000.000 dinara). Pored zahteva za utvrđenje prava korišćenja na zemljištu, kao eventualni tužbeni zahtev postavljena je isplata iznosa od 12.000.000.000 dinara. Dana 16.05.2011. godine Viši sud je doneo rešenje kojim se usvaja predlog za određivanje privremene mere te se zabranjuje tuženom „Luka Beograd“ svako otuđenje, raspolaganje i opterećenje nepokretnosti, do pravosnažnog okončanja parnice. Dana 20.05.2011. godine predata žalba Višem sudu. Na ročištu od 26.04.2012. godine primljen podnesak Republičkog javnog tužioca kojim prihvata proširenje tužbe na Republiku Srbiju, a osnovni tužbeni zahtev ostavlja sudu na ocenu. Na ročištu od 25.06.2012. godine Grad je uložio Uverenje o identifikaciji parcela. Na ročištu od 25.10.2012.g. tužilac je predložio izvođenje dokaza putem veštačenja. Na ročištu od 27.12.2012.g. našem punomoćniku je uručen podnesak tužioca od 20.12.2012.g. kao i podnesak drugotuženog od 26.12.2012.g. Tužilac je ostao pri predlogu da se izvedu dokazi putem veštačenja, a drugotužena RS u podnesku ističe da je saglasna sa predlogom tužioca da veštak Vasić Slobodan veštačenjem izvrši valorizaciju svih dinarskih iznosa koje je tužilac uplatio Luci, a preko zvaničnog kursa dolara na dan uplate, te da se na dan veštačenja utvrđeni iznos u dolarima iskaže u dinarima prema zvaničnom kursu NBS.

-Na dan 31.12.2012. godine prisutna je i tužba za utvrđenje od strane International CG u vrednosti od 16.500.000. dinara. Na ročištu od 14.09.2011. od strane „Luke Beograd“ je predat podnesak u kojem se osporava aktivna legitimacija tužioca. Na ročištu 09.10.2012. godine, punomoćnik tužioca je tražio odlaganje ročišta s obzirom da od Arhiva Srbije čeka dostavljanje dokumentacije u vezi sa izgradnjom objekta. Mi smo se protivili odlaganju ali je sudija odložio ročište. Naredno ročište 14.05.2013.godine.

Na dan 31.12.2012. protiv Društva se vodi tužba radi isplate 8.687.455,65 EUR (u dinarskoj protivvrednosti na dan isplate) na ime izgubljenog profita od strane Šekularac Davida. Tužilac je priložio uverenje o državljanstvu Republike Srbije, s obzirom da smo tražili aktorsku kauciju. Sledeće ročište je zakazano za maj 2013. godine. Očekuje se da će sud prihvatiti prigovor zasatrelosti, jer tužilac ni na koji način nije bio sprečen da ranije podnese tužbu, a navodni štetni događaj se odigrao 1990. godine.

Na dan 31.12.2012. godine protiv Društva se vode dva radna spora.

Na dan 31.12.2012. godine Društvo vodi jedan stambeni spor.

Na dan 31.12.2012. godine Društvo ima više izvršnih postupaka po dobijenim pravosnažnim i izvršnim presudama i Iv rešenjima o izvršenju koja su ekspedovana u OPN na naplatu

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2012. godine vode protiv Društva iznosi 13.738.395 hiljadu RSD. Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zatezних kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Rukovodstvo smatra da sudski sporovi koji se vode protiv Društva neće prouzrokovati materijalno značajne štete po Društvo.

b) Žalbe po rešenjima

Poreska uprava Stari Grad

U postupku utvrđivanja poreza na prenos apsolutnih prava za objekte koje je Luka prodala, Poreska uprava Stari grad je, protivno svim pozitivnim propisima, utvrdila porez na prenos apsolutnih prava za promet prava korišćenja gradskog građevinskog zemljišta koje je neprenosivo, i koje zajedno sa porezom na prenos apsolutnih prava za objekte iznosi 151.617.800 dinara. Na Rešenje kojim je utvrđen porez na prenos apsolutnih prava za zemljište i objekte Luka je uložila Žalbu i u narednom periodu se očekuje odluka po istoj, a navedeni iznos utvrđenog poreza na prenos apsolutnih prava proknjižila u svojim poslovnim knjigama.

Imajući u vidu da ni po jednom trenutno važećem zakonu pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta nije u prometu, realna su očekivanja da Žalba Luke Beograd bude usvojena i da Luka Beograd bude oslobođena obaveze plaćanja gore navedenog poreza.

Dana 26.03.2013. godine Luka je dobila zaključak Poreske uprave kojim se odlaže izvršenje rešenja za porez na prenos apsolutnih prava dok se ne odluči po našoj žalbi.

Dana 08.04.2013. godine Luka je Poreskoj upravi podnela CVPO zahtev za odlaganje plaćanja obaveze za porez na prenos apsolutnih prava objedinjeno sa porezom na dobit preduzeća za 2012. godinu na 24 meseca uz grejs period od 6 meseci uz ponuđeno sredstvo obezbeđenja – hipoteku.

JKP Beogradvode

Luka Beograd je osporila rešenje JKP Beogradvoda po osnovu potraživanja proknjižene a neplaćene komunalne takse za korišćenje obale za 2010. i 2011. godinu u iznosu od 35.624.000 dinara.

Za 2012. godinu takođe je, Rešenjem Odeljenja javnih prihoda za područje gradske opštine Stari grad bila utvrđena komunalna taksa za korišćenje obale, ali je isto Rešenje, od strane organa koje ga je i donelo, po Žalbi Luke stavljeno van snage, i utvrđeno je da Luka nije obveznik gorenavedene takse s obzirom da zemljište u pogledu koga je utvrđena obaveza naplate komunalne takse predstavlja gradsko građevinsko zemljište, da isto ne predstavlja javnu površinu – dobro u opštoj upotrebi, te shodno tome, nema zakonskog osnova za naplatu ove takse.

S obzirom da je po istom osnovu kao i za 2012. godinu utvrđena komunalna taksa za korišćenje obale za 2010. i 2011. godinu, a da je za 2012. godinu, kao što je navedeno, Luka oslobođena plaćanja ove takse, realno je očekivati da u postupku po Žalbi Luka bude oslobođena plaćanja taksi za 2010. i 2011. godinu.

c) Izdata jemstva i garancije

Na dan 31.12.2012. godine Društvo se javlja kao jemac po sledećim kreditnim ugovorima :

Dužnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga U RSD	Rok dospeća
Deneza M	Intesa	1.500.000 EUR	5.922.838	08.01.2013.
Keramika Kanjiža plus	OTP banka	45.000.000 RSD	4.500.000	30.03.2013.
Gradient	Raiffeisen leasing	2.664.297 CHF	114.908.102	01.06.2015.
Ladinvest	Piraeus bank	9.199.906 EUR	1.046.197.670	30.04.2023.
Green Village	Intesa	1.500.000 EUR	170.577.450	15.06.2016.

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2012. godine po osnovu jemstava i garancija datih drugim pravnim licima iznosi 1.342.106 hiljada RSD (2011. godine – 2.190.074 hiljade RSD).

33. PORESKI RIZICI

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

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

35. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Unapred pripremljen plan reorganizacije

Svetska ekonomska kriza, kao i ekonomska kriza u Republici Srbiji, usloвила je odlaganje realizacije usvojenog Strateškog plana razvoja Luke i produžila period neophodan za realizaciju započetih projekata, odnosno izgradnju poslovno-stambenog kompleksa na delu prostora Luke Beograd.

Za potrebe realizacije Strateškog plana razvoja Luka je od poslovnih banaka uzela određeni iznos kredita koji su jednim delom i dospeli za naplatu. Kako se Luka nalazi u pretećoj nesposobnosti plaćanja, odnosno da svoje već postojeće dospеле novčane obaveze ne može da blagovremeno izmiruje, kao i da neće biti u mogućnosti da izmiruje i nedospеле obaveze po njihovom dospeću, Luka se suočava sa pretnjom od pokretanja stečajnog postupka na predlog ovlašćenih predlagača, a u skladu sa čl. 55 Zakona o stečaju. U želji da spreči stečajni postupak, Luka se opredelila za realizaciju Unapred pripremljenog plana reorganizacije, kao bržu, efikasniju i ekonomski kvalitetniju alternativu, a sve u cilju bržeg prevazilaženja trenutnih teškoća i stvaranja uslova za dalji razvoj poslovanja.

S obzirom da je Luka već u kašnjenju sa izmirivanjem obaveza prema pojedinim poveriocima, pre svega bankama, kao i da nema realnih izgleda da obezbedi potrebna likvidna finansijska sredstva za servisiranje navedenih obaveza, rukovodstvo Luke se odlučilo da predloži svojim poveriocima usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije kojim bi se mogao održati kontinuitet planiranih aktivnosti Luke i vraćanje svih obaveza Luke u skladu sa usvojenim Planom. Luka je dostavila poslovnim bankama tekst nacrtu Unapred pripremljenog plana reorganizacije „Luke Beograd“ a.d. na koji su banke dostavile određene primedbe i sugestije. Po prihvatanju uglavnom svih primedbi i sugestija banaka, bankama je ponovo dostavljen Plan reorganizacije, pa se očekuje da on bude prihvaćen i da se pristupi njegovoj realizaciji.

U Beogradu, 8. april 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Dafinka Stamenković
Šef odeljenja računovodstva

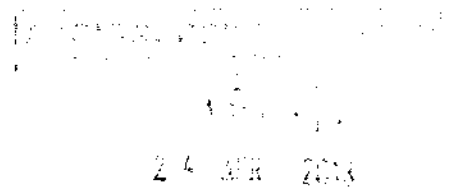
Dafinka Stamenković

Zakonski zastupnik

MP Goran Mrda
Izvršni direktor

Goran Mrda





LUKA „BEOGRAD“ AD BEOGRAD

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU LUKE „BEOGRAD“ AD BEOGRAD ZA 2012. GODINU

Beograd, april 2013. godine

SADRŽAJ

1. OPŠTI PODACI	2
1.1. ISTORIJAT I DELATNOST LUKE „BEOGRAD“ AD, BEOGRAD	2
2. SOPSTVENI KAPITAL	4
2.1. PROMENE NA KAPITALU DRUŠTVA U TOKU 2012. GODINE	4
2.2. OSNOVNI KAPITAL DRUŠTVA - VRSTA I STRUKTURA VLASNIŠTVA	5
3. PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA	5
3.1. KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2012. GODINI	5
3.2. POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2012. GODINE	6
3.3. RAZVOJNO - INVESTICIONE AKTIVNOSTI U TOKU 2012. GODINE	7
4. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKE „BEOGRAD“ AD ZA 2012. GODINU	7
4.1. OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012. GODINU	7
4.2. PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH – POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012. GODINU	7
4.2.1. SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2012. GODINE	7
4.2.2. SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2012. GODINU	11
5. RAZVOJ I POSLOVNA POLITIKA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU	14
6. ODNOSI LUKE BEOGRAD AD I ZAVISNIH DRUŠTAVA	15
7. KOORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA	15

1. OPŠTI PODACI

Tabela 1: Opšti podaci

Poslovno ime	Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Sedište	Beograd
Adresa	Žorža Klemansoa 37, 11.000 Beograd
Matični broj	MB: 07046839
PIB - poreski identifikacioni broj	PIB: 100000733
Web site	www.lukabeograd.com
e-mail	office@lukabeograd.com
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 8101 od 22.04.2005 godine
Delatnost (šifra i opis)	5224 – Manipulacija teretom
Broj zaposlenih na dan 31.12.2012	218
Vrednost osnovnog kapitala	3.346.347.663,93 dinara
Broj izdatih akcija	Ukupan broj običnih akcija: 6.962.434 CFI: ESVUFR ISIN: RSLBGDE36399
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Baker Tilly revizija d.o.o. Bulevar despota Stefana, 11000 Beograd

1.1. ISTORIJAT I DELATNOST LUKE „BEOGRAD“ AD

Akcionarsko društvo Luka “Beograd”, Beograd, skraćeni naziv Luka “Beograd” a.d. Beograd, Žorža Klemansoa br. 37, Beograd, osnovano je 12. decembra 1961. godine kao Društveno preduzeće Luka “Beograd sa p.o., Beograd koje je odlukom Vlade SRJ proglašeno za međunarodnu rečnu luku.

Uskladjivanje sa Zakonom o preduzećima je izvršeno upisom u sudski registar Privrednog suda u Beogradu rešenjem broj VII-Fi-770/98 od 27.02.1998. godine.

Nakon I kruga svojinske transformacije koji je sproveden u skladu sa Zakonom o svojinskoj transformaciji, na osnovu rešenja Ministarstva za privredu i privatizaciju – Direkcije za procenu vrednosti kapitala br. 1031-1-99-23 od 19.06.2001. godine i Statuta akcionarskog društva Luka “Beograd” od 10. avgusta 2001. godine, Trgovinski sud u Beogradu je rešenjem br. I-Fi-9058/01 od 21.02.2002. godine, izvršio promenu oblika i organizovanja društvenog preduzeća u akcionarsko društvo sa vrednošću osnovnog kapitala u iznosu od 1.281.071.341,00 dinara.

Promena strukture kapitala nastala je realizacijom Ponude za preuzimanje od 9.09.2005.god. date od strane Worldfin S.A. koji je zaključno sa 31.12.2012. god. vlasnik 93,65% akcija, dok se u vlasništvu manjinskih akcionara nalazi preostalih 6,35% akcija.

Akcije Luke „Beograd“ su predmet trgovine na Beogradskoj berzi.

Kratak opis istorije poslovanja društva od osnivanja do danas

Luka "Beograd" se nalazi na Dunavu u neposrednoj blizini centra Beograda, na 1168. kilometru desne obale Dunava. Luka "Beograd" predstavlja važan saobraćajni, pretovarni i robno-transportni centar regiona i uspešno omogućava robnu razmenu, koristeći sve pogodnosti savremenog rečnog, rečno-morskog, železničkog i drumskog saobraćaja.

Luka "Beograd" je osposobljena za pružanje kompletnih transportnih i logističkih usluga i sa svojim terminalima i tehničko-tehnološkom infrastrukturom predstavlja uračun i organizovan prostor u kome su koncentrisani multimodalni transportni, pretovarni, skladišni, distributivni, proizvodni i drugi kapaciteti.

Preko Luke, korišćenjem vodnih, železničkih i drumskih puteva moguće je uspostaviti direktne robne tokove sa Podunavskim zemljama, kao i sa zemljama oko Evropske plovne magistrale Severno more - Crno more. Korišćenjem klasičnog i kombinovanog transporta mogućnosti uspostavljanja robnih tokova preko Luke "Beograd" se šire i dalje u kopno. Na ovaj način u Evropi je moguće uspostaviti kontakte sa svim zemljama.

Razvoj Luke je ograničen problemom saobraćajne veze Luke prema tranzitnim koridorima kroz centar Grada, kao i samoj lokaciji Luke u centralnoj zoni Beograda.

Osnovne delatnosti Društva su vezane za pretovar tereta, skladištenje robe, usluge u oblasti rečnog saobraćaja, usluge putničkog i teretnog pristaništa, prevoz robe u drumskom saobraćaju, saobraćaj unutrašnjim vodenim putevima, iznajmljivanje skladišnog i poslovnog prostora, usluge pakovanja. Društvo ima pravo da obavlja poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru upisane delatnosti i da obavlja usluge: međunarodne špedicije, međunarodne agencijske poslove, poslove ugovorene kontrole kvaliteta i kvantiteta, držanje konsignacionih skladišta i slično.

Glavni – segmenti posla su:

1. Komercijalizacija skladišno – poslovnog prostora (otvorenog i zatvorenog)
2. Lučke usluge (pretovarno - skladišne manipulacije)
3. Putničko pristanište na reci Savi

Resursi koje društvo ima na raspolaganju:

Postojeće stanje infrastrukture i opreme pruža tehničko-tehnološku osnovu za godišnju obradu 3.000.000 t raznih roba i 10.000 TEU (dvadesetostopnih kontejnera).

Najznačajniji infrastrukturni objekti su:

- Ukupna površina zemljišta Luke sa akvatorijumom, iznosi oko 180 ha,
- Ukupna površina akvatorija od 10,5 ha sa minimalnom dubinom od 4 m,
- Dužina operativne obale od 940 m, koja omogućava jednovremenu obradu 8 plovila,
- Ukupno 9.612 m drumskih saobraćajnica,
- Ukupno 12.507 m železničkih koloseka,
- Izgrađena zatvorena skladišta od oko 200.000 m²,

- Otvorena skladišta od oko 600.000 m²,
- Parking površina od 7.347 m² za teretna i 3.848 m² za putnička vozila,
- Terminal za teške terete od 3.607 m²,
- Terminal za rasute terete od 5.489 m²,
- Kontejnerski terminal od 12.430 m²,
- Putničko pristanište na Savi dužine od 200 m, koje omogućava jednovremen privez do osam plovila i
- Sidrište sa pristanom za prijem međunarodnih plovnih objekata, kapaciteta 14 plovila.

Najznačajnija oprema obuhvata:

- tri mosne dizalice nosivosti 3 t, 20 t i 50 t (u radionici prisutna još jedna za popravke i slične intervencije)
- manipulator za kontejnere nosivosti 27 t,
- 9 portalnih dizalica nosivosti od 3 do 6 t,
- 2 auto dizalice nosivosti 16 i 40 t,
- 18 viljuškara nosivosti 1,2 - 3 t,
- 10 viljuškara nosivosti 4,0 - 14,0 t,
- brod potiskivač (iznajmljen),
- više tegljača, kamiona, traktora, prikolica, poluprikolica, i drugih sredstava rada.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2012. godine iznosi 218 radnika.

Prosečan broj zaposlenih , na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2012. god. iznosio je 221 radnika.

2. SOPSTVENI KAPITAL

2.1. PROMENE NA KAPITALU DRUŠTVA U TOKU 2012. GODINE

Tabela 2. Pregled promena na kapitalu Društva u toku 2012.godine u 000 dinara

Opis	Stanje na početku perioda	Povećanje tokom perioda	Smanjenje tokom perioda	Stanje na kraju perioda
1. Osnovni kapital	3.346.348			3.346.348
2. Ostali kapital				
3. Ukupno osnovni i ostali kapital (1+2)	3.346.348			3.346.348
4. Emisiona premija	33.070			33.070
5. Zakonske rezerve	3.531			3.531
6. Akcije po osnovu I kruga transformacije	33.407			33.407
7. Ukupno rezerve (4+5+6)	70.008			70.008
8. Neraspoređeni dobitak	1.691.307		72.100	1.619.207
9. Gubitak		(356.486)		356.486
10. Ukupno kapital (3+7+8-9)	5.107.663	(356.486)	72.100	4.679.077

Na dan 31.12.2012. godine Osnovni kapital Društva iznosi 3.346.348 hiljada dinara i čini ga Akcijski kapital u iznosu od 3.341.968 hiljada dinara i Ostali kapital u iznosu 4.379 hiljada dinara.

Akcijski kapital se sastoji od akcijskog kapitala Worldfine od 3.129.610 hiljada dinara i akcija ostalih akcionara - 212.359 hiljada dinara.

Ostali kapital odnosi se na stanove iz fonda solidarnosti.

Neraspoređena dobit Društva iznosi 1.619.207 hiljada dinara i sastoji se od neraspoređene dobiti iz ranijih godina u iznosu od 46.427 hiljada dinara, iznosa dobiti po osnovu procene fer vrednosti investicionih nekretnina na dan 01.01.2010. godine u iznosu od 1.572.780 hiljada dinara.

Gubitak iz tekuće godine iznosi 356.486 hiljade dinara.

Promene na ukupnom kapitalu Društva su rezultat kumulativnog efekta gore navedenih promena na pojedinim pozicijama ukupnog kapitala.

2.2. OSNOVNI KAPITAL DRUŠTVA-VRSTA I STRUKTURA VLASNIŠTVA

Tabela 3: Vrsta i struktura vlasništva Društva na dan 31.12.2012. godine

Ime/poslovni ime imaoaca	Broj akcija	% od ukupne emisije
1.WORLDFIN S. A .	6.520.020	93,6457
2.Manjinski akcionari	442.414	6,3543
Ukupno	6.962.434	100,00%

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2012. godine, akcijski kapital se sastoji od 6.962.434 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 480,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Worldfine S.A. sa 93,6457 % akcija i prava glasa.

3. PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

3.1. KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2012. GODINI

Ukupna ekonomska aktivnost u 2012. godini u Republici Srbiji merena BDP ima realan pad u odnosu na prethodnu godinu. Realan pad BDP u prvom kvartalu 2012. godine u odnosu na 2011. godinu iznosi 1,3%, u drugom kvartalu pad iznosi 0,6%, u trećem 2,2% a u četvrtom 1,5%.

Industrijska proizvodnja u periodu januar-decembar 2012. godine, u odnosu na isti period 2011. godine manja je za 2,9%.

U 2012. god godišnja stopa inflacije iznosi 12,2 %.

Pad BDP Srbije u 2012. uslovljen je i smanjenjem tražnje u inostranstvu i smanjenjem priliva stranog kapitala. Sve to uticalo je na pad aktivnosti u pojedinim segmentima privrede, a poslovanje Luke direktno zavisi od stanja privrede u Republici.

Poslovna politika Luke "Beograd" za 2012.god utvrđena je polazeći od Ekonomske politike u Zemlji jer rad Luke u mnogome zavisi od kretanja industrijske proizvodnje i protoka roba koje su predmet lučke delatnosti. U 2012.god. Luka "Beograd" je i dalje poslovala u otežanim uslovima privređivanja i trudeći se da im se maksimalno prilagodi preduzela sve neophodne mere u cilju održavanja poslovne aktivnosti. Podizanje nivoa svojih usluga i posledično zadovoljstvo korisnika je permanentni cilj poslovanja ali u isto vreme i garant bolje poslovne

budućnosti. Iako je Luka “Beograd” a.d. ostvarila pozitivan rezultat iz poslovanja, zbog uvećanih finansijskih troškova ukupni poslovni rezultat je negativan (iskazan je gubitak).

I pored ograničenja uslovljenih nepovoljnim uslovima privređivanja i otežanom likvidnošću, permanentno je radeno na unapređenju poslovanja radi ostvarenja postavljenih ciljeva za 2012.godinu. Ključni segmenti poslovnih aktivnosti odnosili su se na zadovoljavanje zahteva korisnika i na iskorišćenost skladišnog poslovnog prostora, na podizanje kvaliteta lučkih usluga uz stalno održavanje i rekonstrukciju mehanizacije i infrastrukture, na razvoj putničkog pristaništa na Savi i kontejnerskog terminala.

3.2. POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2012. GODINE

OSTVARENJE FIZIČKOG OBIMA USLUGA

Fizički obim usluga ostvaruje se u okviru Lučkih usluga kroz pretovarno skladišne manipulacije. Fizički obim usluga za pretovar tereta iskazuje se u tonama i tonama operacija. Praćenje fizičkog obima usluga obuhvata i broj obrađenih plovila na teretnom pristaništu kao i broj obrađenih kontenera.

Tabela 4: Ostvarenje fizičkog obima usluga Luka “Beograd”

	2011	2012	Indeks
Obalni pretovar (Tone)	180.102	215.750	119,8
Obalni pretovar (Tone operacija)	261.185	332.485	127,3
Obalni pretovar -broj plovila	208	206	99
Kontenerski terminal (TEU)	1.492	874	58,6

U 2012.godini u Luci je došlo do povećanja fizičkog obima usluga (obima pretovarenih tona i tona operacija). Broj obrađenih plovila je na gotovo istom nivou, dok broj obrađenih kontenera beleži značajan pad.

MEDJUNARODNO PUTNIČKO PRISTANIŠTE

Tabela 5: Medjunarodno putničko pristanište

	2011	2012	Indeks
Broj putničkih brodova	445	480	107,9
Broj putnika	57.817	61.038	105,71

Putničko pristanište na Savi je najsavremenije opremljeno za pružanje usluga prihvata, opsluživanja i snabdevanja putničkih brodova i siguran prihvrat putnika. Iz godine u godinu beleži konstantan rast, kako broja putničkih brodova, tako i broja putnika te se prave planovi i za proširenje njegovih kapaciteta.

Iako je ostvareni prihod od pristaništa značajno manji od ostalih prihoda Luke Beograd a.d., zbog šireg društvenog značaja, putničko pristanište je jedan od glavnih prioriteta u razvoju Luke Beograd a.d.

3.3. RAZVOJNO - INVESTICIONE AKTIVNOSTI U TOKU 2012. GODINE

Ulaganja u Osnovna sredstva u 2012. godini iznose 85.811 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na kupovinu zemljišta u Šimanovcima.

Nematerijalna ulaganja u 2012. godini iznose 427.044 hiljada dinara. Ona se u iznosu od 2.312 hiljada dinara odnose na izdatke za soft. program i plaćanje licenci, dok se iznos od 424.732 hiljade dinara odnosi na reklasifikaciju prava korišćenja gradskog građevinskog zemljišta sa nekretnina na nematerijalna ulaganja.

U toku 2012. godine izvršena je zaštita hidroizolacije krova na objektu Metalci (oko 12.000 metara kvadratnih), zaštita hidroizolacije iznad „šalter sale“ u okviru Poslovne zgrade, izolacija krova na objektu „stara Tehnohemija“ Izvršen je dobar deo aktivnosti u vezi izrade i montaže teretnog pristana a završni radovi se očekuju u prvoj polovini 2013. godine. Pored tekućeg održavanja u toku 2012. godine su izvršeni i manji radovi u vezi sanacije obale, a izvršeni su i radovi u vezi asfaltiranja pojedinih saobraćajnica.

Neostvarenje planiranih finansijskih priliva uslovalo je smanjenje svih ulaganja u toku 2012. godine pa i investicija, zbog održavanja potrebne likvidnosti Društva.

4. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKE „BEOGRAD“ AD ZA 2012. GODINU

4.1. OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012. GODINU

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, Pravilnikom o obrascima finansijskih izveštaja i internim Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva.

Uzimajući u obzir da Društvo na dan 31.12.2012. godine ima zavisna pravna lica u kontrolnom vlasništvu, Luka kao matično pravno lice pored pojedinačnih, sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

4.2. PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012. GODINU

4.2.1. SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2012. GODINE

Tabela 6: Skraćeni prikaz Bilans stanja Luka „Beograd“ AD u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Aktiva		
2	Stalna imovina	8.160.531	8.627.788
3	Obrtna imovina	2.981.951	3.271.201
4	Odložena poreska sredstva	0	1.126
5	Ukupna aktiva	11.142.482	11.900.115
6	Vanbilansna aktiva	2.854	2.862
7	Pasiva		
8	Kapital	4.679.077	5.107.663
9	Dugoročna rezervisanja i obaveze	6.156.640	6.581.556
10	Odložene poreske obaveze	306.765	210.896
11	Ukupna pasiva	11.142.482	11.900.115
12	Vanbilansna pasiva	2.854	2.862

Stalna imovina

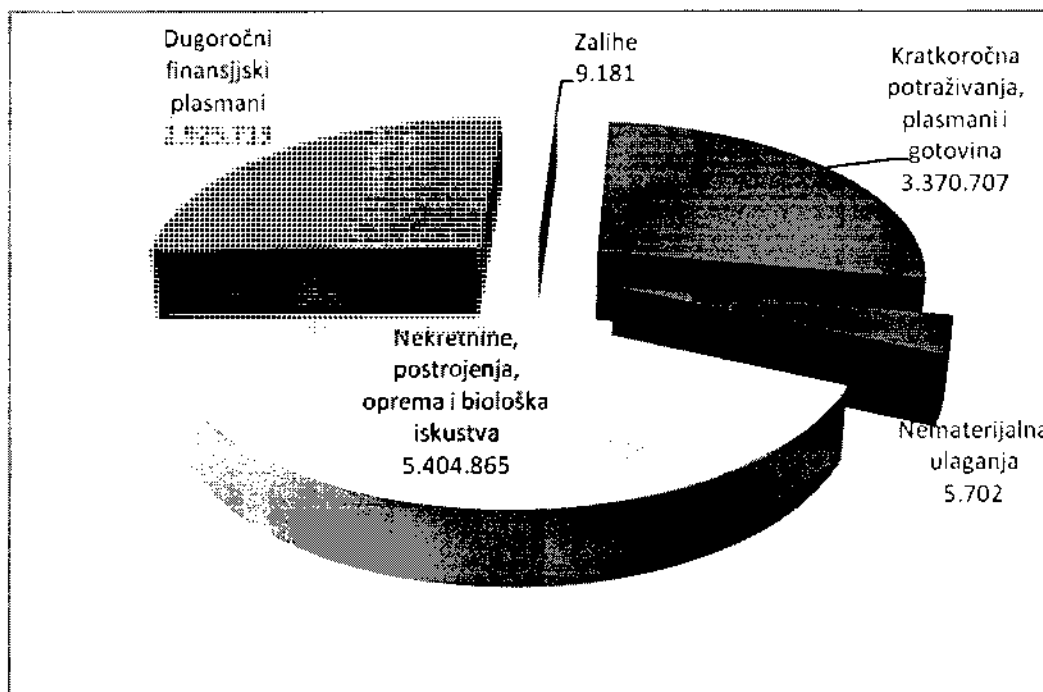
Tabela 7: Struktura i vrednost stalne imovine u 000 dinarima

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Neuplaćeni upisani kapital	0	0
2	Goodwill	0	0
3	Nematerijalna ulaganja	430.434	10.452
4	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	4.804.384	5.468.209
5	Dugoročni finansijski plasmani	2.925.713	3.149.127
6	Ukupno stalna imovina	8.160.531	8.627.788

Obrtna imovina

Tabela 8: Struktura i vrednost obrtne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Zalihe	9.181	7.114
2	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
3	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	2.972.770	3.264.087
4	Ukupno obrtna sredstva	2.981.951	3.271.201



Slika 1: Struktura poslovne imovine u 2012. godini u 000 dinara

Kapital

Tabela 9: Struktura kapitala u 2012. i 2011. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Osnovni kapital	3.346.348	3.346.348
2	Neuplaćeni upisani kapital	0	0
3	Rezerve	70.008	70.008
4	Neraspoređeni dobitak	1.619.207	1.691.307

5	Revalorizacione rezerve	0	0
6	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	0	0
7	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
8	Gubitak	356.486	0
9	Ukupno kapital	4.679.077	5.107.663

Obaveze

Tabela 10: Struktura rezervisanja obaveza i odložene poreske obaveze u 2012. i 2011. godinu u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Rezervisanja	0	0
2	Dugoročne obaveze	2.683.467	3.478.520
3	Dugoročni krediti	2.683.467	3.475.765
4	Ostale dugoročne obaveze	0	2.755
5	Kratkoročne obaveze	3.473.173	3.103.036
6	Kratkoročne finansijske obaveze	2.795.014	2.528.308
7	Obaveze iz poslovanja	259.050	277.594
8	Ostale kratkoročne obaveze	95.470	40.379
9	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	217.453	255.711
10	Obaveze po osnovu poreza na dobitak	106.186	1.044
11	Odložene poreske obaveze	306.765	210.896
12	Ukupno obaveze, rezervisanja i poreske obaveze	6.463.405	6.792.452

Komentar najznačajnijih promena u pozicijama koje određuju imovinski i finansijski položaj Društva

Najznačajnije promene na pozicijama koje opredeljuju imovinski i finansijski položaj Društva su u strukturi pozicija stalne imovine (Tabela 7), obrtne imovine (Tabele 8) i obaveza (Tabela 10).

Promene u stalnoj imovinu su posledica: investiranja, rashodovanja, otuđenja, obračuna amortizacije i evidencije usvojenih manjkova i viškova.

U okviru nematerijalnih ulaganja ozbiljnija promena u 2012-oj godini jeste obezvređivanje ISO - 9000 u iznosu od 1.550 hiljada dinara.

U okviru nekretnina postrojenja i opreme najznačajnije promene su prirast po osnovu poljoprivrednog zemljišta u Šimanovcima, smanjenje po osnovu prodaje objekata i opreme na parcelama 12/1 i 12/14 K.O. Stari Grad i smanjenje po osnovu prodaje službenih vozila. Preknjižavanjem vrednosti zemljišta sa prava vlasništva na pravo korišćenja (kakva je i inače njegova suština) došlo je do smanjenja u okviru nekretnina, postrojenja i opreme, a povećanja nematerijalnih ulaganja.

Luka“Beograd“ se opredelila da investicione nekretnine za 2010. godinu i dalje, vodi po fer vrednosti nekretnina, umesto dotadašnjeg načina po nabavnoj vrednosti, ili ceni koštanja.

U Luci „Beograd“ procena fer vrednosti investicionih nekretninana na dan 1. januara 2010. i 31.12.2010. godine izvršena je od strane ovlašćene i relevantne institucije za izradu ovakve procene. Procena fer vrednosti investicionih nekretnina izvršena je za svrhe finansijskog

izveštavanja u skladu sa MRS i Zakonom o računovodstvu. Prema MRS 40, fer vrednost investicionih nekretnina čini njihova tržišna vrednost.

U toku 2012 godine došlo je do smanjenja vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd ad. u odnosu na procenjenu fer vrednost investicionih nekretnina na kraju 2010. godine usled prodaje objekata sa parcela 12/1 i 12/14 K.O. Stari Grad kao i usled isknjižavanja dela objekta „Tekstilci“.

U strukturi ohrtne imovine (Tabela 8) do značajnijih promena u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu je došlo kod potraživanja za kamate (rast sa 461.594 hiljada dinara na 550.431 hiljada dinara) i kratkoročnih finansijskih plasmana (pad sa 2.002.357 hiljada dinara na 1.628.408 hiljada dinara). U isto vreme je evidentiran pad vrednosti gotovine i gotovinskih ekvivalenata (sa 64.861 hiljada dinara na 2.707 hiljada dinara). Razgraničenje obračunatih kursnih razlika u 2012-oj godini iznosi 151.471 hiljada dinara i odnosi se na dugoročni deo kredita Pireus banke London koji je ugovoren u evrima, a ukidanje razgraničenja od 96.750 hiljada dinara odnosi se na kredite Komercijalne banke koji dospevaju do kraja 2013. godine.

U strukturi obaveza najznačajnije učešće imaju Dugoročni krediti i Kratkoročne finansijske obaveze (Tabela 10).

Kada je u pitanju pozicija Dugoročni krediti, ona izražava ostatak glavnice duga ranije preuzetog dugoročnog kredita, koja dospeva u periodu dužem od godinu dana. Pozicija kratkoročnih finansijskih obaveza izražava ostatak duga po kratkoročno preuzetim kreditima i deo glavnice duga dugoročnog kredita, koja dospeva do godinu dana. U odnosu na prošlu godinu došlo je do izvesnog smanjenja ukupno posmatranog iznosa dugoročnih i kratkoročnih finansijskih obaveza.

Promene na ukupnom kapitalu Društva u 2012. godini su rezultat efekta promena na pojedinim pozicijama ukupnog kapitala.

4.2.2. SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2012. GODINU

Tabela 11: Skraćeni Bilans uspeha Luke „Beograd“ AD u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2012.	2011.
1	Poslovni prihodi	1.030.011	1.020.322
2	Poslovni rashod	988.686	852.892
3	Poslovna dobit	41.325	167.430
4	Finansijski rezultat	(363.777)	(252.960)
5	Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda	99.953	102.524
6	Dobit (gubitak) iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	(222.499)	16.994
7	Neto dobit (gubitak)	(356.486)	14.645

Poslovni prihodi

Tabela 12: Struktura poslovnih prihoda u 2012. i 2011. godini u 000 dinara

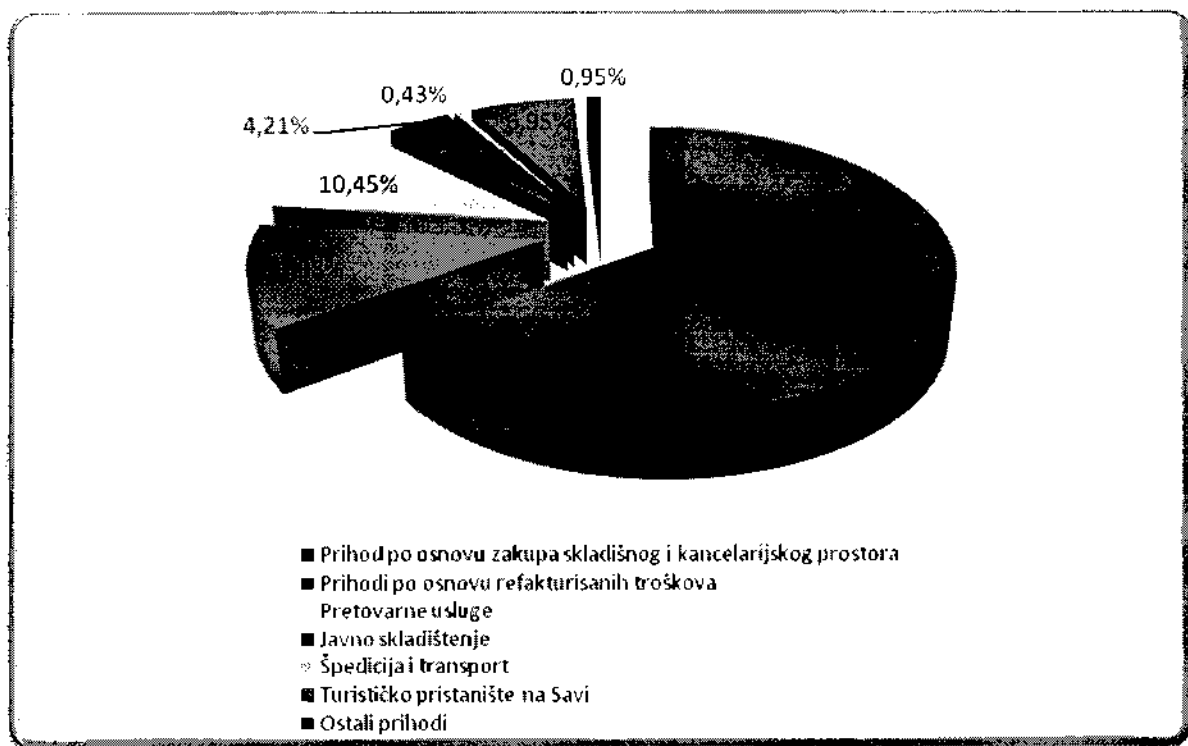
R.br.	Pozicija	2012.	2011.
1	Prihodi od prodaje	1.021.368	1.008.206
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	1.007	1.852
3	Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	0

Izveštaj o postovanju Luke „Beograd“ AD, Beograd za 2012. godinu

4	Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
5	Ostali poslovni prihodi	7.636	10.264
6	Ukupno poslovni prihodi	1.030.011	1.020.322

Tabela 13: Pregled poslovnih prihoda u 2012. godini, prema kategorijama prihoda

R.br.	Pozicija	Iznos u 000 din	%
1	Prihod po osnovu zakupa skladišnog i kancelarijskog prostora	669.902	65,04
2	Prihodi po osnovu refakturisanih troškova	123.387	11,98
3	Pretovarne usluge	107.659	10,45
4	Javno skladištenje	43.314	4,20
5	Špedicija i transport	4.443	0,43
6	Turističko pristanište na Savi	71.547	6,95
7	Ostali prihodi	9.759	0,95
8	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	1.030.011	100,00

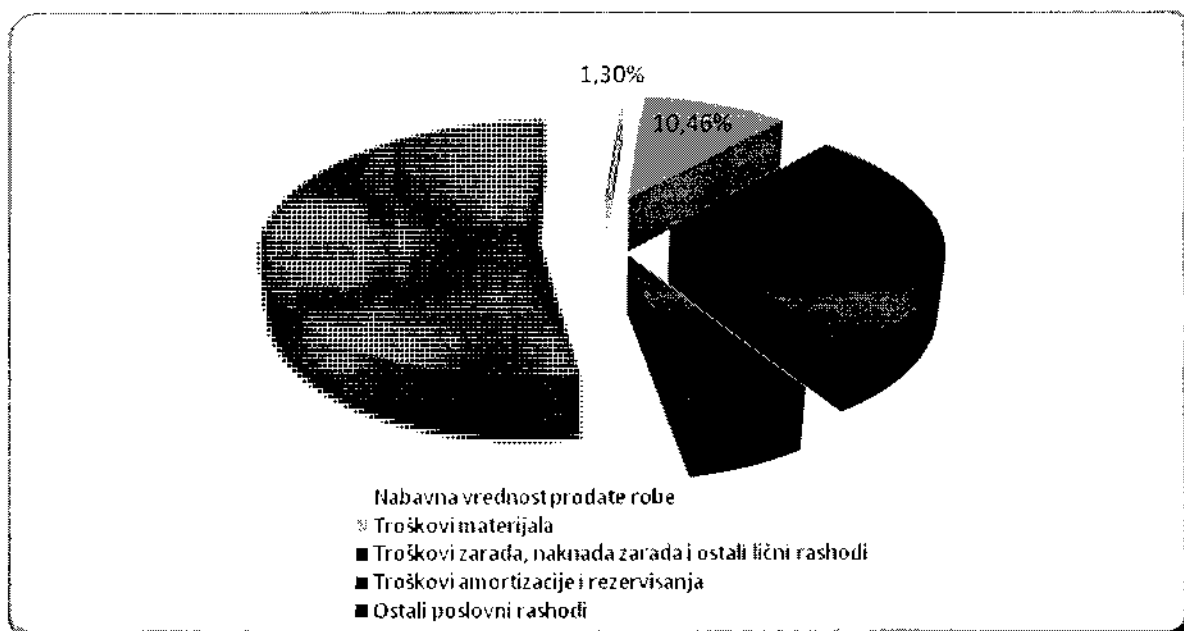


Slika 2. Pregled poslovnih prihoda u 2012. godini, prema kategorijama prihoda

Poslovni rashodi

Tabela 14: Struktura poslovnih rashoda u 2012. i 2011. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2012.	2011.
1	Nabavna vrednost prodane robe	12.889	16.186
2	Troškovi materijala	103.408	104.236
3	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	288.426	325.081
4	Troškovi amortizacije i rezervisanja	61.308	71.098
5	Ostali poslovni rashodi	522.655	336.291
6	Ukupno poslovni rashodi	988.686	852.892



Slika 3. Struktura poslovnih rashoda u 2012. godini

5. RAZVOJ I POSLOVNA POLITIKA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

Svetska ekonomska kriza, kao i ekonomska kriza u Republici Srbiji, uslovlila je odlaganje realizacije usvojenog Strateškog plana razvoja Luke i produžila period neophodan za realizaciju započetih projekata, odnosno izgradnju poslovno-stambenog kompleksa na delu prostora Luke Beograd.

Za potrebe realizacije Strateškog plana razvoja Luka je od poslovnih banaka uzela određeni iznos kredita koji su jednim delom i dospeli za naplatu. Kako se Luka nalazi u pretećoj nesposobnosti plaćanja, odnosno da svoje već postojeće dospele novčane obaveze ne može da blagovremeno izmiruje, kao i da neće biti u mogućnosti da izmiruje i nedospele obaveze po njihovom dospeću, Luka se suočava sa pretnjom od pokretanja stečajnog postupka na predlog ovlašćenih predlagača, a u skladu sa čl. 55 Zakona o stečaju. U želji da spreči stečajni postupak, Luka se opredelila za realizaciju Unapred pripremljenog plana reorganizacije, kao bržu, efikasniju i ekonomski kvalitetniju alternativu, a sve u cilju bržeg prevazilaženja trenutnih teškoća i stvaranja uslova za dalji razvoj poslovanja.

S obzirom da je Luka već u kašnjenju sa izmirivanjem obaveza prema pojedinim poveriocima, pre svega bankama, kao i da nema realnih izgleda da obezbedi potrebna likvidna finansijska sredstva za servisiranje navedenih obaveza, rukovodstvo Luke se odlučilo da predloži svojim poveriocima usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije kojim bi se mogao održati kontinuitet planiranih aktivnosti Luke i vraćanje svih obaveza Luke u skladu sa usvojenim Planom. Luka je dostavila poslovim bankama tekst nacрта Unapred pripremljenog plana reorganizacije „Luke Beograd“ a.d. na koji su banke dostavile određene primedbe i sugestije. Po prihvatanju uglavnom svih primedbi i sugestija banaka, bankama je ponovo dostavljen Plan reorganizacije, pa se očekuje da on bude prihvaćen i da se pristupi njegovoj realizaciji.

Poslovni cilj Društva u narednom periodu je dodatno podizanje prihoda kako po osnovu obima svih glavnih delatnosti Društva, tako i po osnovu podizanja kvaliteta usluge. Poseban akcenat će biti na završetku novog teretnog pristana i na dodatnom razvoju Lučkih usluga (pretovarno-skladišne manipulacije). S tim u vezi planirana je investicija izgradnje RO-RO terminala na nizvodnom čelu bazena Luke Beograd. Procena je da bi ova investicija, imajući u vidu uštede u troškovima koje RO-RO terminal donosi za vlasnike robe/špeditere posledično rezultirala podizanjem obima posla i prihoda. RO-RO tehnologija obuhvatala bi sledeće kategorije: transport teških vozila, transport putničkih automobila i transport vangabaritnih tereta.

6. ODNOSI LUKE BEOGRAD AD I ZAVISNIH DRUŠTAVA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZEŠTAVANJA

U 2012. godini neke od redovnih aktivnosti Upravnog odbora su bile: usvojen je izveštaj o godišnjem popisu imovine, potraživanja i obaveza za 2011. godinu; doneta je odluka o sazivanju redovne godišnje Skupštine akcionara uz utvrđivanje odgovarajućih predloga odluka u vezi: pojedinačnog i konsolidovanog

finansijskog izveštaja Luke “Beograd” za 2011. godinu, Godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2011. godinu i Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2011. godinu u skladu sa novim Zakonom o tržištu kapitala, raspodele dobiti, Mišljenja revizora na pojedinačne finansijske izveštaje i Mišljenja revizora na konsolidovane finansijske izveštaje, izbora revizora, a koji dokumenti su svi dostavljeni Skupštini akcionara na usvajanje i koje je Skupština Društva i usvojila na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine.

Takođe, u skladu sa novim Zakonom o privrednim društvima koji je stupio na pravnu snagu i sa čijom primenom se otpočelo u 2012. godini, utvrđeni su i predloženi Skupštini akcionara na usvajanje predlozi novog Osnivačkog akta i Statuta Društva, kao i predlozi za imenovanje novih ograna Društva u skladu sa njima. Skupština akcionara je na redovnoj sednici u 2012. godini usvojila novi Osnivački akt i Statut, koji predviđaju jednodomni sistem upravljanja Društvom u skladu sa zakonskim odredbama, i s tim u vezi imenovala članove novih organa Društva.

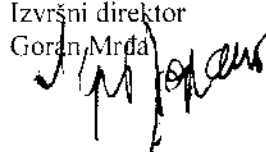
Luka “Beograd” a.d. Beograd je u potpunosti i u propisanim rokovima izvršila usklađivanje svojih opštih akata i organa sa novim Zakonom o privrednim društvima.

Nadležni organi Društva će u narednom periodu razmotriti eventualnu izradu i usvajanje sopstvenog kodeksa korporativnog upravljanja ili direktnu primenu kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije kroz donošenje odgovarajuće odluke o tome.

Poslovanje Društva se obavljalo u skladu sa zakonskim i drugim propisima, kao i zakonskim i drugim zahtevima regulatornih tela.

Društvo je vodilo poslovne knjige u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije i primenom Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke “Beograd” a.d. Beograd

Za Luku „Beograd“ a.d. Beograd
Zakonski zastupnik
Izvršni direktor
Goran Mrđa

SK 

Luka „Beograd“ a.d. Beograd, u smislu člana 50. stav 2. tačka 3) Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 31/2011), daje sledeću:

I Z J A V U

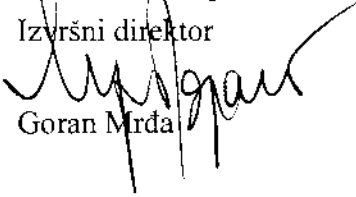
Ovim izjavljujemo da su prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2012. godinu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije i primenom Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva. Finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva, uključujući i njegova Društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
Šef odeljenja računovodstva

Dafinka Stamenković

Zakonski zastupnik
Izvršni direktor

Goran Mrđa



NAPOMENA:

U skladu sa članom 51. stav 1. Zakona o tržištu kapitala, napominjemo da Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ za 2012. godinu, u momentu njegovog sastavljanja i objavljivanja javnosti, nije usvojen od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara.

Napominjemo da Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja za 2012.godinu, kao i Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka nije doneta od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara do isteka 30.04.2013.godine, te da će sve napred navedene Odluke biti usvojene na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara.

Društvo će na način i u skladu sa predviđenim rokom iz Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“, br. 36/2011 i 99/2011) sazvati redovnu godišnju Skupštinu Društva, te u vezi sa navedenim, a u smislu člana 51. stav 2. i 3. Zakona o tržištu kapitala, na propisani način objaviti javnosti potrebne odluke i informacije.

Za Luku „Beograd“ a.d. Beograd
Zakonski zastupnik
Izvršni direktor
Goran Mrđa

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Goran Mrđa', is written over a circular official stamp. The stamp contains the text 'DRUŠTVO LUKA "BEOGRAD"' around the top inner edge and 'BEOGRAD' at the bottom. There is a small star symbol at the very bottom of the stamp.