

KORIGOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013. GODINU
DRUŠTVA LUKA DUNAV AD PANCEVO

U Pancevu, dana 20.06.2014.god.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012) „Luka Dunav“ a.d., iz Panceva, MB: 08071276 objavljuje:

KORIGOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013.GODINU

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. Finansijski izveštaj za 2013. godinu-korigovani

1.1. Bilans stanja

1.2. Bilans uspeha

1.3. Izveštaj o tokovima gotovine

1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu

1.5. Statistički aneks

1.6. Napomene uz finansijske izveštaje

SADRŽAJ:

KORIGOVANOG GODIŠNJEG IZVEŠTAJA .....	.....
I. Finansijski izveštaj za 2013. godinu-korigovani .....	.....
1.1. Bilans stanja .....	.....
1.2. Bilans uspeha .....	.....
1.3. Izveštaj o tokovima gotovine .....	.....
1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu .....	.....
1.5. Statistički aneks .....	.....
1.6. Napomene uz finansijske izveštaje .....	.....
II. Izveštaj nezavisnog revizora za 2013. godinu .....	.....
III. KORIGOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA .....	.....
- Opsti podaci.....	.....
- Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture.....	.....
- Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva.....	.....
- Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo .....	.....
- Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine.....	.....
- Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema .....	.....
- Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja .....	.....
- Podaci o stecenim sopstvenim akcijama.....	.....
- Upravljenje rizicima.....	.....
- Svi značajniji poslovi sa povezanim licima .....	.....
- Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja.....	.....
IV. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA .....	.....
V. ODLUKA NADLEZNOG ORGANA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA .....	.....
VI. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA .....	.....

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08071276 Maticni broj	522h Sifra delatnosti	101059042 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :LUKA DUNAV AD

Sediste : PANCEVO, LUKA DUNAV 1

KORIGOVANI

BILANS STANJA



7005024404974

na dan 31.12.2013. 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		2922537	2956542
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	14	704536	704667
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		2215690	2249305
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	15	2215690	2249305
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		2311	2570
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		671	671
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		1640	1899
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		1089287	945634
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	16	101751	129621
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		987536	816013
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	17	175582	196979
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	18	799841	602541
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	19	11411	11231

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				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	20	702	5262
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	13c	0	13500
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		4011824	3915676
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		4011824	3915676
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	25	1499	1499
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		3657993	3411169
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	2A	279089	279089
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		1020	1020
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		2270829	2247031
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		1107055	884029
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		67048	79092
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		230	306
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		230	306
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		66818	78786
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	22	22537	23848
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	23	6322	15182
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	24	32554	34455
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		5405	5301

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	13c	286783	425415
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		4011824	3915676
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	25	1499	1499

U PANČEVU dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Franko J.



Zakonski zastupnik

Jungo J.

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, 118/12 i 3/2014)

08071276 Maticni broj	5124 Sifra delatnosti	101059042 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :LUKA DUNAV AD

Sediste : PANCEVO, LUKA DUNAV 1

KORIGOVANI

BILANS USPEHA



7005024404981

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- 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		395105	542280
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202	5	352386	493490
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	6	42719	48790
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		327733	372396
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	7	29783	47200
51	2. Troškovi materijala	209	7	37984	40165
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	8	69318	75229
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	9	69882	51330
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	10	120766	158472
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		67372	169884
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	11	36816	39418
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	11	1018	1499
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	12	50584	252
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	12	33568	4116
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219	13	120186	203939
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
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	13	120186	203939
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	13	22291	13072
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	133297
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		97895	324164
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	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 PANČEVU dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Franko J



Zakonski zastupnik

Jana Stamburcu

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, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08071276 Maticni broj	524 Sifra delatnosti	101059042 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv :LUKA DUNAV AD

Sediste : PANCEVO, LUKA DUNAV 1

KORIGOVANI

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005024404998

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. 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	504924	598653
1. Prodaja i primljeni avansi	302	451786	597280
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	27462	80
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	25676	1293
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	306571	365408
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	122818	186018
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	69402	76672
3. Placene kamate	308	106	806
4. Porez na dobitak	309	22188	7798
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	92057	94114
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	198353	233245
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	197300	226465
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	9465
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	197300	217000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	197300	226465

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	0	9385
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	9100
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	285
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	572	9253
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	572	9253
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	132
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	572	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	504924	608038
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	504443	601126
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	481	6912
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	11231	3421
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	316	1131
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	617	233
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	11411	11231

U PANČEVU dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Franko J.



Zakonski zastupnik

Slavica Stanković

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, 118/12 i 3/2014)

08071276 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik	101059042 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :LUKA DUNAV AD

Sediste : PANCEVO, LUKA DUNAV 1

korigovano

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005024405018

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <i>2011</i>	401	456603	414	5127	427		440	
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 <i>2011</i> (red.br. 1+2-3)	404	456603	417	5127	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	285	431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	182641	419	285	432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <i>2012</i> (red.br. 4+5-6)	407	273962	420	5127	433		446	
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 <i>2013</i> (red.br. 7+8-9)	410	273962	423	5127	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	259	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	259	438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <i>2013</i> (red.br. 10+11-12)	413	273962	426	5127	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racuni 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 <u>2011</u>	453	1020	466	2197224	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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456	1020	469	2197224	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	392747	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	342940	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459	1020	472	2247031	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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462	1020	475	2247031	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	23798	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465	1020	478	2270829	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni debitak (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 <u>2017</u>	505	307574	518		531		544	2967548
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 <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	508	307574	521		534		547	2967548
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	694232	522		535		548	1087264
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	117777	523		536		549	643643
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	511	884029	524		537		550	3411169
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 <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	514	884029	527		540		553	3411169
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	236526	528		541		554	260583
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	13500	529		542		555	13759
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	517	1107055	530		543		556	3657993

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	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 <u>2012</u> (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 <u>2012</u> (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 <u>2013</u> (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 <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U Pancevu dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Franko J



Zakonski zastupnik

Jurica Jureković

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, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08071276 Maticni broj	Sifra delatnosti	101059042 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA DUNAV AD

Sediste : PANCEVO, LUKA DUNAV 1

Korigovani
STATISTICKI ANEKS



7005024405001

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	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 4)	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	88	93

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	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	705305	638	704667
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	131	XXXXXXXXXXXX	131
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	705174	638	704536
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	3267771	1018466	2249305
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	57074	XXXXXXXXXXXX	57074
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	90689	XXXXXXXXXXXX	90689
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	3234156	1018466	2215690

III STRUKTURA ZALIIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	7170	8451
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	8507	9238
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	86074	111932
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	101751	129621

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	273962	273962
	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	5127	5127
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	279089	279089

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	182641	182641
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	273962	273962
	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	273962	273962

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	86039	88266
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	22537	23848
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	187	236
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	20380	24311
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	176430	260049
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	40442	41770
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	4854	5950
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	10779	10405
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	626	1619
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	65170	79285
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	427444	535739

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	30251	31191
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	56075	58125
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	10101	10564
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	959	2587
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	2183	3953
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	53456	90505
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	69882	51330
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1776	2427
553	13. Troškovi platnog prometa	663	420	474

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	266	423
555	15. Troškovi poreza	665	50168	45997
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	106	863
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	106	863
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 covekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	275749	299302

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	42661	59851
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	35965	37553
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	78626	97404

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	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 pokrvice 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		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

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 Prijedoru dana 25.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja

Praviti 2


Zakonski zastupnik

[Handwritten 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, 118/12 i 3/2014)

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Preduzeće Luka Dunav AD (u daljem tekstu Društvo), sa sedištem u Pančevu, Luka Dunav 1,osnovano je kao društveno 1947.godine.

Prvu transformaciju društvene svojine,odnosno svojinskog organizovanja u mešovitu svojinu obavlja 26.06.1991.godine i biva registrovano u Okružnom Sudu u Pančevu pod punim nazivom deoničarsko društvo u mešovitoj svojini ili skraćeno DD Luka Dunav Pančevo pod oznakom i brojem upisnika FI.1045/91. Naredna transformacija koja je obavljena u društvu registrovana je 02.09.1999.godine kada društvo prelazi u akcionarsko društvo u mešovitoj svojini sa skraćenim nazivom Luka Dunav AD, Pančevo evidentirano pod brojem FI 1639/99 kod Privrednog Suda u Pančevu. Primenom Zakona o privatizaciji koja je izvršena 2001. godine većinski vlasnici društva postaju Midland Resources Holding i Inter-export Beograd sa 80.05 %, privredno pravni subjekti Južna zona sa 6.28% i ostali sitni akcionari sa 13.67% učešća u kapitalu Društva. U 2007.godini došlo je do trgovanja akcijama na berzi. Ovim transakcijama došlo je do promene vlasničke strukture.Na dan 31.12.2013. vlasnička struktura Društva je u sledećem odnosu : Inter-export 32.94% , Enigma International 24.67% , City Port 23.97%,Nis AD Novi Sad 3.36 %,MD Invest 2.71 %,Hip Petrohemija 2.22 %,Hip Azotara 0.70% i sitni akcionari 9.42%.

Društvo je registrovano za pretovar i uskladištenje tereta, prevoz robe u drumskom saobraćaju, trgovinu robom.

Broj zaposlenih na dan 31.12.2013. je 90. (31.12.2012 je bio 86).

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 (Službeni glasnik 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu 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 ,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 odobreni su od strane odbora Direktora dana 25.02.2014 godine.

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,

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 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 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.5 – Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.3 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 27 – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.7 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

Tokom 2013.godine društvo nije imalo promena u računovodstvenim politikama u odnosu na 2012. godinu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

3.1. 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.

3.2. 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.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2013.	2012.
EUR	114.6421	113.7183
USD	83.1282	86.1763

3.3. 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 2013. 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 fakturnoj 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.

Finansijski plasmani se sastoje od kratkoročnih pozajmica odobrenih povezanim i nepovezanim 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.*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

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 aktivni, 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, umanjeno za otplate glavnice, a uvećano ili umanjeno 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.

Obevređenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obevređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obevređivanja 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.

Za potraživanja koja su u kašnjenju više od 120 dana, kao i za sva ostala potraživanja vrši se procena naplativosti od strane rukovodstva. Nakon procenjivanja, 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 Upravni odbor Društva.

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 Upravni odbor Društva.

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.

Na dan 31.decembar 2013. drustvo nema fin.obaveza u vidu kredita dobijenih od banaka ili drugih pravnih lica.

Obaveze iz poslovanja

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

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su, licence, softveri 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 deset godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

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

Na nematerijalnim ulaganjima se nalazi i pravo korišćenja zemljišta, koje se ne amortizuje i koje je proknjiženo nakon procene 31 decembra 2012 godine.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po procenjenoj 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.

Drustvo je 2004 godine izvršilo internu procenu korisnog veka trajanja i rezidualne vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme. Procenom je sadašnja vrednost osnovnih sredstava u momentu procene uzeta kao nova nabavna vredost za koju je određen preostali vek trajanja i rezidualna vrednost (vrednost pri prodaji sredstva). 2006.godine Drustvo je angažovalo nezavisnog procenjivača „Fineks d.o.o.“, Beograd koji je izvršio procenu vrednosti građevinskih objekata i procenio vrednost osnovnog sredstava „Nasipanje kopnene teritorije“ koje je nakon procene prvi put proknjiženo na kontu ulaganja u tuđa osnovna sredstva.

Prilikom obracuna amortizacije kao osnovica za obracun koristi se procenjena vrednost umanjena za rezidualnu vrednost svakog osnovnog sredstva.

31.12.2012 drustvo je izvršilo procenu vrednosti građevinskih objekata i procenu vrednosti osnovnog sredstava „Nasipanje kopnene teritorije“ kao i ukupnu površinu zemljišta nad kojim

Luka Dunav ad ima pravo koriscenja (gradsko gradjevinsko zemljiste).Procenu imovine je izvrnio nezavisni procenitelj SIGOC DOO Beograd.

Nova nabavljena osnovna sredstva nakon ovih procena se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

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 minusira za rezidualnu vrednost (ukoliko je procenjena) i 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	2013.	Procenje	2012.	Procenjeni vek
	%	ni vek trajanja u godinam a	%	trajanja u godinama
Građevinski objekti	2-20	5-50	2-20	5-50
Građevinska oprema	3.33-50	2-30	3.33-50	2-30
Motorna vozila	3.33-50	2-30	3.33-50	2-30
Nameštaj racunarska i ostala oprema	10-50	2-10	10-50	2-10
Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima			1.25	80

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.

3.6. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti 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 umanjavanja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha se vrši 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.

3.7. 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

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.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobiti i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2013. godine.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos otpremnina na dan 31. decembra 2013. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

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 2013. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.8. 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.

3.9. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni (akcijski) kapital, neuplaćeni upisani kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

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

3.10. 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.

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 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.

3.11. 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.

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.

3.12. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. 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 33% 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 deset 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.

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 2013. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	1.094	3.431	6.886	11.411
Potraživanja	-	-	15.878	159.704	175.582
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	799.841	799.841
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	-	-	-	702	702
Ukupno	-	1.094	19.309	967.804	988.207

Luka Dunav a.d., Pančevo
Napomene uz finansijske izveštaje-KORIGOVANE

Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	22.537	22.537
Dugoročne obaveze	-	-	-	230	230
Ostale obaveze	-	-	-	48.087	48.087
Ukupno	-	-	-	70.854	70.854
Neto devizna pozicija					
na dan 31. decembar 2013.	-	1.094	19.309	896.950	917.353

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	1.724	6.342	3.165	11.231
Potraživanja	-	1.721	20.163	175.095	196.979
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	602.541	602.541
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	-	-	-	5.262	5.262
Ukupno	-	3.445	26.505	786.734	816.684
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	23.848	23.848
Dugoročne obaveze	-	-	-	306	306
Ostale obaveze	-	-	-	54.938	54.938
Ukupno	-	-	-	79.092	79.092
Neto devizna pozicija					
na dan 31. decembar 2011.	-	3.445	26.505	707.642	737.592

Društvo poseduje finansijska sredstva plasirana u vidu pozajmica povezanim i ostalim pravnim licima. Pozajmice su date u dinarima, u nominalnom iznosu koji je dobijen tako što su pozajmljena sredstva u valuti iskursirana na dan pozajmljivanja. Ugovorima je definisan oblik zastite u smislu da pozajmljena sredstva ne mogu biti vratena u manjem iznosu od nominalnog dinarskog iznosa prilikom pozajmljivanja.

(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:

	2013.	2012.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	799.841	602.541
Finansijske obaveze	230	306
	<u>799.611</u>	<u>602.847</u>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Društvo poseduje finansijska sredstva plasirana u vidu pozajmica povezanim i ostalim pravnim licima sa fiksnom kamatnom stopom u rasponu od 1-1,2% na mesečnom nivou za pozajmljeni iznos, sa rokom dospeća do 360 dana.

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:

- Depozita i
- Akcijskog kapitala.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2013. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.411	-	-	-	11.411
Potraživanja	175.582	-	-	-	175.582
Kratkoročni finansijski plasmani	-	799.841	-	-	799.841
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	702	-	-	-	702
Ukupno	187.695	799.841	-	671	988.207
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	22.537	-	-	-	22.537
Dugoročne obaveze	-	-	-	230	230
Ostale obaveze	48.087	-	-	-	48.087
Ukupno	70.624	-	-	230	70.854
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013.	117.071	799.841	-	441	917.353

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	11.231	-	-	-	11.231
Potraživanja	196.979	-	-	-	196.979
Kratkoročni finansijski plasmani	-	602.541	-	-	602.541
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	5.262	-	-	-	5.262
Ukupno	213.472	602.541	-	671	816.684
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	23.848	-	-	-	23.848
Dugoročne obaveze	-	-	-	306	306
Ostale obaveze	54.938	-	-	-	54.938
Ukupno	78.786	-	-	306	79.092
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.	134.686	602.541	-	365	737.592

Najduži broj dana valute koji Društvo daje svojim kupcima je do 30 dana. Broj dana valute plaćanja dobavljačima je najviše 60 dana.

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, istima se prekida isporuka usluga. Međutim pored toga, Društvo ima kreditni rizik u vezi sa potraživanjima, jer ima mali broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka usluga i blokade preuzimanja robe iz skladišta, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga (produženja roka vraćanja pozajmice) ,kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vanskudska poravnanja i ostalo. Društvo ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

- Kao sredstva obezbeđenja društvo od većine svojih komitenata uzima blanko solo menice. Pored menica društvo ima zakonom regulisano pravo zadržavanja robe u skladištu, kao i njeno prisvajanje ukoliko ne dođe do izmirivanja obaveza .Pravo prisvajanja robe regulisano Obligationim pravom (ugovorom o uskladištenju robe).

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 11.411 hiljada (31. decembar 2012. godine: RSD 11.231 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Rukovodstvo Društva očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po osnovu datih pozajmica, kako je navedeno u Napomeni 18 (Kratkoročni finansijski plasmani).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima samo prema svojim zavisnim ili pridruženim društvima. Na dan 31. decembar 2013. godine, ne postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa.

• *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>2013.</u>	<u>2012.</u>
Kupci u zemlji	44.775	67.463
Kupci u inostranstvu	15.879	21.885
- Evro zona	15.518	19.629
- Ostali	361	2.256
Ukupno	<u>60.654</u>	<u>89.348</u>

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2013.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2013.</u>	<u>Bruto 2012.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2012.</u>
Nedospela potraživanja	22.468	-	24.201	-
Docnja od 0 do 30 dana	22.891	-	25.349	-
Docnja od 31 do 60 dana	5.407	-	3.989	-
Docnja od 61 do 90 dana	3.549	-	3.957	-
Docnja od 91 do 120 dana	88	-	8.201	-
Docnja od 121 do 360 dana	2.438	(2.446)	5.252	-
Docnja preko 360 dana	42.238	(35.979)	31.493	(13.094)
Ukupno	99.079	(38.425)	102.442	(13.094)

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Stanje 1. januara	13.094	13.094
Povećanja	25.385	-
Smanjenja	54	-
Otpisi direktni	-	-
Stanje 31. decembar	38.425	13.094

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 2013. i 2012. godine, Društvo nije imalo obaveze po osnovu kredita, tako da koeficijent zaduženosti nije reprezentativan parametar.

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>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihodi od prodaje robe na domacem trzistu	42.661	42.215
Prihodi od prodaje usluga na domacem trzistu	265.124	362.281
Prihodi od prodaje usluga na ino trzistu	44.601	71.358
Prihodi od prodaje robe na ino trzistu		17.636
Ukupno	352.386	493.490

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihodi od zakupnina	35.185	42.236
Ostali poslovni prihodi	7.534	6.554
Ukupno	42.719	48.790

7. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodate robe	29.783	47.200
Ukupno	29.783	47.200
Troskovi materijala za izradu	7.733	8.974
Troskovi goriva i energije	30.251	31.191
Ukupno	37.984	40.165

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	2013.	2012.
Troškovi bruto zarada	56.075	58.125
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10.101	10.564
Ostali lični rashodi	3.142	6.540
Ukupno	69.318	75.229

Ostali lični rashodi uključuju ugovore o delu, ugovore o privremenim i povremeni poslovima i druge lične rashode.

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	2013	2012
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	69.751	51.199
- nematerijalna ulaganja	131	131
Ukupno	69.882	51.330

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Troškovi transportnih usluga	4.673	2.430
Troškovi usluga održavanja nekretnina i opreme	4.734	7.209
Troškovi reklame i propagande	26.095	49.113
Troškovi neproizvodnih usluga i ostalih usluga:		
Advokatske usluge	2.251	2.983
Zdravstveni pregled radnika	120	292
Revizija finansijskih izveštaja	562	563
Troškovi studentskih zadruga	4.436	10.169
Troškovi usluga obezbedjenja i kontrole	7.367	11.021
Troškovi dezinfekcije, deratizacije ...	7	10
Troškovi konsultantskih usluga	1.239	696
Troškovi stručnog usavršavanja	3	41
Troškovi stručne literature	176	189
Trošk. usl. korpor. agenta-broker	263	215
Troškovi reprezentacije	323	379
Troškovi registracije	367	358
Troškovi ostalih usluga (539)	833	776
Troškovi premije osiguranja	1.776	2.427
Troškovi platnog prometa	420	474
Troškovi članarina	266	423
Troškovi zakupnina	48	33
Troškovi poreza na imovinu	5.897	3.915
Troškovi poreza na teret Preduzeća		
Troškovi doprinosa za kor. građ.zemlj.	41.581	39.411
Troškovi ucesca u finansiranju osoba sa invaliditetom	349	307
Troškovi dopr.za kor. građ.zemlj.(BGD)	11	11
Troškovi doprinosa za odvodnjavanje	552	523
Troškovi naknasa za koriscenje voda		70
Komunalna taksa na firmu	68	50
Naknada za zastitu zivotne sredine	1.709	1.709
Troškovi komunalnih usluga	8.848	9.557
Troškovi sajmova	1	2
Troškovi pravnih usluga		1.274
Troškovi koriscenje tudjih sredstava	3.294	10.555
Ostali nematerijalni troškovi	2.497	1.287
Ukupno	120.766	158.472

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	35.965	37.553
Pozitivne kursne razlike	418	1.453
Ostali finansijski prihodi	433	412
Ukupno	36.816	39.418
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	106	863
Negativne kursne razlike	664	497
Ostali finansijski rashodi	248	139
Ukupno	1.018	1.499
Neto finansijski prihodi	35.798	37.919

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	-	-
Naplacena otpisana potrazivanja	43	-
Ostali prihodi	186	252
Prihodi po osnovu smanjenja obaveza	50.355	-
Ukupno	50.584	252
Ostali rashodi		
Gubici po osnovu rashoda opreme	-	-
Direktan otpis potrazivanja od kupaca u zemlji	25.385	-
Rashodi naknade stete (drugim licima)	8.114	4.116
Rashodi po osnovu kazni za prekrasaje	22	-
Ostali rashodi	47	-
Obezvredjenje nekretnina	-	-
Obezvredjenje potrazivanja i kratk.fin.plasmana	-	-
Ukupno	33.568	4.116
Neto ostali rashodi	17.016	(3.864)

* Prihodi po osnovu smanjenja obaveza nastali su kao posledica storniranih resenja Poreske uprave, koja su u prethodnom periodu 2007-2010 bila knjizena na teretu troskova preduzeca, a deo je i posledica otpisa zasterelih obaveza. Rashod u iznosu od 25.385 je posledica ispravke vrednosti kupaca preko 180 dana.

13. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Tekući poreski rashod	22.291	13.072
Odloženi poreski rashod/(prihod)		(133.297)
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda	22.291	120.225

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobitak i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Dobitak pre oporezivanja	120.186	203.939
Obračunati porez po stopi od 15%	18.028	20.394
Efekti stalnih razlika	2.826	3.764
Efekti privremenih razlika	5.986	1.985
Iskorišćeni poreski krediti	(4.549)	(13.072)
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	22.291	13.072
<i>Efekti odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski rashodi/(prihodi)		(133.297)
Ukupan trosak poreza prikazan u bilansu uspeha – poreski (prihod)/rashod	22.291	(120.225)

c) Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 286.783 hiljada 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. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2013			2012.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	(286.783)	(286.783)	-	(425.415)	(425.415)
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	13.500	-	13.500
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	(286.783)	(286.783)	13.500	(425.415)	(411.915)

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 2013	1.314		704.122	705.436
Povećanja	-	-	-	-
Povećanje po proceni	-	-	-	-
Prenos sa/na	-	-	-	-
Rashodovanje	-	-	-	-
Stanje na 31. decembar 2013	1.314		704.122	705.436
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januar 2013	769			769
Amortizacija za 2013 godinu	131	-	-	131
Prodaja/rashod	-	-	-	-
Stanje na 31. decembar 2013	900			900
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2013 godine	414	-	704.122	704.536
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012godine	545	-	704.122	704.667

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

U hiljadama RSD	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ostale nekretnine	Ulaganja u tuđa osn.sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na 1. januar 2013	2.115.021	291.487	18.837	6.083	-	2.431.428
Povećanja	17.328	485	15.631	-	-	33.444
Rashodovanje-procena umanjnje	-	(1.315)	-	-	-	(1.315)
Procena-povećanje	23.349	-	-	-	-	23.349
Procena-isknjizenje stare n.v.	-	-	-	-	-	-
Prenos sa/na	-	-	(19.623)	-	-	(19.623)
Ostalo	-	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembar 2013	2.155.698	290.657	14.845	6.083	-	2.467.283
Akumulirana ispravka vrednosti						
Stanje 1. januar 2013	406	180.437	-	1.280	-	182.123
Amortizacija za 2013 godinu	56.312	12.859	-	580	-	69.751
Procena-isknjizavanje stare i.v.	-	-	-	-	-	-
Prodaja/rashod	-	(281)	-	-	-	(281)
Stanje na 31. decembar 2013	56.718	193.015	-	1.860	-	251.593
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2013 godine	2.098.980	97.642	14.845	4.223	-	2.215.690
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012 godine	2.114.615	111.050	18.837	4.803	-	2.249.305

Na dan 31. decembra 2013. godine, neotpisana vrednost nekretnina, postrojenja i opreme Društva nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja - jemstva otplate kredita odobrenih povezanom pravnom licu Invej ad iznosi RSD 989.143 hiljada sadašnje vrednosti.

16. ZALIHE

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Materijal	1.582	2.778
Rezervni delovi	4.759	4.864
Alat i inventar	6.938	6.672
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(6.109)	(5.863)
	7.170	8.451
Nedovršena proizvodnja	-	-
Gotovi proizvodi	8.507	9.238
Dati avansi za zalihe	86.074	111.932
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
	94.581	121.170
Stalna sredstva namenjena prodaji	-	-
Stanje na dan 31. decembra	101.751	129.621

Vecim delom dati avansi se odnose na pretplatu po osnovu emitovanja oglasnih poruka na Happy televiziji (prethodno zvana TV Košava).

17. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	76.322	77.827
Kupci u zemlji za kamate	114.549	107.138
Kupci u inostranstvu	22.757	24.615
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(38.425)	(14.176)
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Potraživanja od zaposlenih	128	27
Ostala tekuća potraživanja	251	1.548
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Saldo na dan 31. decembra	175.582	196.979
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Saldo na dan 31. decembra	175.582	196.979

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Date kratkoročne pozajmice		
Invej	538.300	295.000
Milan Blagojević	-	50.000
Albus	124.000	124.000
Stari grad	45.000	45.000
Vital	27.817	27.817
Sunce	9.500	9.500
Medela	43.000	43.000
Enigma internat.	6.000	6.000
Sindikata Radnik	1.560	1.560
Inter export	5.000	5.000
<i>Minus (Ispravka vrednosti)</i>	(5.000)	(5.000)
Bosap gradnja	664	664
Happy K	4.000	
Ukupno		
Saldo na dan 31. decembra	799.841	602.541

Potraživanja za kamate po osnovu pozajmica	2013.	2012.
Milan Blagojević	-	22.575
Albus	61.283	46.403
Stari grad	21.243	15.854
Vital	10.036	6.698
Sunce	4.465	3.325
Medela	14.922	9.762
Enigma Internacional	2.160	1.440
Inter export	1.081	1.081
Inter export	(1.081)	(1.081)
Happy K	440	
	<hr/>	<hr/>
Saldo na dan 31. decembra	114.549	106.057

Na dan 31.decembar 2013, Društvo ima na stanju kratkoročnih finansijskih plasmana iznos od RSD 799.841 hiljada koji se odnose na pozajmice date povezanim pravnim licima. Imajući u vidu finansijski položaj većinskog vlasnika i celokupne Invej grupacije Društvo smatra da je izloženo kreditnom riziku. Plasman dat po Ugovoru zaključen 18.septembra 2008 godine u iznosu od 5.000 hiljada dinara je dat na ispravku vrednosti potraživanja jer je rukovodstvo zaključilo zbog složenosti situacije u kojoj se nalazi Inter Export, realno neće biti u mogućnosti da naplati navedeni finansijski plasman. Takodje je otpisana kamata po istom osnovu u iznosu od 1.081 hiljada dinara.

19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Tekući račun	5.867	3.136
Gotovina u blagajni	18	29
Depozit kod banke	1.000	
Devizni račun	4.526	8.066
	<hr/>	<hr/>
Stanje na dan 31. decembra	11.411	11.231

Novčana sredstva se nalaze kod domaćih banaka. Depozit je dat zbog carinskih garancija. Na dan 31.decembar Društvo nema oročenih novčanih sredstava.

20. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2012.</u>
Porez na dodatu vrednost	702	5.262
	<hr/>	<hr/>
Stanje na dan 31. decembra	702	5.262

21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u odnosi na akcijski kapital i delimično na vanposlovne izvore. Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembar 2013. godine je sledeća:

Akcionar	U hiljadama RSD	Broj akcija	Pravo glasa
INTER EXPORT	90.246	60.164	32.94%
ENIGMA INTERNATIONAL	67.596	45.064	24.67%
CITY PORT DOO	65.670	43.780	23.97%
NIS-NAFTNA INDUSTRIJA SRBIJE	9.216	6.144	3.36%
MD INVEST DOO	7.437	4.958	2.71%
HIP PETROHEMIJA	6.077	4.051	2.22%
HIP AZOTARA	1.908	1.272	0.70%
SITNI AKCIONARI	25.812	17.208	9.43%
Akcijski kapital	273.962	182.641	100.0%
Vanposlovni izvori	5.127	-	
Stanje na dan 31. decembra	279.089		

Inter-export je najveći akcionar Društva, nad kojim je krajem februara 2011.godine pokrenut prethodni stečajni postupak.

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Dobavljači – povezana pravna lica	339	32
Dobavljači u zemlji	21.024	18.517
Dobavljači u inostranstvu	22	21
Obaveze prema drugim licima	5	
Primljeni avansi za proizvode i usluge	1.147	5.278
Stanje na dan 31. decembra	22.537	23.848

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	3.704	3.494
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	416	520
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.024	869
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	929	875
Obaveze za neto nak.zarada koje se refundiraju		15
Obaveze za porez i dopr.na zar.ne ter.zaposl.koji se ref.		5
Obav.za porez i dopr.na zar.na ter.posl.koje se ref.		4
Obaveze prema fiz.lic.Ugovora o delu	49	56
Obaveze po Ugov.o priv.i povr.poslovima		30
Obaveze za kamate		9.129
Ostale obaveze	200	185
Stanje na dan 31. decembra	<u>6.322</u>	<u>15.182</u>

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	5.559	2.108
Obaveze za gradj.zemljiste	26.787	16.219
Obaveza za kom.taksu za isticanje firme na p.prostoru	6	4
Obaveza porez na imovinu zemljsite		27
Obaveza doprinosa za odvodnjavanje	46	44
Obaveze za naknadu ziv.sredine	143	285
Ostale obaveze za poreze i doprinose	26	62
Razgraniceni zavisni troskovi nabavke		
Razgranicene obaveze za PDV	(13)	(539)
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		16.245
Stanje na dan 31. decembra	<u>32.554</u>	<u>34.455</u>

25. VANBILANSNA EVIDENCIJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Teretna vozila	-	-
Autobusi	-	-
Lokal na N.Beogradu	1.499	1.499
Stanje na dan 31. decembra	<u>1.499</u>	<u>1.499</u>

26. 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.

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

Date pozajmice povezanim licima i kamate po pozajmicama povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INVEJ ZEMUN	538.300	295.000
MILAN BLAGOJEVIC SMEDEREVO	-	50.000
ALBUS NOVI SAD	124.000	124.000
STARI GRAD	45.000	45.000
VITAL VRBAS	27.817	27.817
SUNCE	9.500	9.500
MEDELA	43.000	43.000
SINDIKAT RADNIK	1.560	1.560
Stanje na dan 31. decembra	<u>789.177</u>	<u>595.877</u>

Ugovorene kamate po pozajmicama

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
MILAN BLAGOJEVIC SMEDEREVO	-	22.575
ALBUS NOVI SAD	61.283	46.403
STARI GRAD	21.242	15.854
VITAL VRBAS	10.036	6.698
SUNCE	4.465	3.325
MEDELA	14.922	9.762
Stanje na dan 31. decembra	<u>111.948</u>	<u>104.617</u>

Potraživanja prema kupcima povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
MILAN BLAGOJEVIC SMEDEREVO	199	199
RATAR-PANCEVO	517	504
PEKARSKA INDUSTRIJA	-	-
VITAL VRBAS	48	21
ALBUS NOVI SAD	309	258
INVEJ ZEMUN	6.955	5.253
MONUS	4.520	4.383
RUBIN	5.342	4.081
SUNCE	84	159
Stanje na dan 31. decembra	<u>17.974</u>	<u>14.858</u>

Obaveze prema dobavljačima povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
STARI GRAD	-	12
INVEJ	-	10
ALBUS	-	10
SUNCE	-	10
RUBIN	-	-
PEKARSKA INDUSTRIJA	339	-
Stanje na dan 31. decembra	339	32

Prihodi i rashodi prema povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012</u>		<u>2013</u>	
	PRIHODI	RASHODI	PRIHODI	RASHODI
INVEJ	690	2.594	54	218
ALBUS	14.983	29	14.949	27
RATAR	219	-	13	-
PEKARSKA INDUSTRIJA	0	-	102	-
STARI GRAD	5.400	-	5.400	-
RUBIN	-	-	30	-
VITAL	4.232	8	3.368	8
SUNCE	1.150	25	1.140	64
MEDELA	5.160	-	5.160	-
MONUS	1.419	-	114	-
MILAN BLAGOJEVIC	6.000	-	4.842	-
Ukupno	39.253	2.656	35.172	317

27. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Na dan 31. decembra 2013. godine Društvo se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Dva značajnija sudska spora protiv Društva se odnose na tužbe kupaca-ostavodavaca čija je roba stradala u požaru Skladišta hale XII, koji se desio u 2009.godini. Jedan je sa kupcem Viacom Team čija je tužba u vrednosti od RSD 66.405 hiljada a druga je sa kupcem Planet Group čija je tužba u vrednosti od RSD 5.159 hiljada. Prema standardnom Ugovoru o uskladištenju robe koji je izveden iz Obligacionog zakona, koji je zaključen sa oba kupca, skladištar (Društvo) nije obavezan da osigurava robu već je za to dužan ostavodavac. Društvo je uspelo da naplati od svog osiguravajućeg društva iznos naknade štete jer nije imalo odgovornost za požar. Iz navedenih činjenica, rukovodstvo Društva se odlučilo za procenu ishoda spora u korist Društva i nije formiralo rezervisanja po ovom osnovu.

Društvo je takođe uključeno u sudski spor sa kompanijom Dušanić Prnjavor, gde se javlja kao tužena strana po osnovu nanešene štete u vidu izgubljene dobiti. Prvostepeni sud je doneo presudu u korist tužioca kojom je predvideo isplatu tužiocu u iznosu od RSD 17.100 hiljada. Na presudu je uložena žalba po kojoj rukovodstvo Društva očekuje ukidanje prvostepene presude. Rukovodstvo je procenilo da nije potrebno formirati rezervisanje po ovom osnovu.

b) Izdata jemstva i garancije

Društvo nema izdatih garancija. Društvo je izdalo jemstvo povezanom licu Invej u vidu hipoteke nad sopstvenim osnovnim sredstvima. Vrednost datog jemstva RSD 989.143 hiljada, po osnovu kredita koji je preduzeće Invej podiglo kod Intesa banke (objašnjeno i u Napomeni 15). Društvo nema proknjiženo ovo jemstvo na vanbilnsnoj evidenciji.

28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Rukovodstvo smatra da nema značajnih događaja nakon dana bilansa koji bi uticali na finansijske izveštaje za 2013.godinu ili zahtevali posebno obelodanjivanje.

U Pančevu, 28.02.2014

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Daliborka Calic, sef racunovodstva



Zakonski zastupnik



Sanja Djuricic, Generalni Direktor



II. Izveštaj nezavisnog revizora za 2013. godinu



KPMG d.o.o. Beograd
Kraljice Natalije 11
11000 Belgrade
Serbia

Telephone: +381 11 20 50 500
Fax: +381 11 20 50 550
E-mail: info@kpmg.rs
Internet: www.kpmg.rs

Izveštaj nezavisnog revizora

AKCIONARIMA

LUKA DUNAV A.D. PANČEVO

Izveštaj o korigovanim finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih korigovanih finansijskih izveštaja Luka Dunav a.d. Pančevo (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od korigovanog bilansa stanja na dan 31. decembra 2013. godine, korigovanog bilansa uspeha, korigovanog izveštaja o promenama na kapitalu i korigovanog izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i korigovane napomene, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i drugih napomena.

Odgovornost rukovodstva za korigovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinit i pošten pregled korigovanih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje se smatra da su relevantne za pripremu korigovanih finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim korigovanim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u korigovanim finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole, koje su relevantne za sastavljanje i istinito i pošteno prikazivanje korigovanih finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola. Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenjivanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije korigovanih finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, korigovani finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled finansijskog položaja Društva na dan 31. decembar 2013. godine, poslovni rezultat i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na činjenicu obelodanjenu u Napomeni 4.3. uz ove korigovane finansijske izveštaje. Na dan 31. decembar 2013. godine, Društvo je iskazalo obrtnu imovinu u iznosu od RSD 1.089.287 hiljade od čega kratkoročni finansijski plasmani iznose RSD 799.841 hiljada i odnose se na kratkoročne pozajmice date povezanim pravnim licima iz Invej Grupe. Imajući u vidu finansijski položaj većinskog vlasnika kao i celokupne Invej Grupe, Društvo je izloženo značajnom kreditnom riziku.

Izveštaj o usklađenosti godišnjeg Izveštaja o poslovanju

Izvršni odbor je odgovoran za sastavljanje priloženog godišnjeg Izveštaja o poslovanju u skladu sa zakonskim propisima. Godišnji Izveštaj o poslovanju nije sastavni deo finansijskih izveštaja i kao takav nije bio predmet revizije finansijskih izveštaja.

U skladu sa zahtevom Zakona o reviziji u obavezi smo da razmotrimo usklađenost godišnjeg Izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima. Nismo uočili neusklađenost godišnjeg Izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za godinu završenu na dan 31. decembra 2013. godine.

Beograd, 16. maj 2014. godine



KPMG d.o.o. Beograd


Boris Milošević
Ovlašćeni revizor

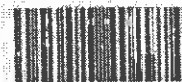
Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08071276 Maticni broj	524 Sifra delatnosti	101059042 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: LUKA DUNAV AD

Sediste: PANCEVO, LUKA DUNAV 1

KORIGOVANI

BILANS STANJA



7006024404974

na dan 31.12.2013. 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		2922537	2956542
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	14	704536	704667
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		2215690	2249305
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	15	2215690	2249305
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		2311	2570
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		671	671
033 do 036, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		1640	1899
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		1089287	945634
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	16	101751	129621
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+019+019+020)	015		987636	816013
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	17	175582	196979
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	18	799841	602541
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	19	11411	11231

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Perez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	20	702	5262
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	13c	0	13500
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		4011824	3915676
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		4011824	3915676
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	15	1499	1499
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101		3657993	3411169
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	2A	279089	279089
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		1020	1020
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		2270829	2247031
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		1107055	884029
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		67048	79092
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		230	306
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		230	306
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		66818	78786
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	22	22537	23848
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	23	6322	15182
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	24	32554	34455
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		5405	5301

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	13 c	286783	425415
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		4011824	3915676
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	15	1499	1499

u Prijedoru dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Fausto J.



Zakonski zastupnik

Juza Stanić

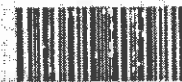
Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 116/12 i 3/2014)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
08071276 Matični broj	511h Šifra delatnosti	101059042 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: LUKA DUNAV AD

Seciste PANCEVO, LUKA DUNAV 1

KORIGOVANI
BILANS USPEHA



7005024404981

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

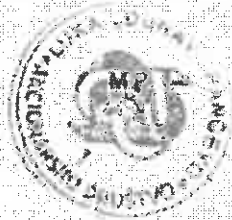
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AQP	Napomena broj	IZNOS	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201		395105	542280
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	5	352386	493490
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	6	42719	48790
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		327733	372396
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	7	29783	47200
51	2. Troškovi materijala	209	7	37984	40165
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	8	69318	75229
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	9	69882	51330
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	10	120766	158472
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		67372	169864
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	11	36816	39418
66	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	11	1018	1499
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	12	50584	252
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	12	33568	4116
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219	13	120186	203939
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa i redni broj računa	POZICIJA	AOP	Napomena broj	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	13	120186	203939
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	13	22291	13072
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	133297
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		97895	324164
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	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 Panju dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Franko J.



Zakonski zastupnik

Sanja Jovanovic

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, 118/12 i 3/2014)

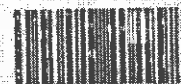
Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08071276 Maticni broj	522h Sifra delatnosti	101059042 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: LUKA DUNAV AD

Sediste: PANCEVO, LUKA DUNAV 1

VORIGOVANI

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005024404998

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

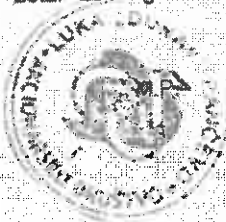
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	504924	598853
1. Prodaja i primljeni avansi	302	451786	597280
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	27462	80
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	25676	1293
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	306571	365408
1. Ispljate dobavljaocima i dati avansi	306	122818	186018
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	69402	76672
3. Placene kamate	308	106	806
4. Porez na dobitak	309	22188	7798
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	92057	94114
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	198353	233245
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	197300	226465
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	9465
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	197300	217000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	197300	226465

POZICIJA	AOP	IZNOS	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	9385
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	9100
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	265
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	572	9253
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	572	9253
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	132
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	572	0
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	504924	608038
D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)	337	504443	601126
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	481	6912
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Á...Â. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	11231	3421
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	318	1131
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	617	233
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	11411	11231

u PANČEVU dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Božica J.



Zakonski zastupnik

Božica J.

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, 10/1/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

08071276 Maticni broj	5224 Sifra delatnosti	101059042 PIB
--------------------------	--------------------------	------------------

Popunjiva Agencija za privredne registre

750	19	20	21	22	23	24	25	26
-----	----	----	----	----	----	----	----	----

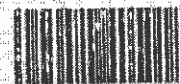
Vrsta posla

Naziv: LUKA DUNAV AD

Sediste: PANCEVO, LUKA DUNAV 1

KORIGOVANI

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005024405018

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (raun 309)		Neplaćeni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
		AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4	5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	401	456603	414	5127	427		440
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 <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	404	456603	417	5127	430		443
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	285	431		444
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	182641	419	285	432		445
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	407	273962	420	5127	433		446
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 <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	410	273962	423	5127	436		449
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	259	437		450
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	259	438		451
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	413	273962	426	5127	439		452

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 <u>2011</u>	453	1020	466	2197224	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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456	1020	469	2197224	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	392747	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	342940	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459	1020	472	2247031	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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462	1020	475	2247031	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	23798	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465	1020	478	2270829	491		504	

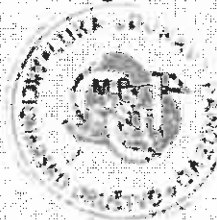
Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak de visne kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037, 237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	505	307574	518		531		544	2967548
2	Ispravka 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 <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	508	307574	521		534		547	2967548
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	694232	522		535		548	1087264
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	117777	523		536		549	643843
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	511	884029	524		537		550	3411169
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 <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	514	884029	527		540		553	3411169
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	236526	528		541		554	260583
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	13500	529		542		555	13759
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	517	1107055	530		543		556	3657993

Red. br.	OPIS	AOI	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U PANČEVU dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Fautić J.



Zakonski zastupnik

Jelena Kuvšinić

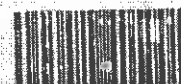
Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

08071276 Maticni broj	Popunjava pravno lice - preduzetnik 51h Sifra delatnosti	101059042 PIB
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: LUKA DUNAV AD

Sediste: PANCEVO, LUKA DUNAV 1

KORIGOVANI
STATISTICKI ANEKS



7005024405001

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	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 4)	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	88	93

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

- Iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	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	705305	638	704667
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	131	XXXXXXXXXXXX	131
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	705174	638	704536
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	3267771	1018466	2249305
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	57074	XXXXXXXXXXXX	57074
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	90689	XXXXXXXXXXXX	90689
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	3234156	1018466	2215690

STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	7170	8451
11	2. Nedovršena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	8507	9238
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	86074	111932
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	101751	129621

- iznosi u hiljadama dinara

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	273962	273962
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli društva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog društva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	5127	5127
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	279089	279089

 - broj akcija kao ceo broj
 - iznosi u hiljadama dinara

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	182641	182641
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	273962	273962
	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	273962	273962

POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	86039	88266
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	22537	23848
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	187	236
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	20380	24311
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez početnog stanja)	643	176430	260049
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez početnog stanja)	644	40442	41770
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez početnog stanja)	645	4854	5950
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez početnog stanja)	646	10779	10405
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez početnog stanja)	648	626	1819
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	65170	79285
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	427444	535739

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	30251	31191
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	56075	58125
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	10101	10564
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	959	2587
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	2183	3953
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	53456	90505
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	69882	51330
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1776	2427
553	13. Troškovi platnog prometa	663	420	474

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	266	423
555	15. Troškovi poreza	665	50168	45997
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	106	863
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	106	863
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 578	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu covekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	275749	299302

- iznosi u hiljadama dinara

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	42661	59851
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	35965	37553
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	78626	97404

- iznosi u hiljadama dinara

IX OSTALI PODACI

OPIS	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 pokrvice 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		

RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	ACP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

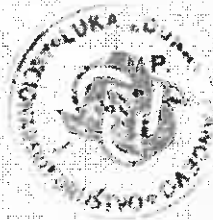
- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	ACP	Tekuća 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 Pričevo dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Tranuta J.



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, 118/12 i 3/2014)

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Preduzeće Luka Dunav AD (u daljem tekstu Društvo), sa sedištem u Pančevu, Luka Dunav 1, osnovano je kao društveno 1947. godine.

Prvu transformaciju društvene svojine, odnosno svojinskog organizovanja u mešovitu svojinu obavlja 26.06.1991. godine i biva registrovano u Okružnom Sudu u Pančevu pod punim nazivom deoničarsko društvo u mešovitoj svojini ili skraćeno DD Luka Dunav Pančevo pod oznakom i brojem upisnika FI.1045/91. Naredna transformacija koja je obavljena u društvu registrovana je 02.09.1999. godine kada društvo prelazi u akcionarsko društvo u mešovitoj svojini sa skraćenim nazivom Luka Dunav AD, Pančevo evidentirano pod brojem FI 1639/99 kod Privrednog Suda u Pančevu. Primenom Zakona o privatizaciji koja je izvršena 2001. godine većinski vlasnici društva postaju Midland Resources Holding i Inter-export Beograd sa 80.05 %, privredno pravni subjekti Južna zona sa 6.28% i ostali sitni akcionari sa 13.67% učešća u kapitalu Društva. U 2007. godini došlo je do trgovanja akcijama na berzi. Ovim transakcijama došlo je do promene vlasničke strukture. Na dan 31.12.2013. vlasnička struktura Društva je u sledećem odnosu : Inter-export 32.94% , Enigma International 24.67% , City Port 23.97%, Nis AD Novi Sad 3.36 %, MD Invest 2.71 %, Hip Petrohemija 2.22 %, Hip Azotara 0.70% i sitni akcionari 9.42%.

Društvo je registrovano za pretovar i uskladištenje tereta, prevoz robe u drumskom saobraćaju, trgovinu robom.

Broj zaposlenih na dan 31.12.2013. je 90. (31.12.2012 je bio 86).

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 (Službeni glasnik 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu 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, 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 odobreni su od strane odbora Direktora dana 25.02.2014 godine.

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,

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 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 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.5 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.3 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 27 – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.7 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

Tokom 2013.godine društvo nije imalo promena u računovodstvenim politikama u odnosu na 2012. godinu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

3.1. 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.

3.2. 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.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2013.	2012.
EUR	114.6421	113.7183
USD	83.1282	86.1763

3.3. 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 2013. 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 fakturnoj 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 objektivni 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.

Finansijski plasmani se sastoje od kratkoročnih pozajmica odobrenih povezanim i nepovezanim 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 objektivni 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.*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

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 aktivnosti, 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.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja 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.

Za potraživanja koja su u kašnjenju više od 120 dana, kao i za sva ostala potraživanja vrši se procena naplativosti od strane rukovodstva. Nakon procenjivanja, 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 Upravni odbor Društva.

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 Upravni odbor Društva.

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 prenetna na drugoga.

Na dan 31.decembar 2013. drustvo nema fin.obaveza u vidu kredita dobijenih od banaka ili drugih pravnih lica.

Obaveze iz poslovanja

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

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su, licence, softveri 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 deset godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

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

- Na nematerijalnim ulaganjima se nalazi i pravo korišćenja zemljišta, koje se ne amortizuje i koje je proknjiženo nakon procene 31 decembra 2012 godine.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po procenjenoj 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.

Drustvo je 2004 godine izvršilo internu procenu korisnog veka trajanja i rezidualne vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme. Procenom je sadašnja vrednost osnovnih sredstava u momentu procene uzeta kao nova nabavna vredost za koju je određen preostali vek trajanja i rezidualna vrednost (vrednost pri prodaji sredstva). 2006.godine Drustvo je angažovalo nezavisnog procenjivača „Fineks d.o.o.“, Beograd koji je izvršio procenu vrednosti građevinskih objekata i procenio vrednost osnovnog sredstava „Nasipanje kopnene teritorije“ koje je nakon procene prvi put proknjiženo na kontu ulaganja u tuđa osnovna sredstva.

Prilikom obracuna amortizacije kao osnovica za obracun koristi se procenjena vrednost umanjena za rezidualnu vrednost svakog osnovnog sredstva.

31.12.2012 drustvo je izvršilo procenu vrednosti građevinskih objekata i procenu vrednosti osnovnog sredstava „Nasipanje kopnene teritorije“ kao i ukupnu površinu zemljišta nad kojim

Luka Dunav ad ima pravo koriscenja (gradsko gradjevinsko zemljiste).Procenu imovine je izvršio nezavisni procenitelj SIGOC DOO Beograd.

Nova nabavljena osnovna sredstva nakon ovih procena se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

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 minusira za rezidualnu vrednost (ukoliko je procenjena) i 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	2013. %	Procenjeni vek trajanja u godinam a	2012. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Gradevinski objekti	2-20	5-50	2-20	5-50
Gradevinska oprema	3.33-50	2-30	3.33-50	2-30
Motorna vozila	3.33-50	2-30	3.33-50	2-30
Nameštaj racunarska i ostala oprema	10-50	2-10	10-50	2-10
Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima			1.25	80

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.

3.6. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti 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 umanjavanja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha se vrši 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.

3.7. 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

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.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2013. godine.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos otpremnina na dan 31. decembra 2013. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

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 2013. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.8. 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.

3.9. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni (akcijski) kapital, neplaćeni upisani kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

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

3.10. 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.

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 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.

3.11. 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 prodane 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.

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.

3.12. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. 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 33% 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 deset 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.

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 2013. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	1.094	3.431	6.886	11.411
Potraživanja	-	-	15.878	159.704	175.582
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	799.841	799.841
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	-	-	-	702	702
Ukupno	-	1.094	19.309	967.804	988.207

Luka Dunav a.d., Pančevo
Napomene uz finansijske izveštaje-KORIGOVANE

Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	22.537	22.537
Dugoročne obaveze	-	-	-	230	230
Ostale obaveze	-	-	-	48.087	48.087
Ukupno	-	-	-	70.854	70.854
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2013.	-	1.094	19.309	896.950	917.353

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	1.724	6.342	3.165	11.231
Potraživanja	-	1.721	20.163	175.095	196.979
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	602.541	602.541
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	-	-	-	5.262	5.262
Ukupno	-	3.445	26.505	786.734	816.684
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	23.848	23.848
Dugoročne obaveze	-	-	-	306	306
Ostale obaveze	-	-	-	54.938	54.938
Ukupno	-	-	-	79.092	79.092
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2011.	-	3.445	26.505	707.642	737.592

Društvo poseduje finansijska sredstva plasirana u vidu pozajmica povezanim i ostalim pravnim licima. Pozajmice su date u dinarima, u nominalnom iznosu koji je dobijen tako što su pozajmljena sredstva u valuti iskursirana na dan pozajmljivanja. Ugovorima je definisan oblik zaštite u smislu da pozajmljena sredstva ne mogu biti vraćena u manjem iznosu od nominalnog dinarskog iznosa prilikom pozajmljivanja.

(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:

	2013.	2012.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	799.841	602.541
Finansijske obaveze	230	306
	<u>799.611</u>	<u>602.847</u>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Društvo poseduje finansijska sredstva plasirana u vidu pozajmica povezanim i ostalim pravnim licima sa fiksnom kamatnom stopom u rasponu od 1-1,2% na mesecnom nivou za pozajmljeni iznos, sa rokom dospeća do 360 dana.

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:

- Depozita i
- Akcijskog kapitala.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2013. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.411	-	-	-	11.411
Potraživanja	175.582	-	-	-	175.582
Kratkoročni finansijski plasmani	-	799.841	-	-	799.841
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	702	-	-	-	702
Ukupno	187.695	799.841	-	671	988.207
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	22.537	-	-	-	22.537
Dugoročne obaveze	-	-	-	230	230
Ostale obaveze	48.087	-	-	-	48.087
Ukupno	70.624	-	-	230	70.854
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013.	117.071	799.841	-	441	917.353

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	11.231	-	-	-	11.231
Potraživanja	196.979	-	-	-	196.979
Kratkoročni finansijski plasmani	-	602.541	-	-	602.541
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	5.262	-	-	-	5.262
Ukupno	213.472	602.541	-	671	816.684
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	23.848	-	-	-	23.848
Dugoročne obaveze	-	-	-	306	306
Ostale obaveze	54.938	-	-	-	54.938
Ukupno	78.786	-	-	306	79.092
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.	134.686	602.541	-	365	737.592

Najduži broj dana valute koji Društvo daje svojim kupcima je do 30 dana. Broj dana valute plaćanja dobavljačima je najviše 60 dana.

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, istima se prekida isporuka usluga. Međutim pored toga, Društvo ima kreditni rizik u vezi sa potraživanjima, jer ima mali broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka usluga i blokade preuzimanja robe iz skladišta, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga (produzenja roka vraćanja pozajmice) ,kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo. Društvo ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

Kao sredstva obezbeđenja društvo od većine svojih komitenata uzima blanko solo menice. Pored menica društvo ima zakonom regulisano pravo zadržavanja robe u skladištu, kao i njeno prisvajanje ukoliko ne dođe do izmirivanja obaveza .Pravo prisvajanja robe regulisano Obligacionim pravom (ugovorom o uskladištenju robe).

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 11.411 hiljada (31. decembar 2012. godine: RSD 11.231 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Rukovodstvo Društva očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po osnovu datih pozajmica, kako je navedeno u Napomeni 18 (Kratkoročni finansijski plasmani).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jemac u kreditnim poslovima samo prema svojim zavisnim ili pridruženim društvima. Na dan 31. decembar 2013. godine, ne postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa.

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>2013.</u>	<u>2012.</u>
Kupci u zemlji	44.775	67.463
Kupci u inostranstvu	15.879	21.885
- Evro zona	15.518	19.629
- Ostali	361	2.256
Ukupno	60.654	89.348

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2013.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2013.</u>	<u>Bruto 2012.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2012.</u>
Nedospela potraživanja	22.468		24.201	
Docnja od 0 do 30 dana	22.891		25.349	-
Docnja od 31 do 60 dana	5.407	-	3.989	-
Docnja od 61 do 90 dana	3.549	-	3.957	
Docnja od 91 do 120 dana	88		8.201	
Docnja od 121 do 360 dana	2.438	(2.446)	5.252	-
Docnja preko 360 dana	42.238	(35.979)	31.493	(13.094)
Ukupno	99.079	(38.425)	102.442	(13.094)

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Stanje 1. januara	13.094	13.094
Povećanja	25.385	
Smanjenja	54	
Otpisi direktni		
Stanje 31. decembar	38.425	13.094

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 2013. i 2012. godine, Društvo nije imalo obaveze po osnovu kredita, tako da koeficijent zaduženosti nije reprezentativan parametar.

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>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihodi od prodaje robe na domacem trzistu	42.661	42.215
Prihodi od prodaje usluga na domacem trzistu	265.124	362.281
Prihodi od prodaje usluga na ino trzistu	44.601	71.358
Prihodi od prodaje robe na ino trzistu		17.636
Ukupno	352.386	493.490

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihodi od zakupnina	35.185	42.236
Ostali poslovni prihodi	7.534	6.554
Ukupno	42.719	48.790

7. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	29.783	47.200
Ukupno	29.783	47.200
Troskovi materijala za izradu	7.733	8.974
Troskovi goriva i energije	30.251	31.191
Ukupno	37.984	40.165

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi bruto zarada	56.075	58.125
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10.101	10.564
Ostali lični rashodi	3.142	6.540
Ukupno	69.318	75.229

Ostali lični rashodi uključuju ugovore o delu, ugovore o privremenim i povremeni poslovima i druge lične rashode.

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	69.751	51.199
- nematerijalna ulaganja	131	131
Ukupno	69.882	51.330

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi transportnih usluga	4.673	2.430
Troškovi usluga održavanja nekretnina i opreme	4.734	7.209
Troškovi reklame i propagande	26.095	49.113
Troškovi neproizvodnih usluga i ostalih usluga:		
Advokatske usluge	2.251	2.983
Zdravstveni pregled radnika	120	292
Revizija finansijskih izveštaja	562	563
Troškovi studentskih zadruga	4.436	10.169
Troškovi usluga obezbeđenja i kontrole	7.367	11.021
Troškovi dezinfekcije,deratizacije ...	7	10
Troškovi konsultantskih usluga	1.239	696
Troškovi stručnog usavršavanja	3	41
Troškovi stručne literature	176	189
Trošk.usl.korpor.agenta-broker	263	215
Troškovi reprezentacije	323	379
Troškovi registracije	367	358
Troškovi ostalih usluga (539)	833	776
Troškovi premije osiguranja	1.776	2.427
Troškovi platnog prometa	420	474
Troškovi članarina	266	423
Troškovi zakupnina	48	33
Troškovi poreza na imovinu	5.897	3.915
Troškovi poreza na teret Preduzeća		
Troškovi doprinosa za kor. građ.zemlj.	41.581	39.411
Troškovi ucesca u finansiranju osoba sa invaliditetom	349	307
Troškovi dopr.za kor. građ.zemlj.(BGD)	11	11
Troškovi doprinosa za odvođjavanje	552	523
Troškovi naknasa za koriscenje voda		70
Komunalna taksa na firmu	68	50
Naknada za zastitu zivotne sredine	1.709	1.709
Troškovi komunalnih usluga	8.848	9.557
Troškovi sajmova	1	2
Troškovi pravnih usluga		1.274
Troškovi koriscenje tudjih sredstava	3.294	10.555
Ostali nematerijalni troškovi	2.497	1.287
Ukupno	120.766	158.472

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	35.965	37.553
Pozitivne kursne razlike	418	1.453
Ostali finansijski prihodi	433	412
Ukupno	<u>36.816</u>	<u>39.418</u>
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	106	863
Negativne kursne razlike	664	497
Ostali finansijski rashodi	248	139
Ukupno	<u>1.018</u>	<u>1.499</u>
Neto finansijski prihodi	<u>35.798</u>	<u>37.919</u>

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	-	-
Naplacena otpisana potrazivanja	43	-
Ostali prihodi	186	252
Prihodi po osnovu smanjenja obaveza	50.355	
Ukupno	<u>50.584</u>	<u>252</u>
Ostali rashodi		
Gubici po osnovu rashoda opreme	-	-
Direktan otpis potrazivanja od kupaca u zemlji	25.385	-
Rashodi naknade stete (drugim licima)	8.114	4.116
Rashodi po osnovu kazni za prekrasaje	22	-
Ostali rashodi	47	
Obezvredjenje nekretnina		
Obezvredjenje potrazivanja i kratk.fin.plasmana		
Ukupno	<u>33.568</u>	<u>4.116</u>
Neto ostali rashodi	<u>17.016</u>	<u>(3.864)</u>

Prihodi po osnovu smanjenja obaveza nastali su kao posledica storniranih resenja Poreske uprave, koja su u prethodnom periodu 2007-2010 bila knjizena na teretu troskova preduzeca, a deo je i posledica otpisa zasterelih obaveza. Rashod u iznosu od 25.385 je posledica ispravke vrednosti kupaca preko 180 dana.

13. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Tekući poreski rashod	22.291	13.072
Odloženi poreski rashod/(prihod)		(133.297)
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda	22.291	120.225

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobitak i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dobitak pre oporezivanja	120.186	203.939
Obračunati porez po stopi od 15%	18.028	20.394
Efekti stalnih razlika	2.826	3.764
Efekti privremenih razlika	5.986	1.985
Iskorišćeni poreski krediti	(4.549)	(13.072)
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	22.291	13.072
<i>Efekti odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski rashodi/(prihodi)		(133.297)
Ukupan trosak poreza prikazan u bilansu uspeha – poreski (prihod)/rashod	22.291	(120.225)

c) Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 286.783 hiljada 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. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>			<u>2012.</u>		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	(286.783)	(286.783)	-	(425.415)	(425.415)
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	13.500	-	13.500
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	(286.783)	(286.783)	13.500	(425.415)	(411.915)

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 2013	1.314		704.122	705.436
Povećanja	-	=	=	=
Povećanje po proceni	=	=	=	=
Prenos sa/na	=	=	=	=
Rashodovanje	=	=	=	=
Stanje na 31. decembar 2013	1.314		704.122	705.436
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januar 2013	769			769
Amortizacija za 2013 godinu	131	-	=	131
Prodaja/rashod	-	-	=	=
Stanje na 31. decembar 2013	900			900
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2013 godine	414	-	704.122	704.536
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012 godine	545	-	704.122	704.667

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

U hiljadama RSD	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ostale nekretnine	Ulaganja u tuđa osn.sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na 1. januar 2013	2.115.021	291.487	18.837	6.083	-	2.431.428
Povećanja	17.328	485	15.631			33.444
Rashodovanje-procena umanjnje		(1.315)				(1.315)
Procena-povećanje	23.349					23.349
Procena-isknjizavanje stare n.v.						-
Prenos sa/na			(19.623)			(19.623)
Ostalo						-
Stanje na 31. decembar 2013	2.155.698	290.657	14.845	6.083	-	2.467.283
Akumulirana ispravka vrednosti						
Stanje 1. januar 2013	406	180.437	-	1.280	-	182.123
Amortizacija za 2013 godinu	56.312	12.859		580		69.751
Procena-isknjizavanje stare i.v.						-
Prodaja/rashod		(281)				(281)
Stanje na 31. decembar 2013	56.718	193.015	-	1.860	-	251.593
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2013 godine	2.098.980	97.642	14.845	4.223	-	2.215.690
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012 godine	2.114.615	111.050	18.837	4.803	-	2.249.305

Na dan 31. decembra 2013. godine, neotpisana vrednost nekretnina, postrojenja i opreme Društva nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja - jemstva otplate kredita odobrenih povezanom pravnom licu Invej ad iznosi RSD 989.143 hiljada sadašnje vrednosti.

16. ZALIHE

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Materijal	1.582	2.778
Rezervni delovi	4.759	4.864
Alat i inventar	6.938	6.672
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(6.109)	(5.863)
	7.170	8.451
Nedovršena proizvodnja	-	-
Gotovi proizvodi	8.507	9.238
Dati avansi za zalihe	86.074	111.932
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
	94.581	121.170
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Stanje na dan 31. decembra	101.751	129.621

Vecim delom dati avansi se odnose na pretplatu po osnovu emitovanja oglasnih poruka na Happy televiziji (prethodno zvana TV Košava).

17. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	76.322	77.827
Kupci u zemlji za kamate	114.549	107.138
Kupci u inostranstvu	22.757	24.615
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(38.425)	(14.176)
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Potraživanja od zaposlenih	128	27
Ostala tekuća potraživanja	251	1.548
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Saldo na dan 31. decembra	175.582	196.979
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Saldo na dan 31. decembra	175.582	196.979

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Date kratkoročne pozajmice		
Invej	538.300	295.000
Milan Blagojević	-	50.000
Albus	124.000	124.000
Stari grad	45.000	45.000
Vital	27.817	27.817
Sunce	9.500	9.500
Medela	43.000	43.000
Enigma internat.	6.000	6.000
Sindikata Radnik	1.560	1.560
Inter export	5.000	5.000
Minus (Ispravka vrednosti)	(5.000)	(5.000)
Bosap gradnja	664	664
Happy K	4.000	
Ukupno		
Saldo na dan 31. decembra	799.841	602.541

Potraživanja za kamate po osnovu pozajmica	2013.	2012.
Milan Blagojević	-	22.575
Albus	61.283	46.403
Stari grad	21.243	15.854
Vital	10.036	6.698
Sunce	4.465	3.325
Medela	14.922	9.762
Enigma Internacional	2.160	1.440
Inter export	1.081	1.081
Inter export	(1.081)	(1.081)
Happy K	440	
	<hr/>	<hr/>
Saldo na dan 31. decembra	114.549	106.057

Na dan 31.decembar 2013, Društvo ima na stanju kratkoročnih finansijskih plasmana iznos od RSD 799.841 hiljada koji se odnose na pozajmice date povezanim pravnim licima. Imajući u vidu finansijski položaj većinskog vlasnika i celokupne Invej grupacije Društvo smatra da je izloženo kreditnom riziku. Plasman dat po Ugovoru zaključen 18.septembra 2008 godine u iznosu od 5.000 hiljada dinara je dat na ispravku vrednosti potraživanja jer je rukovodstvo zaključilo zbog složenosti situacije u kojoj se nalazi Inter Export, realno neće biti u mogućnosti da naplati navedeni finansijski plasman. Takođe je otpisana kamata po istom osnovu u iznosu od 1.081 hiljada dinara.

19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Tekući račun	5.867	3.136
Gotovina u blagajni	18	29
Depozit kod banke	1.000	
Devizni račun	4.526	8.066
	<hr/>	<hr/>
Stanje na dan 31, decembra	11.411	11.231

Novčana sredstva se nalaze kod domaćih banaka. Depozit je dat zbog carinskih garancija. Na dan 31.decembar Društvo nema oročenih novčanih sredstava.

20. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2012.</u>
Porez na dodatu vrednost	702	5.262
	<hr/>	<hr/>
Stanje na dan 31. decembra	702	5.262

21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u odnosi na akcijski kapital i delimično na vanposlovne izvore. Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembar 2013. godine je sledeća:

Akcionar	U hiljadama RSD	Broj akcija	Pravo glasa
INTER EXPORT	90.246	60.164	32.94%
ENIGMA INTERNATIONAL	67.596	45.064	24.67%
CITY PORT DOO	65.670	43.780	23.97%
NIS-NAFTNA INDUSTRIJA SRBIJE	9.216	6.144	3.36%
MD INVEST DOO	7.437	4.958	2.71%
HIP PETROHEMIJA	6.077	4.051	2.22%
HIP AZOTARA	1.908	1.272	0.70%
SITNI AKCIONARI	25.812	17.208	9.43%
Akcijski kapital	273.962	182.641	100.0%
Vanposlovni izvori	5.127	-	-
Stanje na dan 31. decembra	279.089		

Inter-export je najveći akcionar Društva, nad kojim je krajem februara 2011.godine pokrenut prethodni stečajni postupak.

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dobavljači – povezana pravna lica	339	32
Dobavljači u zemlji	21.024	18.517
Dobavljači u inostranstvu	22	21
Obaveze prema drugim licima	5	
Primljeni avansi za proizvode i usluge	1.147	5.278
Stanje na dan 31. decembra	22.537	23.848

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	3.704	3.494
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	416	520
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.024	869
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	929	875
Obaveze za neto nak.zarada koje se refundiraju		15
Obaveze za porez i dopr.na zar.ne ter.zaposl.koji se ref.		5
Obav.za porez i dopr.na zar.na ter.posl.koje se ref.		4
Obaveze prema fiz.lic.Ugovora o delu	49	56
Obaveze po Ugov.o priv.i povr.poslovima		30
Obaveze za kamate		9.129
Ostale obaveze	200	185
Stanje na dan 31. decembra	<u>6.322</u>	<u>15.182</u>

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	5.559	2.108
Obaveze za gradj.zemljiste	26.787	16.219
Obaveza za kom.taksu za isticanje firme na p.prostoru	6	4
Obaveza porez na imovinu zemljsite		27
Obaveza doprinosa za odvodnjavanje	46	44
Obaveze za naknadu ziv.sredine	143	285
Ostale obaveze za poreze i doprinose	26	62
Razgraniceni zavisni troskovi nabavke		
Razgranicene obaveze za PDV	(13)	(539)
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		16.245
Stanje na dan 31. decembra	<u>32.554</u>	<u>34.455</u>

25. VANBILANSNA EVIDENCIJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Teretna vozila	-	-
Autobusi	-	-
Lokal na N.Beogradu	1.499	1.499
Stanje na dan 31. decembra	<u>1.499</u>	<u>1.499</u>

26. 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.

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

Date pozajmice povezanim licima i kamate po pozajmicama povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INVEJ ZEMUN	538.300	295.000
MILAN BLAGOJEVIC SMEDEREVO	-	50.000
ALBUS NOVI SAD	124.000	124.000
STARI GRAD	45.000	45.000
VITAL VRBAS	27.817	27.817
SUNCE	9.500	9.500
MEDELA	43.000	43.000
SINDIKAT RADNIK	1.560	1.560
Stanje na dan 31. decembra	789.177	595.877

Ugovorene kamate po pozajmicama

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
MILAN BLAGOJEVIC SMEDEREVO	-	22.575
ALBUS NOVI SAD	61.283	46.403
STARI GRAD	21.242	15.854
VITAL VRBAS	10.036	6.698
SUNCE	4.465	3.325
MEDELA	14.922	9.762
Stanje na dan 31. decembra	111.948	104.617

Potraživanja prema kupcima povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
MILAN BLAGOJEVIC SMEDEREVO	199	199
RATAR-PANCEVO	517	504
PEKARSKA INDUSTRIJA	-	-
VITAL VRBAS	48	21
ALBUS NOVI SAD	309	258
INVEJ ZEMUN	6.955	5.253
MONUS	4.520	4.383
RUBIN	5.342	4.081
SUNCE	84	159
Stanje na dan 31. decembra	17.974	14.858

Obaveze prema dobavljačima povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
STARI GRAD	-	12
INVEJ	-	10
ALBUS	-	-
SUNCE	-	10
RUBIN	-	-
PEKARSKA INDUSTRIJA	339	-
Stanje na dan 31. decembra	339	32

Prihodi i rashodi prema povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012</u>		<u>2013</u>	
	PRIHODI	RASHODI	PRIHODI	RASHODI
INVEJ	690	2.594	54	218
ALBUS	14.983	29	14.949	27
RATAR	219	-	13	-
PEKARSKA INDUSTRIJA	0	-	102	-
STARI GRAD	5.400	-	5.400	-
RUBIN	-	-	30	-
VITAL	4.232	8	3.368	8
SUNCE	1.150	25	1.140	64
MEDELA	5.160	-	5.160	-
MONUS	1.419	-	114	-
MILAN BLAGOJEVIC	6.000	-	4.842	-
Ukupno	39.253	2.656	35.172	317

27. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnjenja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Na dan 31. decembra 2013. godine Društvo se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Dva značajnija sudska spora protiv Društva se odnose na tužbe kupaca-ostavodavaca čija je roba stradala u požaru Skladišta hale XII, koji se desio u 2009. godini. Jedan je sa kupcem Viacom Team čija je tužba u vrednosti od RSD 66.405 hiljada a druga je sa kupcem Planet Group čija je tužba u vrednosti od RSD 5.159 hiljada. Prema standardnom Ugovoru o uskladištenju robe koji je izveden iz Obligacionog zakona, koji je zaključen sa oba kupca, skladištar (Društvo) nije obavezan da osigurava robu već je za to dužan ostavodavac. Društvo je uspelo da naplati od svog osiguravajućeg društva iznos naknade štete jer nije imalo odgovornost za požar. Iz navedenih činjenica, rukovodstvo Društva se odlučilo za procenu ishoda spora u korist Društva i nije formiralo rezervisanja po ovom osnovu.

Društvo je takođe uključeno u sudski spor sa kompanijom Dušanić Prnjavor, gde se javlja kao tužena strana po osnovu nanešene štete u vidu izgubljene dobiti. Prvostepeni sud je doneo presudu u korist tužioca kojom je predvideo isplatu tužiocu u iznosu od RSD 17.100 hiljada. Na presudu je uložena žalba po kojoj rukovodstvo Društva očekuje ukidanje prvostepene presude. Rukovodstvo je procenilo da nije potrebno formirati rezervisanje po ovom osnovu.

b) Izdata jemstva i garancije

Društvo nema izdatih garancija. Društvo je izdalo jemstvo povezanom licu Invej u vidu hipoteke nad sopstvenim osnovnim sredstvima. Vrednost datog jemstva RSD 989.143 hiljada, po osnovu kredita koji je preduzeće Invej podiglo kod Intesa banke (objašnjeno i u Napomeni 15). Društvo nema proknjiženo ovo jemstvo na vanbilnsnoj evidenciji.

28. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Rukovodstvo smatra da nema značajnih događaja nakon dana bilansa koji bi uticali na finansijske izveštaje za 2013. godinu ili zahtevali posebno obelodanjivanje.

U Pančevu, 28.02.2014

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izvestaja

Daliborka Calic, sef racunovodstva

Daliborka Calic

Zakonski zastupnik

Sanja Djurisić, Generalni Direktor



Sanja Djurisić

**III. GODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA LUKA DUNAV AD PANCEVO ZA 2013.
GODINU**

I Opšti podaci																															
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	LUKA "DUNAV" AD Pančevo, Luka Dunav 1, Pančevo MB : 08071276 PIB : 101059042																														
2) web site i e-mail adresa	www.lukadunav.co.rs office@lukadunav.co.rs																														
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 6241/2005 od 24.03.2005 god.																														
4) delatnost (šifra i opis)	5224 MANIPULACIJA TERETOM																														
5) broj zaposlenih	90																														
6) broj akcionara	596																														
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	<table border="0"> <tr><td>INTER EXPORT DOO</td><td>60164</td><td>32,94112</td></tr> <tr><td>ENIGMA INTERNATIONAL</td><td>45064</td><td>24,67354</td></tr> <tr><td>CITY PORT D.O.O.</td><td>43780</td><td>23,97052</td></tr> <tr><td>NIS A.D. NOVI SAD</td><td>6144</td><td>3,36398</td></tr> <tr><td>MD INVEST DOO</td><td>4958</td><td>2,71462</td></tr> <tr><td>HIP PETROHEMIJA U RESTRUKTURI.</td><td>4051</td><td>2,21801</td></tr> <tr><td>AZOTARA</td><td>1272</td><td>0,69645</td></tr> <tr><td>VICTORIA GROUP AD BEOGRAD</td><td>986</td><td>0,53986</td></tr> <tr><td>ELNI-PLAST AL DOO</td><td>724</td><td>0,39641</td></tr> <tr><td>SOUTH-EAST SECURITES DOO</td><td>497</td><td>0,27212</td></tr> </table>	INTER EXPORT DOO	60164	32,94112	ENIGMA INTERNATIONAL	45064	24,67354	CITY PORT D.O.O.	43780	23,97052	NIS A.D. NOVI SAD	6144	3,36398	MD INVEST DOO	4958	2,71462	HIP PETROHEMIJA U RESTRUKTURI.	4051	2,21801	AZOTARA	1272	0,69645	VICTORIA GROUP AD BEOGRAD	986	0,53986	ELNI-PLAST AL DOO	724	0,39641	SOUTH-EAST SECURITES DOO	497	0,27212
INTER EXPORT DOO	60164	32,94112																													
ENIGMA INTERNATIONAL	45064	24,67354																													
CITY PORT D.O.O.	43780	23,97052																													
NIS A.D. NOVI SAD	6144	3,36398																													
MD INVEST DOO	4958	2,71462																													
HIP PETROHEMIJA U RESTRUKTURI.	4051	2,21801																													
AZOTARA	1272	0,69645																													
VICTORIA GROUP AD BEOGRAD	986	0,53986																													
ELNI-PLAST AL DOO	724	0,39641																													
SOUTH-EAST SECURITES DOO	497	0,27212																													
8) vrednost osnovnog kapitala u 000 din	279.089																														
9) broj izdatih akcija (običnih i prioritetnih, sa ISIN brojem i CFI kodom)	182.641 OBICNIH AKCIJA, CFI-ESVUFR, ISIN BROJ RSLUPAE 40349																														
10) poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Revizorska kuca KPMG Beograd, Kraljice Natalije 11																														
11) poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA																														

II Podaci o upravi društva					
I) Članovi uprave	Predsednik Odbora direktora	Član Odbora direktora	Član Odbora direktora (Izvrсни direktor)	Član Odbora direktora (Izvrсни direktor)	Član Odbora direktora
ime, prezime i prebivalište	ZIVOJIN ZORKIC, BEOGRAD	LATINKA SOSIC, BEOGRAD	ZORANA MILANOVIC, PANCEVO	SANJA DJURISIC, PA NCEVO	ZORICA RUDAKOVIC, BE OGRAD

Društvo je tokom 2013. godine nastavilo sa obavljanjem svojih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano.

III Podaci o poslovanju društva

1. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUSTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAZNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objasnjeni u okviru „Napomena uz finansijske izveštaje za 2013. godinu ”.

U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2013 godini :

Poslovni prihodi I rashodi u 000 din

	2013	2012
Poslovni prihodi	395,105	542,280
Poslovni rashodi	327,733	372,396
Poslovni rezultat	67,372	169,884

Finansijski prihodi I rashodi

	2013	2012
Finansijski prihodi	36,816	39,418
Finansijski rashodi	1,018	1,499
Finansijski rezultat	35,798	37,919

Ostali prihodi I rashodi

	2013	2012
Ostali prihodi	50,584	252
Ostali rashodi	33,568	4,116
Rezultat ostalih prihoda I rashoda	17.016	(3.864)

Ukupan bruto rezultat

	2013	2012
UKUPNI PRIHODI	482,505	581,950
UKUPNI RASHODI	362,319	378,011
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	120,186	203,939
NETO DOBITAK	97,895	324,164

Neto dobitak po akciji :

Pokazatelj	2013	2012
Neto dobitak (gubitak) u 000 dinara	97,895	324,164
Prosecan broj akcija tokom godine	182,641	182,641
Neto dobitak po akciji u dinarima	0.5360	1.775

Pokazatelji poslovanja društva u 2013. godini

prinos na aktivu	3.00%
prinos na ukupni kapital	3.29%
neto prinos na sopstveni kapital	2.68%
stepen zaduzenosti	1.67
I i II stepen likvidnosti	I stepen 0.17 II stepen 14.78
neto obrtni kapital	1,022,469
cena akcija - najvisa I najniza u izvestajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne I prioritetne)	najvisa cena akcija 8.901 a najniza 4.000 dinara
trzisna kapitalizacija na 31.12.2013	$182.641 * 4.500 = 821.884.500$
isplacena dividenda po redovnoj I prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	Nije bilo isplate dividende

2. OPIS OCEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUSTVA IZLOZENO

U planu poslovanja kompanije za 2014 godinu planirani su prihodi od prodaje uvećani za 10 % u odnosu na realizovane prihode u 2013 godini, što u nominalnom iznosu predstavlja :

- poslovni prihodi 2013 godine 395.105 (u 000 din)
- plan poslovnih prihoda za 2014 godinu 434.210 (u 000 din)

Realizovani poslovni prihodi za prva četiri meseca iznose 140.513 (u 000 din) što pokazuje da ne postoji značajan rizik od neostvarenja planiranih prihoda za 2014 godinu. Glavni rizik koji pretil poslovnom društvu je privredno okruženje koje ima negativnu konotaciju tj. nemogućnost naplate potraživanja od pojedinih privrednih subjekata u zemlji. Ovaj rizik menadžment ne smatra visokim rizikom koji bi bitno uticao na uspešno poslovanje naše kompanije.

3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ZIVOTNE SREDINE

Društvo već duži niz godina prati savremene tokove u oblasti životne sredine. Ima zaključene ugovore o zbrinjavanju otpada sa ovlašćenim organizacijama kojima je to osnovna delatnost.

4. VAZNIJI POSLONI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPREMLJEN

Od dana bilansiranja do dana izrade ovog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

5. AKTIVNOSTI DRUSTVA NA POLJU ISTRAZIVANJA I RAZVOJA

Društvo nije imalo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

6. PODACI O STECENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo tokom 2013. godine nije otkupljivalo sopstvene akcije niti ih poseduje.

7. UPRAVLJANJE RIZICIMA

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

- trzisnim 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 trzista.

Tržišni rizik

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 2013. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	1.094	3.431	6.886	11.411
Potraživanja	-	-	15.878	159.704	175.582
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	799.841	799.841
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	-	-	-	702	702
Ukupno	-	1.094	19.309	967.804	988.207
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	22.537	22.537
Dugoročne obaveze	-	-	-	230	230
Ostale obaveze	-	-	-	48.087	48.087
Ukupno	-	-	-	70.854	70.854
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2013.	-	1.094	19.309	896.950	917.353

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	1.724	6.342	3.165	11.231
Potraživanja	-	1.721	20.163	175.095	196.979
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	602.541	602.541
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	-	-	-	5.262	5.262
Ukupno	-	3.445	26.505	786.734	816.684
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	23.848	23.848
Dugoročne obaveze	-	-	-	306	306
Ostale obaveze	-	-	-	54.938	54.938
Ukupno	-	-	-	79.092	79.092
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2011.	-	3.445	26.505	707.642	737.592

Društvo poseduje finansijska sredstva plasirana u vidu pozajmica povezanim i ostalim pravnim licima. Pozajmice su date u dinarima, u nominalnom iznosu koji je dobijen tako što su pozajmljena sredstva u valuti iskursirana na dan pozajmljivanja. Ugovorima je definisan oblik zastite u smislu da pozajmljena sredstva ne mogu biti vratena u manjem iznosu od nominalnog dinarskog iznosa prilikom pozajmljivanja.

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:

	2013.	2012.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	799.841	602.541
Finansijske obaveze	230	306
	799.611	602.847
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
	-	-

Društvo poseduje finansijska sredstva plasirana u vidu pozajmica povezanim i ostalim pravnim licima sa fiksnom kamatnom stopom u rasponu od 1-1,2% na mesečnom nivou za pozajmljeni iznos, sa rokom dospeca do 360 dana.

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.

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:

- Depozita i
- Akcijskog kapitala.

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2013. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.411	-	-	-	11.411
Potraživanja	175.582	-	-	-	175.582
Kratkoročni finansijski plasmani	-	799.841	-	-	799.841
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	702	-	-	-	702
Ukupno	187.695	799.841	-	671	988.207
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	22.537	-	-	-	22.537
Dugoročne obaveze	-	-	-	230	230
Ostale obaveze	48.087	-	-	-	48.087
Ukupno	70.624	-	-	230	70.854
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013.	117.071	799.841	-	441	917.353

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	11.231	-	-	-	11.231
Potraživanja	196.979	-	-	-	196.979
Kratkoročni finansijski plasmani	-	602.541	-	-	602.541
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	5.262	-	-	-	5.262
Ukupno	213.472	602.541	-	671	816.684
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	23.848	-	-	-	23.848
Dugoročne obaveze	-	-	-	306	306
Ostale obaveze	54.938	-	-	-	54.938
Ukupno	78.786	-	-	306	79.092
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.	134.686	602.541	-	365	737.592

Najduži broj dana valute koji Društvo daje svojim kupcima je do 30 dana. Broj dana valute plaćanja dobavljačima je najviše 60 dana.

Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka usluga. Međutim pored toga, Društvo ima kreditni rizik u vezi sa potraživanjima, jer ima mali broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka usluga i blokade preuzimanja robe iz skladišta, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga (produženja roka vraćanja pozajmice), kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo. Društvo ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

Kao sredstva obezbeđenja društvo od većine svojih komitenata uzima blanko solo menice. Pored menica društvo ima zakonom regulisano pravo zadržavanja robe u skladištu, kao i njeno prisvajanje ukoliko ne dođe do izmirivanja obaveza. Pravo prisvajanja robe regulisano Obligacionim pravom (ugovorom o uskladištenju robe).

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo raspolaze gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 11.411 hiljada (31. decembar 2012. godine: RSD 11.231 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Rukovodstvo Društva očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po osnovu datih pozajmica, kako je navedeno u Napomeni 18 (Kratkoročni finansijski plasmani).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima samo prema svojim zavisnim ili pridruženim društvima. Na dan 31. decembar 2013. godine, ne postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa.

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>2013.</u>	<u>2012.</u>
Kupci u zemlji	44.775	67.463
Kupci u inostranstvu	15.879	21.885
- Evro zona	15.518	19.629
- Ostali	361	2.256
Ukupno	60.654	89.348

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2013.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2013.</u>	<u>Bruto 2012.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2012.</u>
Nedospela potraživanja	22.468	-	24.201	-
Docnja od 0 do 30 dana	22.891	-	25.349	-
Docnja od 31 do 60 dana	5.407	-	3.989	-
Docnja od 61 do 90 dana	3.549	-	3.957	-
Docnja od 91 do 120 dana	88	-	8.201	-
Docnja od 121 do 360 dana	2.438	(2.446)	5.252	-
Docnja preko 360 dana	42.238	(35.979)	31.493	(13.094)
Ukupno	99.079	(38.425)	102.442	(13.094)

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Stanje 1. januara	13.094	13.094
Povećanja	25.385	
Smanjenja	54	
Otpisi direktni		
Stanje 31. decembar	38.425	13.094

8. ZNAČAJNI POSLOVI 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.

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

Date pozajmice povezanim licima i kamate po pozajmicama povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INVEJ ZEMUN	538.300	295.000
MILAN BLAGOJEVIC SMEDEREVO	-	50.000
ALBUS NOVI SAD	124.000	124.000
STARI GRAD	45.000	45.000
VITAL VRBAS	27.817	27.817
SUNCE	9.500	9.500
MEDELA	43.000	43.000
SINDIKAT RADNIK	1.560	1.560
Stanje na dan 31. decembra	789.177	595.877

Ugovorene kamate po pozajmicama

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
MILAN BLAGOJEVIC SMEDEREVO	-	22.575
ALBUS NOVI SAD	61.283	46.403
STARI GRAD	21.242	15.854
VITAL VRBAS	10.036	6.698
SUNCE	4.465	3.325
MEDELA	14.922	9.762
Stanje na dan 31. decembra	111.948	104.617

Potraživanja prema kupcima povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
MILAN BLAGOJEVIC SMEDEREVO	199	199
RATAR-PANCEVO	517	504
PEKARSKA INDUSTRIJA		
VITAL VRBAS	48	21
ALBUS NOVI SAD	309	258
INVEJ ZEMUN	6.955	5.253
MONUS	4.520	4.383
RUBIN	5.342	4.081
SUNCE	84	159
Stanje na dan 31. decembra	17.974	14.858

Obaveze prema dobavljačima povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
STARI GRAD		12
INVEJ		10
ALBUS		
SUNCE		10
RUBIN		
PEKARSKA INDUSTRIJA	339	
Stanje na dan 31. decembra	339	32

Prihodi i rashodi prema povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012</u>		<u>2013</u>	
	<u>PRIHODI</u>	<u>RASHODI</u>	<u>PRIHODI</u>	<u>RASHODI</u>
INVEJ	690	2.594	54	218
ALBUS	14.983	29	14.949	27
RATAR	219		13	
PEKARSKA INDUSTRIJA	0		102	
STARI GRAD	5.400		5.400	
RUBIN			30	
VITAL	4.232	8	3.368	8
SUNCE	1.150	25	1.140	64
MEDELA	5.160		5.160	
MONUS	1.419		114	
MILAN BLAGOJEVIC	6.000		4.842	
Ukupno	39.253	2.656	35.172	317

9. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan

Društvo primenjuje kodeks upravljanja kojima su definisane prava vlasnika, obaveze i odgovornosti članova odbora direktora, poverljivost informacija i obaveštavanje i transparentnosti a sve u skladu sa zakonom. Tekst korporativnog upravljanja javno je dostupan na sajtu APR-a kao i na našem web sajtu.

U Pančevu,
Dana 27.04.2014

Generalni direktor
Sanja Djurisić



Sanja Djurisić

**III. GODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA LUKA DUNAV AD PANCEVO ZA 2013.
GODINU**

I Opšti podaci																															
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	LUKA "DUNAV" AD Pančevo, Luka Dunav 1, Pančevo MB : 08071276 PIB : 101059042																														
2) web site i e-mail adresa	www.lukadunav.co.rs office@lukadunav.co.rs																														
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 6241/2005 od 24.03.2005 god.																														
4) delatnost (šifra i opis)	5224 MANIPULACIJA TERETOM																														
5) broj zaposlenih	90																														
6) broj akcionara	596																														
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	<table border="0"> <tr><td>INTER EXPORT DOO</td><td>60164</td><td>32,94112</td></tr> <tr><td>ENIGMA INTERNATIONAL</td><td>45064</td><td>24,67354</td></tr> <tr><td>CITY PORT D.O.O.</td><td>43780</td><td>23,97052</td></tr> <tr><td>NIS A.D. NOVI SAD</td><td>6144</td><td>3,36398</td></tr> <tr><td>MD INVEST DOO</td><td>4958</td><td>2,71462</td></tr> <tr><td>HIP PETROHEMIJA U RESTRUKTURI.</td><td>4051</td><td>2,21801</td></tr> <tr><td>AZOTARA</td><td>1272</td><td>0,69645</td></tr> <tr><td>VICTORIA GROUP AD BEOGRAD</td><td>986</td><td>0,53986</td></tr> <tr><td>ELNI-PLAST AL DOO</td><td>724</td><td>0,39641</td></tr> <tr><td>SOUTH-EAST SECURITES DOO</td><td>497</td><td>0,27212</td></tr> </table>	INTER EXPORT DOO	60164	32,94112	ENIGMA INTERNATIONAL	45064	24,67354	CITY PORT D.O.O.	43780	23,97052	NIS A.D. NOVI SAD	6144	3,36398	MD INVEST DOO	4958	2,71462	HIP PETROHEMIJA U RESTRUKTURI.	4051	2,21801	AZOTARA	1272	0,69645	VICTORIA GROUP AD BEOGRAD	986	0,53986	ELNI-PLAST AL DOO	724	0,39641	SOUTH-EAST SECURITES DOO	497	0,27212
INTER EXPORT DOO	60164	32,94112																													
ENIGMA INTERNATIONAL	45064	24,67354																													
CITY PORT D.O.O.	43780	23,97052																													
NIS A.D. NOVI SAD	6144	3,36398																													
MD INVEST DOO	4958	2,71462																													
HIP PETROHEMIJA U RESTRUKTURI.	4051	2,21801																													
AZOTARA	1272	0,69645																													
VICTORIA GROUP AD BEOGRAD	986	0,53986																													
ELNI-PLAST AL DOO	724	0,39641																													
SOUTH-EAST SECURITES DOO	497	0,27212																													
8) vrednost osnovnog kapitala u 000 din	279.089																														
9) broj izdatih akcija (običnih i prioriternih, sa ISIN brojem i CFI kodom)	182.641 OBICNIH AKCIJA, CFI-ESVUFR, ISIN BROJ RSLUPAE 40349																														
10) poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Revizorska kuca KPMG Beograd, Kraljice Natalije 11																														
11) poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA																														

II Podaci o upravi društva					
1) Članovi uprave	Predsednik Odbora direktora	Član Odbora direktora	Član Odbora direktora (Izvršni direktor)	Član Odbora direktora (Izvršni direktor)	Član Odbora direktora
ime, prezime i prebivalište	ZIVOJIN ZORKIC, BEOGRAD	LATINKA SOSIC, BEOGRAD	ZORANA MILANOVIC, PANCEVO	SANJA DJURISIC, PANCEVO	ZORICA RUDAKOVIC, BEOGRAD

Društvo je tokom 2013. godine nastavilo sa obavljanjem svojih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano.

III Podaci o poslovanju društva

1. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUSTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAZNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci vazni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objasnjeni u okviru „Napomena uz finansijske izvestaje za 2013. godinu”.

U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su znacajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2013 godini :

Poslovni prihodi I rashodi u 000 din

	2013	2012
Poslovni prihodi	395,105	542,280
Poslovni rashodi	327,733	372,396
Poslovni rezultat	67,372	169,884

Finansijski prihodi I rashodi

	2013	2012
Finansijski prihodi	36,816	39,418
Finansijski rashodi	1,018	1,499
Finansijski rezultat	35,798	37,919

Ostali prihodi I rashodi

	2013	2012
Ostali prihodi	50,584	252
Ostali rashodi	33,568	4,116
Rezultat ostalih prihoda I rashoda	17.016	(3.864)

Ukupan bruto rezultat

	2013	2012
UKUPNI PRIHODI	482,505	581,950
UKUPNI RASHODI	362,319	378,011
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	120,186	203,939
NETO DOBITAK	97,895	324,164

Neto dobitak po akciji :

Pokazatelj	2013	2012
Neto dobitak (gubitak) u 000 dinara	97,895	324,164
Prosecan broj akcija tokom godine	182,641	182,641
Neto dobitak po akciji u dinarima	0.5360	1.775

Pokazatelji poslovanja drustva u 2013. godini

prinos na aktivu	3.00%
prinos na ukupni kapital	3.29%
neto prinos na sopstveni kapital	2.68%
stepen zaduzenosti	1.67
I i II stepen likvidnosti	I stepen 0.17 II stepen 14.78
neto obrtni kapital	1,022,469
cena akcija - najvisa I najniza u izvestajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne I prioritetne)	najvisa cena akcija 8.901 a najniza 4.000 dinara
trzisna kapitalizacija na 31.12.2013	182.641*4.500=821.884.500
isplacena dividenda po redovnoj I prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	Nije bilo isplate dividende

2. OPIS OCEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUSTVA IZLOZENO

U planu poslovanja kompanije za 2014 godinu planirani su prihodi od prodaje uvećani za 10 % u odnosu na realizovane prihode u 2013 godini, što u nominalnom iznosu predstavlja :

- poslovni prihodi 2013 godine 395.105 (u 000 din)
- plan poslovnih prihoda za 2014 godinu 434.210 (u 000 din)

Realizovani poslovni prihodi za prva cetiri meseca iznose 140.513 (u 000 din) što pokazuje da ne postoji značajan rizik od neostvarenja planiranih prihoda za 2014 godinu. Glavni rizik koji pretil poslovnom društvu je privredno okruženje koje ima negativnu konotaciju tj. nemogućnost naplate potraživanja od pojedinih privrednih subjekata u zemlji. Ovaj rizik menadžment nesmatra visokim rizikom koji bi bitno uticao na uspešno poslovanje naše kompanije.

3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZASTITE ZIVOTNE SREDINE

Društvo već duži niz godina prati savremene tokove u oblasti zivotne sredine. Ima zaključene ugovore o zbrinjavanju otpada sa ovlašćenim organizacijama kojima je to osnovna delatnost.

4. VAZNIJI POSLONI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPREMLJEN

Od dana bilansiranja do dana izrade ovog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

5. AKTIVNOSTI DRUSTVA NA POLJU ISTRAZIVANJA I RAZVOJA

Društvo nije imalo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

6. PODACI O STECENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo tokom 2013. godine nije otkupljivalo sopstvene akcije niti ih poseduje.

7. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u razlicitom obimu izloženo odredjenim finansijskim rizicima i to :

- trzisnim 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 trzista.

Tržišni rizik

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 2013. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	1.094	3.431	6.886	11.411
Potraživanja	-	-	15.878	159.704	175.582
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	799.841	799.841
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	-	-	-	702	702
Ukupno	-	1.094	19.309	967.804	988.207
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	22.537	22.537
Dugoročne obaveze	-	-	-	230	230
Ostale obaveze	-	-	-	48.087	48.087
Ukupno	-	-	-	70.854	70.854
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2013.	-	1.094	19.309	896.950	917.353

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		1.724	6.342	3.165	11.231
Potraživanja		1.721	20.163	175.095	196.979
Kratkoročni finansijski plasmani			-	602.541	602.541
Učešća u kapitalu		-		671	671
Ostala potraživanja		-	-	5.262	5.262
Ukupno		3.445	26.505	786.734	816.684
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja				23.848	23.848
Dugoročne obaveze				306	306
Ostale obaveze				54.938	54.938
Ukupno		-	-	79.092	79.092
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2011.	-	3.445	26.505	707.642	737.592

Društvo poseduje finansijska sredstva plasirana u vidu pozajmica povezanim i ostalim pravnim licima. Pozajmice su date u dinarima, u nominalnom iznosu koji je dobijen tako što su pozajmljena sredstva u valuti iskursirana na dan pozajmljivanja. Ugovorima je definisan oblik zastite u smislu da pozajmljena sredstva ne mogu biti vratena u manjem iznosu od nominalnog dinarskog iznosa prilikom pozajmljivanja.

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:

	2013.	2012.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	799.841	602.541
Finansijske obaveze	230	306
	799.611	602.847
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
	-	-

Društvo poseduje finansijska sredstva plasirana u vidu pozajmica povezanim i ostalim pravnim licima sa fiksnom kamatnom stopom u rasponu od 1-1,2% na mesečnom nivou za pozajmljeni iznos, sa rokom dospeca do 360 dana.

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.

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:

- Depozita i
- Akcijskog kapitala.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2013. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.411	-	-	-	11.411
Potraživanja	175.582	-	-	-	175.582
Kratkoročni finansijski plasmani		799.841	-	-	799.841
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	702	-	-	-	702
Ukupno	187.695	799.841	-	671	988.207
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	22.537	-	-	-	22.537
Dugoročne obaveze	-	-	-	230	230
Ostale obaveze	48.087	-	-	-	48.087
Ukupno	70.624	-	-	230	70.854
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013.	117.071	799.841	-	441	917.353

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	11.231	-	-	-	11.231
Potraživanja	196.979	-	-	-	196.979
Kratkoročni finansijski plasmani	-	602.541	-	-	602.541
Učešća u kapitalu	-	-	-	671	671
Ostala potraživanja	5.262	-	-	-	5.262
Ukupno	213.472	602.541	-	671	816.684
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	23.848	-	-	-	23.848
Dugoročne obaveze	-	-	-	306	306
Ostale obaveze	54.938	-	-	-	54.938
Ukupno	78.786	-	-	306	79.092
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.	134.686	602.541	-	365	737.592

Najduži broj dana valute koji Društvo daje svojim kupcima je do 30 dana. Broj dana valute plaćanja dobavljačima je najviše 60 dana.

Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka usluga. Međutim pored toga, Društvo ima kreditni rizik u vezi sa potraživanjima, jer ima mali broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka usluga i blokade preuzimanja robe iz skladišta, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga (produzenja roka vraćanja pozajmice), kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vanskudska poravnjenja i ostalo.

Društvo ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

Kao sredstva obezbeđenja društvo od vecine svojih komitenata uzima blanko solo menice. Pored menica društvo ima zakonom regulisano pravo zadržavanja robe u skladištu, kao i njeno prisvajanje ukoliko ne dođe do izmirivanja obaveza. Pravo prisvajanja robe regulisano Obligacionim pravom (ugovorom o uskladištenju robe).

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 11.411 hiljada (31. decembar 2012. godine: RSD 11.231 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Rukovodstvo Društva očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po osnovu datih pozajmica, kako je navedeno u Napomeni 18 (Kratkoročni finansijski plasmani).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima samo prema svojim zavisnim ili pridruženim društvima. Na dan 31. decembar 2013. godine, ne postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa.

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>2013.</u>	<u>2012.</u>
Kupci u zemlji	44.775	67.463
Kupci u inostranstvu	15.879	21.885
- Evro zona	15.518	19.629
- Ostali	361	2.256
Ukupno	60.654	89.348

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2013.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2013.</u>	<u>Bruto 2012.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2012.</u>
Nedospela potraživanja	22.468	-	24.201	-
Docnja od 0 do 30 dana	22.891	-	25.349	-
Docnja od 31 do 60 dana	5.407	-	3.989	-
Docnja od 61 do 90 dana	3.549	-	3.957	-
Docnja od 91 do 120 dana	88	-	8.201	-
Docnja od 121 do 360 dana	2.438	(2.446)	5.252	-
Docnja preko 360 dana	42.238	(35.979)	31.493	(13.094)
Ukupno	99.079	(38.425)	102.442	(13.094)

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Stanje 1. januara	13.094	13.094
Povećanja	25.385	
Smanjenja	54	
Otpisi direktni		
Stanje 31. decembar	38.425	13.094

8. ZNACAJNI POSLOVI 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.

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

Date pozajmice povezanim licima i kamate po pozajmicama povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INVEJ ZEMUN	538.300	295.000
MILAN BLAGOJEVIC SMEDEREVO	-	50.000
ALBUS NOVI SAD	124.000	124.000
STARI GRAD	45.000	45.000
VITAL VRBAS	27.817	27.817
SUNCE	9.500	9.500
MEDELA	43.000	43.000
SINDIKAT RADNIK	1.560	1.560
Stanje na dan 31. decembra	<u>789.177</u>	<u>595.877</u>

Ugovorene kamate po pozajmicama

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
MILAN BLAGOJEVIC SMEDEREVO	-	22.575
ALBUS NOVI SAD	61.283	46.403
STARI GRAD	21.242	15.854
VITAL VRBAS	10.036	6.698
SUNCE	4.465	3.325
MEDELA	14.922	9.762
Stanje na dan 31. decembra	<u>111.948</u>	<u>104.617</u>

Potraživanja prema kupcima povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
MILAN BLAGOJEVIC SMEDEREVO	199	199
RATAR-PANCEVO	517	504
PEKARSKA INDUSTRIJA		
VITAL VRBAS	48	21
ALBUS NOVI SAD	309	258
INVEJ ZEMUN	6.955	5.253
MONUS	4.520	4.383
RUBIN	5.342	4.081
SUNCE	84	159
Stanje na dan 31. decembra	<u>17.974</u>	<u>14.858</u>

Obaveze prema dobavljačima povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
STARI GRAD	-	12
INVEJ	-	10
ALBUS	-	-
SUNCE	-	10
RUBIN	-	-
PEKARSKA INDUSTRIJA	339	-
Stanje na dan 31. decembra	339	32

Prihodi i rashodi prema povezanim licima

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012</u>		<u>2013</u>	
	<u>PRIHODI</u>	<u>RASHODI</u>	<u>PRIHODI</u>	<u>RASHODI</u>
INVEJ	690	2.594	54	218
ALBUS	14.983	29	14.949	27
RATAR	219	-	13	-
PEKARSKA INDUSTRIJA	0	-	102	-
STARI GRAD	5.400	-	5.400	-
RUBIN	-	-	30	-
VITAL	4.232	8	3.368	8
SUNCE	1.150	25	1.140	64
MEDELA	5.160	-	5.160	-
MONUS	1.419	-	114	-
MILAN BLAGOJEVIC	6.000	-	4.842	-
Ukupno	39.253	2.656	35.172	317

9. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan

Društvo primenjuje kodeks upravljanja kojima su definisane prava vlasnika, obaveze i odgovornosti članova odbora direktora, poverljivost informacija i obaveštavanje i transparentnosti a sve u skladu sa zakonom. Tekst korporativnog upravljanja javno je dostupan na sajtu APR-a kao i na našem web sajtu.

U Pančevu,
Dana 01.07.2014 .



Generalni direktor
Sanja Djurisić

IV. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ime i prezime

Zorana Milanović

Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu

Finansijski direktor

Milanović Zorana

Sanja Djurisić

Generalni direktor

Sanja Djurisić



V. ODLUKA NADLEZNOG ORGANA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

GODISNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU I KORIGOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2013 GODINU SU USVOJENI OD STRANE NADLEZNOG ORGANA-ODLUKA U PRILOGU.

LUKA DUNAV AD PANČEVO
Pančevo, 26.06.2014. godine
Broj:01-2094/3.

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima, na Redovnoj Skupštini akcionara LUKA DUNAV AD PANČEVO održanoj dana 26.06.2014. godine, doneta je sledeća

ODLUKA
O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU I KORIGOVANIH FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA LUKA DUNAV AD PANČEVO ZA 2013. GODINU SA MIŠLJENJEM OVLAŠĆENIH
REVIZORA

1. Usvaja se godišnji izveštaj o poslovanju LUKE DUNAV AD za 2013. godinu
2. Usvaja se korigovani finansijski izveštaj sa mišljenjem ovlašćenog revizora za 2013 godinu prema kojem je AD „LUKA DUNAV“ Pančevo na dan 31.12.2013. godine ostvarilo dobit u iznosu od 97.895.405,27 dinara.
3. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.
4. Ova odluka se upisuje u knjigu odluka društva.



PREDSEDNIK SKUPŠTINE

Aleksandra Cvetkovic
Aleksandra Cvetkovic

VI. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

ODLUKA O RASPODELI DOBITI –U PRILOGU

LUKA DUNAV AD PANČEVO
Pančevo, 26.06.2014. godine
Broj: 01-2095/1.

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima, na Redovnoj Skupštini akcionara LUKA DUNAV AD PANČEVO održanoj dana 26.06.2014. godine, doneta je sledeća

ODLUKA
O RASPODELI DOBITI

1. Konstatuje se da je AD „LUKA DUNAV“ Pančevo na dan 31.12.2013. godine ostvarilo dobit u iznosu od 97.895.405,27 dinara.
2. Dobit ostvaren u poslovanju u poslovnoj 2013. godini ostaće neraspoređena.
3. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.
4. Ova odluka se upisuje u knjigu odluka društva.


PREDSEDNIK SKUPŠTINE
Aleksandra Cvetković
Aleksandra Cvetković

