

Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Broj: 1959
Datum: 28.04.2015.godine
B e o g r a d

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 31/2011), člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012 i 5/2015) i čl. 2., 3. i 5. Uputstva o načinu na koji javna društva i pojedina lica povezana sa njima dostavljaju informacije Komisiji

Akcionarsko društvo Luka „Beograd“ Beograd, matični broj 07046839

objavljuje

Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2014.godinu

Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2014.godinu, u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava, sadrži:

- 1) Finansijske izveštaje Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2014. godinu
- 2) Izveštaj o reviziji, u celini
- 3) Izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2014. godinu
- 4) Izjavu lica datu u smislu čl. 50. stav 2. tačka 3) Zakona

NAPOMENA:

U skladu sa članom 51. stav 1. Zakona o tržištu kapitala, napominjemo da Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ za 2014. godinu, u momentu njegovog sastavljanja i objavljivanja javnosti, nije usvojen od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara.

Napominjemo da Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja za 2014.godinu, kao i Odluka o pokriću gubitka nije doneta od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara do isteka 30.04.2015.godine.

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

Za Luku „Beograd“ a.d. Beograd
Zakonski zastupnik
Izvršni direktor
Milan Beko



A large, stylized handwritten signature in blue ink, likely belonging to Milan Beko.

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07046839	Шифра делатности 5224	ПИБ 100000733
Назив: LUKA BEOGRAD AD		
Седиште: ŽORŽA KLEMANSOA BR.37		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 14 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 14	Почетно стање 7
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		7.311.383	8.242.440	8.160.531
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		383.270	410.330	430.434
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		3.598	3.524	5.702
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		379.672	406.806	424.732
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		4.780.096	4.898.837	4.804.384
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		68.329	68.329	68.329
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		366.082	396.476	682.192
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		131.892	142.077	133.972
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		4.211.565	4.263.539	3.873.808
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016		1.600	28.416	38.443
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		628		7.640
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		2.148.017	2.933.273	2.925.713
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2.136.720	2.136.720	2.136.720
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартје од вредности расположиве за продају	0027			300	300
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028			784.477	778.611

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 14	Почетно стање 7
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			225	225
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		11.297	11.551	9.857
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		3.827.271	3.197.063	2.981.951
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		7.164	7.749	9.181
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3.242	5.227	4.044
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		10	10	30
13	4. Роба	0048		273	923	2.132
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3.639	1.589	2.975
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		128.563	119.815	110.505
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		1.990	772	416
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		39		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		125.277	117.939	107.651
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1.257	1.104	2.438
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		951.183	767.578	554.094
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		2.508.254	1.635.448	1.628.407
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		2.377.069	1.472.950	1.467.327
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		43.480	41.241	40.913
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		87.705	121.257	120.167
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		227.788	160.941	2.707
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				1.149
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		4.319	505.532	675.908

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 14	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		11.138.654	11.439.503	11.142.482
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2.819	2.819	2.854
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		3.030.424	4.105.035	4.679.077
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		3.377.735	3.377.735	3.379.418
300	1. Акцијски капитал	0403		3.341.968	3.341.968	3.341.969
301	2. Удели друштава са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		33.070	33.070	33.070
309	8. Остали основни капитал	0410		2.697	2.697	4.379
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		36.938	36.938	36.938
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		198.449	198.449	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		491.913	1.262.721	1.619.207
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		491.913	1.262.721	1.619.207
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		1.074.611	770.808	356.486
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		1.074.611	770.808	356.486
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		6.954.692	1.896.275	2.683.467
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		6.954.692	1.896.275	2.683.467
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		166.854		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 14	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		3.741.559	379.080	785.897
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438		2.893.560	1.517.195	1.897.570
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		152.719		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		361.616	351.787	306.765
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		791.922	5.086.406	3.473.173
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		39.389	3.650.036	2.795.014
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		39.389		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			685.791	699.783
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			2.964.245	2.095.231
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		5.328	4.900	8.425
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		32.893	288.101	250.626
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		5.457	169.545	174.177
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		27.436	118.478	76.371
436	6. Добављачи у иностранству	0457			78	78
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		434.991	703.749	95.470
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		9.923	13.075	11.345
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		256.466	415.798	307.587
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		12.932	10.747	4.706
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		11.138.654	11.439.503	11.142.482
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465		2.819	2.819	2.854

HSFFormular © 2002-2014 Handy soft

у БЕОГРАДУ

дана 31.03.2015 године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07046839	Шифра делатности 5224	ПИБ 100000733
Назив: LUKA BEOGRAD AD		
Седиште : ŽORŽA KLEMANSOA BR.37		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2014. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		927.589	965.370
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		312	4.743
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		312	4.743
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		911.726	949.746
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		2.220	3.110
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			19
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		42	
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		881.967	916.905
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		27.497	29.712
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016		6.951	3.432
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		8.600	7.449
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		854.560	837.095
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		321	4.466
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			721
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		16.377	11.872
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		89.010	88.361
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		256.335	268.893
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		78.551	88.831
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		45.034	53.487

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		368.932	321.906
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		73.029	128.275
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		352.257	276.963
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		308.843	231.534
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		302.189	227.235
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		6.654	4.229
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			70
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		34.119	18.009
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		9.295	27.420
56	F. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		1.453.053	1.021.707
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		3.869	1.596
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		3.869	1.596
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		626.840	773.145
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		822.344	246.966
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		1.100.796	744.744
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		13.666	5.590
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		85.623	22.643
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		254.157	186.249
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		211.673	313.533
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		1.057.240	760.806
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		7.542	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		1.064.782	760.806
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		9.829	10.002
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		1.074.611	770.808

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____ БЕОГРАДУ

дана _____ 31.03.2015 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

UK
SK

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07046839	Шифра делатности 5224	ПИБ 100000733
Назив: LUKA BEOGRAD AD		
Седиште: ŽORŽA KLEMANSOA BR.37		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2014. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛАТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		1.074.611	770.808
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			198.449
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			198.449
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			198.449
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		1.074.611	572.359
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026		1.074.611	572.359
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____ БЕОГРАДУ
 дана _____ 31.03.2015 _____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07046839	Шифра делатности 5224	ПИБ 100000733
Назив:	LUKA BEOGRAD AD	
Седиште :	ŽORŽA KLEMANSOA BR.37	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2014. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1.179.554	924.370
1. Продаја и прмљени аванси	3002	1.175.952	923.914
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3.602	428
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		28
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.125.149	733.879
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	346.054	298.113
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	254.384	208.332
3. Плаћене камате	3008	16.043	38.910
4. Порез на добитак	3009	154.365	56.658
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	354.303	131.866
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	54.405	190.491
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	14.632	219.990
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	254	1.979
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		215.652
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	14.378	2.359
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2.762	226.192
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	2.762	226.192
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	11.870	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		6.202

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	697	26.100
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	697	
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		26.100
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	697	26.100
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	1.194.186	1.144.360
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	1.128.608	986.171
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	65.578	158.189
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	160.941	2.707
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1.825	1.516
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	556	1.471
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	227.788	160.941

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана _____ 31.03.2015 _____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник	ПИБ
Матични број 07046839	100000733
Шифра делатности 5224	
Назив: LUKA BEOGRAD AD	
Седиште: ŽORŽA KLEMANSOVA BR.37	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01.2014. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		30 АОП Основни капитал	30 АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	31 АОП	32 Резерве	32 АОП	35 Губитак	35 АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	34 АОП	34 Нераспо- ређени добитак	330 Ревалори- зационе резерве		
1	2	3	4	5	6	7	8	9							
	Почетно стање на дан 01.01. 2013														
1.	а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109							
	б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА	4002	3.379.418	4020	4038	36.938	4056	4074			1.619.207	4110			
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111							
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112							
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113							
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	3.379.418	4024	4042	36.938	4060	4078			1.619.207	4114			
4.	Промене у претходној 2013 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	1.683	4043	4061	4079	4097	4115			356.486	4116			
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116					198.449		
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117				4118			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	3.377.735	4046	4064	4082	4100	4118			1.262.721	4119	198.449		

Ред. број	ОЛИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо-ређени добитак	АОП	330 Ревалори-зационе резерве
1	2		3		4	5	6	7	8	9					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4011		4029	4047	4065	4083		4101	4119					
		4012		4030	4048	4068	4084		4102	4120					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014 а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4013		4031	4049	4067	770.808	4085	4103	4121					
		4014	3.377.735	4032	4050	4068		4086	4104	1.262.721	4122	198.449			
8.	Промене у текућој 2014 години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4015		4033	4051	4069	1.074.611	4087	4105	770.808	4123				
		4016		4034	4052	4070	770.808	4088	4106	4124					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014 а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4017		4035	4053	4071	1.074.611	4089	4107	4125					
		4018	3.377.735	4036	4054	4072	36.938	4090	4108	491.913	4126	198.449			

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2	10	11	12	13	14	15						
	Почетно стање на дан 01.01. 2013												
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127		4163	4181	4199	4217				4217		
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218				4218		
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219				4219		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220				4220		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221				4221		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222				4222		
4.	Промене у претходној 2013 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223				4223		
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224				4224		
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225				4225		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226				4226		
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227				4227		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228				4228		

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала												
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инструманог пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хецинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају	
1	2	10	11	12	13	14	15							
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014													
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229							
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230							
8.	Промене у текућој 2014 години													
	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231							
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232							
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014													
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233							
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234							

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2013				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	4.679.077	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	4.679.077	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2013 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	4.105.035	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	4.105.035	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2014 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	3.030.424	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана _____ 31.03.2015 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07046839	Шифра делатности 5224	ПИБ 100000733
Назив: LUKA BEOGRAD AD		
Седиште: ŽORŽA KLEMANSOA BR.37		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20 14 . годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003	1	1
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	204	211

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006	448.622	38.292	410.330
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007	4.211	5.077	
	1.3. Смањења у току године	9008	30.782	4.588	26.194
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006+9007-9008+9009)	9010	422.051	38.781	383.270
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	6.147.346	1.248.509	4.898.837
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	125.688	39.957	85.731
	2.3. Смањења у току године	9013	260.413	55.941	204.472
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011+9012-9013+9014)	9015	6.012.621	1.232.525	4.780.096
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016+9017-9018+9019)	9020			

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	3.341.968	3.341.968
	у томе: страни капитал	9022		
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030	33.070	33.070
309	8. Остали основни капитал	9031	2.697	2.697
30	9. СВЕГА (9021+9023+9025+9027+9028+9029+9030+9031=0402)	9032	3.377.735	3.377.735

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

 - број акција као цео број -
 - износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	6.962.434	6.962.434
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	3.341.968	3.341.968
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034+9036=9021)	9037	3.341.968	3.341.968

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (9038+9039+9040+9041+9042+9043+9044+9045=3037)	9046		

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	149.450	151.936
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	17.819	19.909
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	38.078	37.084
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	616	4.485
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	205.963	213.414

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	205.347	208.929
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	34.328	34.815
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	979	6.828
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	2.071	1.314
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	13.610	17.007
део 525, 533 и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	31.072	49.278
део 525, део 533 и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	8.249	5.442
553	10. Трошкови платног промета	9063	1.248	1.307
554	11. Трошкови чланарина	9064	254	917
555	12. Трошкови пореза	9065	236.466	192.530
556	13. Трошкови доприноса	9066	1.075	1.019
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	629.407	774.619
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	439.719	458.949
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069	2.568	111.534
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071	283.565	209.863
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072	153.586	137.552
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073		
579	17. Остали непоменути расходи	9074	352	38.324
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	2.043.896	2.250.227

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076	6.951	3.432
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	220.560	231.326
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081	17.937	1.332
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 9076 до 9082)	9083	245.448	236.090

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остала државна додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 9084 до 9090)	9091		

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096	501.697	675.908
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098	501.697	174.211
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		501.697

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107		

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
23 осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (9109+9110+9111+9112)	9108	2.604.223	95.969	2.508.254
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238, део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110	2.604.223	95.969	2.508.254
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114+9115+9116)	9113	11.297		11.297
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114	7.271		7.271
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116	4.026		4.026
016, део 019, 028, део 029, 038 део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118+9119+9120+9121+9122+9123)	9117	253.248	121.675	131.573
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118	1.172	351	821

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053 део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119	14.796	3.087	11.709
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	233.625	118.001	115.624
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121	2.040	236	1.804
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123	1.615		1.615
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125+9126+9127+9128+9129+9130)	9124	969.970	18.787	951.183
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	317		317
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127	967.906	18.787	949.119
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128			
део 056, део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			

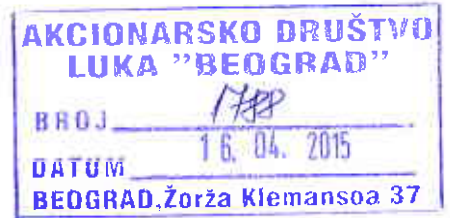
Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	1.747		1.747

у _____ БЕОГРАДУ

дана _____ 31.03.2015 _____ године



Законски заступник



LUKA »BEOGRAD« A.D. BEOGRAD

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014. GOD.**

Beograd, april 2015. god.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

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

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

Promena strukture kapitala nastala je realizacijom Ponude za preuzimanje od 9.09.2005.god. date od strane Worldfin S.A. koji je zaključno sa 31.12.2014 godine vlasnik 93,65% akcija, dok se u vlasništvu manjinskih akcionara nalazi preostalih 6,35% akcija. Na osnovu Rešenja Višeg suda u Beogradu, Ki-Po 1 br. 21/13 od 25.10.2013. godine akcionar Worldfin S.A. ima ustanovljenu privremenu meru zabrane otuđenja i opterećenja na 1.745.521 akcijom izdavaoca. Po istom rešenju većinski akcionar Worldfin S.A. ima ustanovljenu i privremenu meru zabrane raspolaganje glasovima na 1.745.521 akcijom izdavaoca. Takođe, Luka „Beograd“ a.d. Beograd je obavestila relevantne institucije i zainteresovana lica da je nad većinskim akcionarem Luke „Beograd“ a.d., kompanijom Worldfin S.A. Luxembourg, bio pokrenut postupak stečaja u Luksemburgu, kao i da je u međuvremenu stečajni podstupak nad društvom Worldfin S.A. okončan sudskom odlukom okružnog suda u Luksemburgu XV broj 477/2014 od 28. aprila 2014. godine. Po okončanju navedenog stečajnog postupka, privredno društvo Worldfin S.A. je i dalje registrovano u Registru kompanija Luksemburga. Ova informacija pre svega može biti od značaja za male akcionare koji nameravaju da svoja prava propisana Zakonom o privrednim društvima ostvaruju direktno prema većinskom akcionaru Luke „Beograd“ a.d.

Osnovne delatnosti Društva su vezane za pretovar tereta, skladištenje robe, usluge u oblasti rečnog saobraćaja, usluge putničkog i teretnog pristaništa, prevoz robe u drumskom saobraćaju, saobraćaj unutrašnjim vodenim putevima, iznajmljivanje skladišnog i poslovnog prostora, usluge pakovanja. Društvo ima pravodaobavlja poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru upisane delatnosti.

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2014. godine iznosi 199 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2014. godine iznosio je 204 radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao srednje i matično pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da j on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Pravila procenjivanja

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

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

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obevređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obevređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 38(a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

U posmatranom periodu nisu evidentirane izmene u računovodstvenim politikama (Društvo primenjuje MSFI).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, u kojima nisu konsolidovani finansijski izveštaji zavisnih i povezanih pravnih lica čije je Društvo vlasnik:

<u>Poslovno ime</u>	<u>Delatnost</u>	<u>Učešće u %</u>
Lumacod.o.o. Beograd	Holding kompanija	100,00%
Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd	Skladištenje	67,91%
Preduzeće slobodna zona Beograd a.d. Beograd	Ostale prateće delatnosti u saobraćaju	56,73%
Drum Creek d.o.o. Beograd	Razrada građevinskih projekata	100,00%
Nova Luka d.o.o. Beograd	Skladištenje	100,00%
Luka petrol d.o.o. Beograd	Manipulacija teretom	100,00%
Kompanija zavisokugradnju BVK-Gradnja a.d. Beograd	Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada	100,00%
Vopex Trade d.o.o. Beograd	Računovodstveni, knjigovodstveni i revizorski poslovi; poresko savetovanje	100,00%
Gizmal Ltd Cyprus	Sticanje imovine u istočnoj Evropi i posedovanje investicija	100,00%
Delute doo Beograd	Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada	45,00%

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

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

Kako je zbog ekonomske krize došlo do odlaganja realizacije usvojenog Strateškog plana razvoja Luke Beograd, a za čije su potrebe već bila uzeta određena finansijska sredstva od poslovnih banka, te zbog otežane situacije u pogledu mogućnosti njihovog redovnog servisiranja, Luka Beograd se u cilju sprečavanja nastanka stečajnog postupka opredelila za realizaciju Unapred pripremljenog plana reorganizacije, kao bržu, efikasniju i ekonomski kvalitetniju alternativu, a sve u cilju bržeg prevazilaženja trenutnih teškoća i stvaranja uslova za dalji razvoj poslovanja. U procesu koncipiranja istog Luka Beograd je izvršila usaglašavanja sa poveriocima i prihvatila njihove predloge i sugestije. Unapred pripremljeni plan reorganizacije usvojen je pred Privrednim sudom u Beogradu u predmetu 1. ST 76/13, na ročištu održanom 21.07.2014. godine. Rešenje o potvrđivanju usvajanja Plana je postalo pravosnažno dana 07.10.2014. godine. Primena plana je počela dana 21.10.2014. godine. Na prvoj sednici održanoj dana 20.11.2014. godine formirana je tročlana Komisija poverioca u sledećem sastavu:

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Miloš Ercegović (predsednik Odbora poverioca)
- za poverioca Banca Intesa a.d. Beograd-Predrag Đurišić
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đorđević

Na drugoj sednici Komisije poverilaca održanoj dana 16.12.2014. godine Komisija poverilaca je izabrala konsultansku kuću KPMG kao nezavisno stručno lice koje će pratiti sprovođenje Plana, a nakon detaljno sprovedene procedure prikupljanja ponuda i izbora najbolje rangirane.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

U skladu sa prethodno važećim Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, Društvo je odlučilo da neto efekat nerealizovanih kursnih razlika nastalih po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza i potraživanja u 2008., 2009., 2010. i u 2012. godini iskaže na pozicijama aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja. U skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike koji je usvojen u septembru 2014. godine i objavljen u Službenom glasniku RS br. 95/2014, Društvo je prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u celosti prenelo na teret bilansa uspeha za 2014. godinu.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2014.	2013.
CHF	100,5472	93,5472
USD	99,4641	83,1282
EUR	120,9583	114,6421

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

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

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

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

Na dan 31. decembra 2014. 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.

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

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji 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 raspoložive za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti 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 raspoložive 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 nema učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, koja se vrednuju 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.

Na dan 31. decembra 2014. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

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

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

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

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između 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.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredenje 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.

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovodenja 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 nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2014.	Procenjeni vek	2013.	Procenjeni vek
	%	trajanja u godinama	%	trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,3-10	10-76	1,3-10	10-76
Kompjuterska oprema	20	5	20	5
Motorna vozila	14,3-15,5	6-7	14,3-15,5	6-7
Nameštaj i ostala oprema	9-20	5-11	9-20	5-11

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

3.7. Investicione nekretnine

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

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

Na dan 31. decembra 2014. godine Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina, a efekti procene su evidentirani u bilansu uspeha.

3.8. Zalihe

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

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

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

3.9. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Lizing ugovori koji se odnose na zakup poslovnog prostora uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

Na dan 31.12.2014. godine Društvo nije korisnik finansijskog lizinga.

3.10. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i

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. Od januara 2015. godine, po novom kolektivnom ugovoru, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 prosečne zarade u Republici Srbiji.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2014. godine. Rukovodstvo Društva je ustanovilo da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi imala materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2014. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2014. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Rezervisanja

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

3.12. Kapital

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

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

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

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

Finansijski prihodi

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

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

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazuju se 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, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazuju se 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 direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. 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.

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

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

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

3.16. Zarada po akciji

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

Unapred pripremljen plan reorganizacije Luke Beograd a.d. usvojen je pred Privrednim sudom u Beogradu u predmetu 1. ST 76/13, na ročištu održanom 21.07.2014. godine. Rešenje o potvrđivanju usvajanja Plana je postalo pravosnažno dana 07.10.2014. godine. Primena Plana je počela dana 21.10.2014. godine. Ovim Planom su definisani neki od osnovnih aspekata poslovanja u narednom periodu i isti se može smatrati jednom od strategija za upravljanje rizicima. Nadzor nad sprovođenjem obaveza Društva sprovodiće Komisija poverioca.

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 2014. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	15.626	212.162	227.788
Potraživanja	-	-	1.256	127.307	128.563
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.397.654	110.600	2.508.254
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.297	11.297
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	781.090	170.093	951.183
Ukupno	-	-	3.195.626	2.768.179	5.963.805
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	39.389	-	39.389
Obaveze iz poslovanja	-	-	4.560	33.661	38.221
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	166.854	6.954.692
Ostale obaveze	-	-	10.744	424.247	434.991
Ukupno	-	-	6.842.531	624.762	7.467.293
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2014.			(3.646.905)	2.143.417	(1.503.488)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 949.120 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice.

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	-	-	17.503	143.438	160.941
Potraživanja	-	-	1.104	118.711	119.815
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.581.348	54.100	1.635.448
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	727.977	68.276	796.253
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.137.020	2.137.020
Ostala potraživanja	-	-	606.648	160.930	767.578
Ukupno	-	-	2.934.580	2.682.475	5.617.055
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	3.217.720	432.316	3.650.036
Obaveze iz poslovanja	-	-	4.436	288.565	293.001
Dugoročne obaveze	-	-	1.896.275	-	1.896.275
Ostale obaveze	-	-	338.722	365.026	703.748
Ukupno	-	-	5.457.153	1.085.907	6.543.060
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2013.			(2.522.573)	1.596.568	(926.005)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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



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

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	22.256	2.083.736
Finansijske obaveze	-	(1.906.208)
	<u>22.256</u>	<u>177.528</u>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	2.184.187	49.539
Finansijske obaveze	(6.827.227)	(3.640.103)
	<u>(4.643.040)</u>	<u>(3.590.564)</u>
Finansijska sredstva bez kamate	313.108	298.426
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(166.854)	-
	<u>146.254</u>	<u>298.426</u>
Ukupna finansijska sredstva	<u>2.519.551</u>	<u>2.431.701</u>
Ukupne finansijske obaveze	<u>(6.994.081)</u>	<u>(5.546.311)</u>

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. U skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, obaveze po kreditima su sa promenljivim kamatnim stopama koje su vezane za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR).

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

4.2. Rizik likvidnosti

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

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

U skladu sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije (u daljem tekstu Plan) Društvo nema pravo da uzima bilo kakve nove kredite ili zajmove, izdaje hartije od vrednosti i preuzima, prihvata ili stvara nove obaveze na bilo koji drugi način (za svoj račun ili račun trećih lica), osim ako je isključiva namena tih sredstava prevremeno ili redovno servisiranje obaveza iz ovog Plana, i čime novi poverilac stupa na mesto prethodnog koji je na taj način isplaćen ili isti poverilac daje novi kredit ili zajam radi zatvaranja obaveza iz postojećeg kredita ili zajma, što se neće smatrati povredama obaveza iz ovog Plana pod uslovom da je ta to pribavljena prethodna pismena saglasnost Komisije poverilaca.

Društvo zadržava pravo da za vreme trajanja Plana izdaje dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti u skladu sa pozitivno-pravnom regulativom i odlukom nadležnog organa Društva, pod uslovom da za to pribavi prethodnu pismenu saglasnost Komisije poverilaca. Ukoliko bude izdavalo

dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti, Društvo će sredstva prikupljena emisijom isključivo koristiti za prevremeno ili redovno servisiranje obaveza iz Plana i to poštujući princip jednakog tretmana svih poverilaca iste klase.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2014. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	227.788	-	-	-	227.788
Potraživanja	128.563	-	-	-	128.563
Kratkoročni finansijski plasmani	-	2.508.254	-	-	2.508.254
Dugoročni finansijski plasmani	73	218	1.456	9.550	11.297
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	819.411	1.772	130.000	-	951.183
Ukupno	1.175.835	2.510.244	2.268.176	9.550	5.963.805
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	39.389	39.389
Obaveze iz poslovanja	38.221	-	-	-	38.221
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	166.854	6.954.692
Ostale obaveze	7.012	34.934	389.313	3.732	434.991
Ukupno	45.233	34.934	7.177.151	209.975	7.467.293
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014.	1.130.602	2.475.310	(4.908.975)	(200.425)	(1.503.488)

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	160.941	-	-	-	160.941
Potraživanja	119.815	-	-	-	119.815
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.635.448	-	-	1.635.448
Dugoročni finansijski plasmani	63	190	785.970	10.030	796.253
Učešća u kapitalu	-	-	2.137.020	-	2.137.020
Ostala potraživanja	637.282	276	130.020	-	767.578
Ukupno	918.101	1.635.914	3.053.010	10.030	5.617.055
Kratkoročne finansijske obaveze	3.214.883	435.153	-	-	3.650.036
Obaveze iz poslovanja	293.001	-	-	-	293.001
Dugoročne obaveze	-	-	1.896.275	-	1.896.275
Ostale obaveze	703.748	-	-	-	703.748
Ukupno	4.211.632	435.153	1.896.275	-	6.543.060
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013.	(3.293.531)	1.200.761	1.156.735	10.030	(926.005)

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 proizvoda. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

U cilju obezbeđenja naplate svojih potraživanja, Društvo uzima blanko menice od komitenata na ime obezbeđenja plaćanja, kao i polaganje depozita.

Na dan 31. decembra 2014. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 227.788 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 160.941 hiljada).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jemac u kreditnim poslovima (o ovome više u napomeni 49c).

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Kupci u zemlji	127.307	118.711
Kupci u inostranstvu	1.256	1.104
Ukupno	128.563	119.815

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2014.	Ispravka vrednosti 2014.	Bruto 2013.	Ispravka vrednosti 2013.
Nedospela potraživanja	81.416		78.828	
Docnja od 0 do 30 dana	26.274		29.353	
Docnja od 31 do 60 dana	7.545		9.023	
Docnja od 61 do 90 dana	4.140		6.794	4.183
Docnja od 91 do 120 dana	3.048		2.410	2.410
Docnja od 121 do 360 dana	23.021	16.881	9.714	9.714
Docnja preko 360 dana	104.798	104.798	124.501	124.501
Ukupno	250.242	121.679	260.623	140.808

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

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Stanje 1. januara	140.808	160.398
Povećanja	26.229	22.643
Smanjenja	(13.666)	(5.591)
Otpisi	(31.692)	(36.642)
Stanje 31. decembar	121.679	140.808

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 2014. i 2013. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2014.	2013.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.108.230	7.334.468
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	227.788	160.941
Neto dugovanje	7.880.442	7.173.527
Ukupan kapital	3.030.424	4.105.036
Koeficijent zaduženosti	2,60	1,75

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

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

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

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 ROBE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	312	4.743
Ukupno	312	4.743

U toku 2014. godine celokupan iznos prodaje robe se odnosi na robu iz nekadašnjeg maloprodajnog objekta na Savskom pristaništu.

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od prodaje proiz. i usluga mat. i zav. pravnim licim	2.220	3.110
Prihodi od prodaje proiz. i usluga ostalim povezanim pr. licima	42	19
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	881.967	916.905
Prihodi od prodaje prodaje i usluga – ino	27.497	29.712
Ukupno	911.726	949.746

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od povraćaja akcize	6.951	3.432
Ukupno	6.951	3.432

8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od zakupa stana	304	266
Prihodi od parking prostora	7.736	6.620
Prihodi od merenja na vagi	560	563
Ukupno	8.600	7.449

9. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe	-	721
Ukupno	-	721

U 2014. godini nisu evidentirani prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe dok su se u 2013. godini isti odnosili na prihode po osnovu korišćenja službenih vozila u privatne svrhe.

10. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Skladišne usluge	699.506	724.597
Lučke usluge	145.292	154.536
Putničko pristanište	67.604	70.005
Ostalo	15.187	16.232
Ukupno	927.589	965.370

Napomena: u ovoj tabeli kao poslovni prihodi su posmatrani prihodi na grupama konta od 60 pa zaključno sa 65

Prihodi od zakupa beleže pad u odnosu na prošlu godinu, pre svega zbog posledica ekonomske krize i opšteg pada privredne delatnosti.

Prihodi u okviru lučkih usluga beleže pad pre svega zbog pada usluga pretovara (sa 109.184 hiljada RSD u 2013. godini na 100.434 hiljada RSD u 2014. godini).

Prihodi putničkog pristaništa na Savi beleže pad usled zatvaranja maloprodajnog objekta u toku 2013. godine. Ukoliko se u obe godine isključe prihodi od maloprodajnog objekta (prodaje robe), onda se može konstatovati realni rast prihoda putničkog pristaništa sa 65.270 hiljada RSD u 2013. godini na 67.292 hiljada RSD u 2014. godini.

U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2014. godini iznose 7.736 hiljada RSD.

11. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi materijala za izradu	12.699	8.981
Troškovi režijskog materijala	1.814	1.917
Troškovi rezervnih delova	1.062	763
Troškovi jednokratnog otpisa alata	802	211
Ukupno	16.377	11.872

U okviru materijala, najveći skok u 2014. godini u odnosu na 2013-u beleže troškovi sirovina i materijala za održavanje opreme (sa 7.960 hiljada RSD na 11.269 hiljada RSD). U okviru režijskog materijala, iznos od 403 hiljade RSD se odnosi na troškove stručne literature iz razloga kontinuiranog praćenja izmena i dopuna zakonskih propisa i njihove primene u tekućem poslovanju, a iznos od 77 hiljada RSD se odnosi na troškove stručnog osposobljavanja.

12. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi goriva	22.380	23.120
Troškovi električne energije	64.550	63.197
Troškovi gasa	2.080	2.044
Ukupno	89.010	88.361

U okviru troškova goriva u 2014. godini, iznos od 17.908 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za grejanje, iznos od 2.331 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za vozila, iznos od 1.777 hiljada RSD se odnosi na troškove benzina, a iznos od 364 hiljade RSD se odnosi na troškove maziva. Troškovi električne enrgije beleže lagani skok u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu.

13. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	205.347	208.929
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	34.328	34.815
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	303	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	676	6.828
Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora	2.071	1.314
Ostali lični rashodi	13.610	17.007
Ukupno	256.335	268.893

U okviru ostalih ličnih rashoda, u 2014-oj godini se izdvajaju rashodi u vezi otpremnina (2.183 hiljada RSD) i naknade prevoza radnika na rad u iznosu od 9.430 hiljada RSD.

14. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi transportnih usluga	8.510	12.218
Troškovi usluga održavanja	37.687	25.912
Troškovi zakupa	31.072	49.279
Troškovi reklame, sponzorstva, interneta	1.282	1.422
Ukupno	78.551	88.831

Troškovi održavanja beleže značajan skok u odnosu na 2013. godinu (izdvajaju se veći troškovi održavanja saobraćajnica u odnosu na prošlu godinu). Takođe i troškovi zakupa su manji usled smanjenja troška zakupa u vezi UBB banke (sa 32.086 hiljada RSD u 2013. godini na 12.135 hiljada RSD u 2014. godini).

15. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	5.077	4.904
- nekretnine, postrojenja i oprema	39.957	48.583
Ukupno	45.034	53.487

Troškovi amortizacije građevinskih objekata iznose 22.288 hiljada RSD a troškovi amortizacije postrojenja i opreme iznose 17.669 hiljada RSD.

16. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi fizičkog obezbeđenja objekata	28.109	29.034
Troškovi advokatskih usluga	17.736	14.849
Troškovi usluga čišćenja i održavanja higijene	45.017	49.996
Troškovi vode	4.260	5.500
Troškovi reprezentacije	1.108	1.135
Troškovi osiguranja	8.249	5.442
Troškovi provizija, naknada, članarina	1.502	2.224
Troškovi poreza i doprinosa	237.541	193.549
Troškovi komunalnih, sudskih i administrativnih taksi i izvršenja	6.426	2.785
Troškovi prefakturisanja	3.660	6.076
Troškovi revizije	2.559	3.286
Troškovi procene imovine	6.710	2.246
Ostali troškovi	6.055	5.784
Ukupno	368.932	321.906



U okviru troškova poreza evidentirani rast se duguje pre svega troškovima poreza proknjiženih po rešenju broj 47-00235/2013-CVPO-010 od 27.03.2014. godine Ministarstva finansija-Poreska uprava-Centar za velike poreske obveznike, a na osnovu terenske kontrole obračunavanja i plaćanja poreza na dobit pravnih lica za period 01.01.2009.-31.12.2010. Istim rešenjem, pored glavnog duga za porez u iznosu od 151.224 hiljada RSD, utvrđena je i kamata za navedenu obavezu u iznosu od 98.055 hiljada RSD. Protiv gore navedenog rešenja u celosti a iz svih zakonskih razloga, izjavljene su žalbe koje je Društvo podnelo u zakonskom roku. Ministarstvo finansija je svojim rešenjem broj 000-47-00-00614/2014-I0060 od 28.10.2014. godine žalbu odbilo kao neosnovanu. Protiv rešenja Ministarstva finansija Društvo je dana 02.12.2014. godine podnelo tužbu Upravnom sudu u Beogradu. Troškovi poreza na imovinu-Palilula iznose 39.778 hiljada RSD a troškovi poreza na imovinu-Stari Grad iznose 33.084 hiljada RSD.

U 2013. godini veliki iznos troškova poreza i doprinosa nastao je zbog troškova poreza po odbitku, koji iznosi 125.408 hiljada RSD. Ovi troškovi su proknjiženi na osnovu rešenja broj 47-00162/2013-CVPO-010 od 14.08.2013. godine Ministarstva finansija i privrede-Poreska uprava-Centar za velike poreske obveznike, a na osnovu terenske kontrole obračunavanja i plaćanja poreza na dobit pravnih lica koji se po odbitku plaća na prihode koje ostvari nerezidentno pravno lice od rezidentnog pravnog lica za period 01.01.2007.-31.12.2008. godine. Istim rešenjem pored glavnog duga za porez po odbitku u iznosu od 125.408 hilj din, utvrđena je i kamata za navedenu obavezu u ukupnom iznosu od 251.126 hilj din

U okviru taksi, rast beleže troškovi sudskih i administrativnih taksi sa 2.387 hiljada RSD u 2013. godini na 6.087 hiljada RSD u 2014. godini.

17. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	182.026	209.416
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	120.163	17.819
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
- ostala povezana lica – kamate	4.415	3.901
- ostala povezana lica – kursne razlike	2.239	328
Prihodi od kamata od trećih lica	34.119	18.009
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	1.825	1.959
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	7.470	25.461
Ostali finansijski prihodi	-	70
Ukupno	352.257	276.963

Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica (kamate) odnose se na Novu Luku (73.164 hiljada RSD), BVK Gradnju (45.117 hiljada RSD), Lumaco (1.126 hiljada RSD) i Drum Creek (62.619 hiljada RSD).

Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica se odnose na Delute.

Rast prihoda od kamata (treća lica) se objašnjava pre svega povećanjem prihoda od oročenja.

18. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Finansijski rashodi iz odnosa sa mat. i zav. pravnim licima:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	2.567	1.474
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	1.302	122
Rashodi kamata od trećih lica	626.840	773.145
Negativnekursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	654.178	197.685
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	168.166	49.281
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	1.453.053	1.021.707

Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima odnose se na Novu Luku.

U okviru rashoda od kamata, pad u 2014. godini se u najvećoj meri objašnjava smanjenjem kamata za neblagovremeno plaćene prihode državi sa 314.120 hiljada RSD u 2013. godini na 170.844 hiljada RSD u 2014.godini (videti napomenu broj 16).

Kursne razlike prema trećim licima beleže ogroman skok u odnosu na prošlu godinu. Osnovni razlog jeste što je, u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike koji je usvojen u septembru 2014. godine i objavljen u Službenom glasniku RS br. 95/2014, Društvo prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u iznosu od 501.697 hiljada RSD u celosti prenelo na teret bilansa uspeha za 2014. godinu.

19. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-redovni kupci	11.479	3.056
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-devizni kupci	698	1.481
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-tuženi kupci	1.489	714
Ostalo	-	339
Ukupno	13.666	5.590

20. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obezvređivanje potraživanja-redovni kupci	18.319	20.667
Obezvređivanje potraživanja-tuženi i u stečaju	7.889	67
Obezvređivanje ostalih potraživanja	58.890	1.909
Obezvređivanje dugoročnih finansijskih plasmana	525	-
Ukupno	85.623	22.643

Obezvređivanja ostalih potraživanja se u iznosu od 58.070 hiljada RSD odnose na obezvređenje kratkoročnog finansijskog plasmana datog društvu Mali Kalenić (videti napomenu 32).

Obezvredjivanje dugoročnih finansijskih plasmana se odnosi na dugoročne hartije od vrednosti As Financial Centar (300 hiljada RSD) i dugoročne hartije od vrednosti Raj banka u stečaju (225 hiljada RSD) – videti napomenu 28.

21. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava	308	2.540
Prihodi od prodaje ostalih nekretnina	-	7.324
Prihod od revalor. stambenih kredita	-	271
Prihod od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina	86.057	160.610
Prihodi od povraćaja poreza i više obračunatih troškova države	17.348	11.622
Prihodi od sporova	142.366	-
Ostali nepomenuti prihodi	8.078	3.882
Ukupno	254.157	186.249

Prihodi od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina proistekli su iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2014. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja. Prihodi od sporova se odnose na prihode od spora sa InexInterexport.

22. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava	5.820	25.774
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja i kamata	1.899	1.713
Taksa za prinudnu naplatu	-	13.519
Rashodi iz ranijih godina	-	22.313
Obezvredjenje investicionih nekretnina	140.827	247.689
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	25.090	-
Obezvredjenje nekretnine, postrojenja i opreme u pripremi	28.416	-
Ostali nepomenuti rashodi	9.621	2.525
Ukupno	211.673	313.533

Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava se u iznosu od 5.820 hiljada RSD odnose na gubitke po osnovu popisa.

Obezvredjenje investicionih nekretnina proisteklo je iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2014. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

Obezvredjenje nematerijalnih ulaganjase u iznosu od 20.398 hiljada RSD odnosi na isknjižavanje prava korišćenja zemljišta na katastarskim parcelama na kojima treća lica imaju upisano pravo korišćenja u Katastru, a u iznosu od 4.692 hiljada RSD se odnosi na isknjižavanje katastarske parcele broj 14/2 KO Stari Grad jer je bila integralni deo lučkog bazena a nalazila se i u pregledu katastarskih parcela prava korišćenja zemljišta.

Obezvrđivanje nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi se odnosi na projekat „Grad na vodi“ i procene da je početak njegove realizacije objektivno neizvestan.
Ostali nepomenuti rashodi se u najvećoj meri odnose na obezvređenje gotovine u iznosu od 7.678 hiljada RSD.

23. RASHODI PO OSNOVU ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	7.542	-
Ukupno	7.542	-

24. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	9.829	10.002
Ukupno	9.829	10.002

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(1.064.782)	(760.806)
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(159.717)	(114.121)
Privremene razlike	(71.534)	199.181
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	251.573	503.324
Gubitak u poreskom bilansu	(884.743)	(58.301)



(c) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2014. godine Društvo nema odložena poreska sredstva

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2014.
Godinanastankaporeskihgubitaka		
- 2012	2017	195.436
- 2013	2018	58.301
- 2014	2019	884.743
Ukupno		1.138.480

Preneti poreski krediti ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2014.
Godinanastankaporeskihkredita		
- 2007	2017	36.672
- 2008	2018	11.322
- 2009	2019	833
- 2012	2022	15.345
- 2013	2023	2.932
Ukupno		67.104

(d) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreske obavezeu iznosu od RSD 361.616 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i iznosa tih sredstava iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2014.			2013.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	361.616	361.616	-	351.718	351.718
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	361.616	361.616	-	351.718	351.718

25. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulagana u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala nematerijalna prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrednost					463.822
Stanje na dan 1. januara 2013.	4.588	20.718	8.187	430.329	7.112
Povećanja u toku godine	-	2.174	238	4.700	(22.312)
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	(22.312)	448.622
Stanje na 31. decembra 2013.	4.588	22.892	8.425	412.717	4.211
Povećanja u toku godine	-	4.211	-	-	(30.782)
Otuđenja i rashodovanja	(4.588)	-	-	(26.194)	386.523
Stanje na 31. decembra 2014.	-	27.103	8.425	386.523	422.051
Akumulirana ispravka vrednosti					33.388
Stanje 1. januara 2013.	4.588	15.178	8.024	5.598	4.904
Amortizacija za tekuću godinu	-	4.493	98	313	38.292
Stanje na 31. decembra 2013.	4.588	19.671	8.122	5.911	5.077
Amortizacija za tekuću godinu	-	3.860	277	940	(4.588)
Otuđenja i rashodovanja	(4.588)	-	-	-	38.781
Stanjena 31. decembra 2014.	-	23.531	8.399	6.851	410.330
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2013. godine	-	3.221	303	406.806	383.270
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	-	3.572	26	379.672	

26. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2013.	68.329	1.731.578	382.283	-	38.443	-	7.640	2.228.273
Povećanja u toku godine	-	6.855	27.905	-	8.368	-	13.351	56.479
Oduzeta i rashodovanja	-	-	(2.272)	-	(39.386)	-	-	(41.658)
Prenos sa investicionih nekretnina	-	20.018	-	-	-	-	-	20.018
Prenos na investicione nekretnine	-	(379.305)	-	-	-	-	-	(379.305)
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	20.991	-	(20.991)	-
Stanje na 31. decembra 2013.	68.329	1.379.146	407.916	-	28.416	-	-	1.883.807
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	8.476	-	5.048	13.524
Oduzeta i rashodovanja	-	(66.728)	(1.425)	-	(28.122)	-	-	(96.275)
Prenosi	-	4.094	7.496	-	(11.590)	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	4.420	-	(4.420)	-
Stanje na 31. decembra 2014.	68.329	1.316.512	413.987	-	1.600	-	628	1.801.056
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2013.	-	1.049.385	248.311	-	-	-	-	1.297.696
Amortizacija za tekuću godinu	-	28.796	19.787	-	-	-	-	48.583
Oduzeta i rashodovanja	-	-	2.259	-	-	-	-	2.259
Prenosi	-	(95.511)	-	-	-	-	-	(95.511)
Stanje na 31. decembra 2013.	-	982.670	265.839	-	-	-	-	1.248.509
Amortizacija za tekuću godinu	-	22.288	17.669	-	-	-	-	39.957
Oduzeta i rashodovanja	-	(54.528)	(1.413)	-	-	-	-	(55.941)
Stanjena 31. decembra 2014.	-	950.430	282.095	-	-	-	-	1.232.525
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2013. godine	68.329	396.476	142.077	-	28.416	-	-	635.298
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	68.329	366.082	131.892	-	1.600	-	628	568.531

Na dan 31.12.2014. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku iznosi 2.846.087 hiljadaRSD (2013. godine – 2.840.172 hiljadaRSD). U sledećoj tabeli je pregled svih objekata Luke „Beograd“ datih u hipoteku po osnovu garancije za odobrene kredite:

LUKA "BEOGRAD" A.D.

Napomene uz finansijske izveštaje 31.12.2014.

Inventarski broj	Id. Br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Iznos kredita	Knjižovodstvena vrednost
0003723	2.4	Skladište 1, ZONA A		17.195		574.514.579,23
0003718	3.10	Metanci - L VI	Piraeus	42.835	24,8 mil. €	1.150.434.116,72
0003722	7.7	Sprat.skladište S. Tehnohemija	Komercijalna	5.207	7,5 mil €	118.874.089,08
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komercijalna	8.813	3,5 mil €	300.799.813,63
0003712	3.1	Čeonahala 2	Piraeus	7.192	Ladinvest	13.737.818,58
0003727	3.3	Čeonahala 1	Piraeus	7.159	Jemstvo	13.737.815,41
					325.000.000 RSD	
					2.700.000 €	344.514.269,99
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB	11.510	45.000.000 RSD	
0007773		L-6-2 (Ducia)	UBB	421	-II-	9.166.220,09
0003719	5.14	Mašacin L-1	UBB	2.037	-II-	80.247.824,83
0003732	3.4	Stari Matrez	Agrobanka	5.145	2.000.000 €	15.747.965,40
					Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja) del. Br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	95.397.015,31
0003733	2.1	Poslovnazgrada	Deneza invest	3.163	2.250.000 €	25.206.977,20
0003711	3.2	Aneksčeonihhala	Deneza M Inženjering	3.008		68.323.479,25
0003735	3.8	Dunav 3	Intesa	2.127	3,5 mil €	
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB	5.168	Jemstvo Alroy; kredit 2.284.000 €	35.384.990,57

Pregled obuhvata:

- Objekte Luke „Beograd“ koji su založeni po kreditima Luke
- Objekte koji su založeni po kreditima Ladinvesta, gde je Luka „Beograd“ založni dužnik (Čeone hale 1 i 2)
- Objekat koji je založen po kreditu Alroy-a, gde je Luka „Beograd“ založni dužnik (Skladište B)
- Objekat Poslovna zgrada (Deneza Invest)

Društvo nema opremu uzetu na lizing.

27. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD

Nabavna vrednost	3.873.807
Stanje 1. januara 2013.	4.626
Nabavke u toku godine	(25.060)
Otuđenja i rashodovanja	283.794
Prenosi sa objekata	(20.018)
Prenosi na objekte	(247.689)
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	160.610
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	233.469
Efekti procene nekretnina prenetih sa građevinskih objekata	-
Ostalo	-
Stanje na dan 31. decembra 2013. godine	4.263.539
Nabavke u toku godine	2.796
Efekti promene fer vrednosti	(54.770)
Otuđenja i rashodovanja	-
Prenosi	-
Ostalo	-
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014.	4.211.565

Procenjena fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2014. godine iznosi RSD 4.211.565 hiljada (31. decembar 2013: RSD 4.263.539 hiljada).

Društvo investicione nekretnine vrednuje po fer vrednosti.

28. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	2014.	2013.
Učešća u kapitalu:		
- zavisna pravna lica	2.136.720	2.136.720
- ostala pravna lica	-	300
Dugoročni finansijski plasmani:		
- povezana pravna lica	-	784.477
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	225
Ostali dugoročni finansijski plasmani	11.297	11.551
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Stanje na dan 31. decembra	2.148.017	2.933.273

U okviru zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu se odnose na Novu Luku (455.603 hiljade RSD), Gizmal (425.903 hiljada RSD), Lumaco (1.162.700 hiljada RSD) i Luku Petrol (92.514 hiljada RSD). Dugoročni finansijski plasmani su se u 2013. godini odnosili na Novu Luku. U 2014. godini isti su prebačeni na kratkoročne finansijske plasmane.

29. ZALIHE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Materijal	2.952	4.364
Rezervni delovi	229	722
Alat i inventar	61	141
Gotovi proizvodi	10	10
Roba	273	923
Dati avansi za zalihe i usluge	3.639	1.589
Stanje na dan 31. decembra	7.164	7.749

Sa stanjem na dan 31. decembra 2014. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

30. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	1.990	772
- matično i zavisna pravna lica	2.297	2.247
- ostala povezana pravna lica	244.695	255.807
- kupci (treća lica)		
Kupci u inostranstvu	1.260	1.797
- kupci (treća lica)	(121.679)	(140.808)
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Druga potraživanja	967.906	769.621
Potraživanja za kamatu i dividende	317	392
Potraživanja od zaposlenih	1.747	2.488
Ostala tekuća potraživanja	(18.787)	(4.923)
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Saldo na dan 31. Decembra	1.079.746	887.393

Sa računa 20402-Kupci u stečaju izvršen je otpis potraživanja iz stečajnih postupaka koji su u toku:

BS PROCESOR – 793 hiljada RSD
 DUGA SISTEM DOO BEOGRAD – 2.760 hiljada RSD
 GP „DOM“ AD BEOGRAD U STEČAJU – 4.472 hiljada RSD
 INTER-EXPORT D.O.O. – 4.176 hiljada RSD
 HK KOMGRAP AD KOMGRAP-GRADNJA – 7.686 hiljada RSD
 STELLA TRADE DOO – 41 hiljada RSD
 ROYAL GSA DOO NOVI BEOGRAD-394 hiljada RSD

Sa računa 20402-Kupci u stečaju izvršen je otpis potraživanja iz stečajnih postupaka koji su okončani:

MIMEX 88 DOO BEOGRAD – 1.413 hiljada RSD

SARTID AD – 2.049 hiljada RSD

Sa računa 20403-Utuženi kupci izvršen je otpis nenaplativih potraživanja:

TRGOŠPED – 3.538 hiljada RSD
AEN COMMERCE DOO BEOGRAD-472 hiljade RSD
EMIX-517 hiljada RSD
ORLES DOO U LIKVIDACIJI-180 hiljada RSD
TREND SISTEM D.O.O.-497 hiljada RSD
KVM GRADNJA DOO BEOGRAD-473 hiljade RSD
BAGUETTE COMMERCE DOO BEOGRAD-372 hiljade RSD
MARGO LINEA DOO VRANJE-439 hiljada RSD
PEŠIKAN PROMET DOO BEOGRAD-151 hiljada RSD
FLORAMI DOO KIKINDA-439 hiljade RSD
CEZAR KETERING PLUS-412 hiljade RSD

U okviru drugih potraživanja ispravke vrednosti se odnose na Omega Komerc (1.720 hiljada RSD), Mali Kalenić (17.066 hiljada RSD).

31. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Društvo nema finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Kredit i plasmani:	2.377.069	1.472.950
- matično i zavisna pravna lica	833.085	8.500
Nova Luka	514.992	488.100
Beogradski Vunarski Kombinat	298.053	283.005
Lumaco	730.939	693.345
Drum Creek	43.480	41.241
- ostala povezana pravna lica	43.480	41.241
Delute	87.705	121.257
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	65.449	63.807
Ladinvest	-	11.878
Voćarske Plantaže	6.966	6.602
OmegaKomerc	89.003	84.356
Mali Kalenić	22.256	21.094
AlroyInvestment	(95.969)	(66.480)
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Stanje na dan 31. decembra	2.508.254	1.635.448

Ispravka vrednosti u 2014. godini se odnosi na Omega Komerc (6.966 hiljada RSD) i Mali Kalenić (89.003 hiljada RSD).

Svi kratkoročni finansijski plasmani su dati po varijabilnoj kamatnoj stopi, osim plasmana datih Alroy Investment i Mali Kalenić koji su dati po fiksnoj kamatnoj stopi i osim plasmana datog Lumaco u iznosu od 285.291 hiljada RSD i plasmana datom Drum Creek u iznosu od 16.519 hiljada RSD koji nemaju kamatu.

33. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Tekući račun	212.162	40.938
Izdvojena novčana sredstva	-	2.500
Devizni račun	15.626	6.039
Oročena sredstva	-	111.464
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	7.678	-
Ispravka vrednosti	(7.678)	-
Stanje na dan 31. decembra	227.788	160.941

Na dan 31.12.2014. godine Društvo ima zaključen ugovor sa Piraeus bankom o oročenju prosečnih mesečnih sredstava na redovnom i namenskom računu (kamatna stopa zavisi od iznosa sredstava na računu)

Usled pokretanja stečajnog postupka nad Univerzal bankom Beograd i nemogućnosti Luke Beograd a.d. da raspolaze novčanim sredstvima na tekućim računima kod navedene banke, sa računa 24130 (tekući račun kod Univerzal banke u stečaju) i 24420 (devizni račun kod Univerzal banke Beograd u stečaju) preneti su zarobljena novčana sredstva u ukupnom iznosu od 7.678 hiljada dinara na račune 24900 (dinarska sredstva UBB u stečaju čije korišćenje je ograničeno) i 24901 (devizna sredstva UBB u stečaju čije korišćenje je ograničeno). Ovako definisana zarobljena novčana sredstva su naknadno obezvređena. Dalji razvoj situacije u pravcu naplate ovih potraživanja sačekaje raspodelu sredstava iz stečajne mase Univerzal banke u stečaju obzirom da je na prvom ispitnom ročištu prijavljeno potraživanje Luke Beograd priznato i klasifikovano u klasu neobezbeđenih poverilaca.

34. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Unapred plaćeni troškovi	1.693	3.835
Nefakturisani prihod	2.626	-
Ostala AVR-razgraničeni efekti obračunatih kursnih razlika	-	501.697
Stanje na dan 31. decembra	4.319	505.532

U skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike koji je usvojen u septembru 2014. godine i objavljen u Službenom glasniku RS br. 95/2014, Društvo je prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u iznosu od 501.697 hiljada RSD u celosti prenelo na teret bilansa uspeha za 2014. godinu.

35. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2014. godine, akcijski kapital se sastoji od 6.962.434 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 480,00RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Worldfin S.A. sa 93,6457% akcija uz sledeću napomenu: na osnovu Rešenja Višeg suda u Beogradu, Ki-Po 1 br. 21/13 od 25.10.2013. godine akcionar Worldfin S.A. ima ustanovljenu privremenu meru zabrane otuđenja i opterećenja na 1.745.521 akcijom izdavaoca. Po istom rešenju većinski akcionar Worldfin S.A. ima ustanovljenu i privremenu meru zabrane raspolaganje glasovima na 1.745.521 akcijom izdavaoca. Takođe, Luka „Beograd“ a.d. Beograd je obavestila relevantne institucije i zainteresovana lica da je nad većinskim akcionarem Luke „Beograd“ a.d., kompanijom Worldfin S.A. Luxembourg, bio pokrenut postupak stečaja u Luksemburgu, kao i da je u međuvremenu stečajni podstupak nad društvom Worldfin S.A. okončan sudskom odlukom okružnog suda u Luksemburgu XV broj 477/2014 od 28. aprila 2014. godine. Po okončanju navedenog stečajnog postupka, privredno društvo Worldfin S.A. je i dalje registrovano u Registru kompanija Luksemburga. Ova informacija pre svega može biti od značaja za male akcionare koji nameravaju da svoja prava propisana Zakonom o privrednim društvima ostvaruju direktno prema većinskom akcionaru Luke „Beograd“ a.d.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2014. godine i 2013. godine bila je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo Glasa %</u>
WORLDFIN S.A.	6.520.020	3.129.609,60	93,64570
ARSOVIĆ BOŽIDAR	4.856	2.330,88	0,06975
SARIĆ KREŠIMIR	3.034	1.456,32	0,04358
VOJINOVIĆ RADMILA	2.585	1.240,80	0,03713
BELIĆ PREDRAG	2.470	1.185,60	0,03548
BOGDANOVIĆ STOJANČA	2.350	1.128,00	0,03375
ŽIVANOVIĆ FILIP	2.330	1.118,40	0,03347
JANKOVIĆ SLOBODANKA	2.298	1.103,04	0,03301
ARSOVIĆ SLOBODAN	2.284	1.096,32	0,03280
ČOLIĆ NIKOLA	2.215	1.063,20	0,03181
OSTALI	417.992	200.636,16	6,00352
Ukupno	6.962.434	3.341.968,32	100,0%

Društvo krajnje kontroliše privredno društvo Worldfin S.A. Luksemburg.

Strukturu kapitala Društva na dan 31.12.2014. godine čine :

<i>U hiljadama dinara</i>	2014.	2013.
Osnovi kapital	3.377.735	3.377.735
Rezerve	36.938	36.938
Revalorizacione rezerve	198.449	198.449
Neraspoređena dobit	491.913	1.262.721
Gubitak	1.074.611	770.808
Svega kapital	3.030.424	4.105.035

Na dan 31.12.2014. godine Osnovni kapital Društva iznosi 3.377.735 hiljada dinara i čini ga Akcijski kapital u iznosu od 3.341.968 hiljada dinara, emisiona premija u iznosu od 33.070 hiljada dinara i ostali kapital u iznosu 2.697 hiljada dinara.

Akcijnski kapital se sastoji od akcijskog kapitala Worldfin S.A. od 3.129.610 hiljada dinara i akcija ostalih akcionara 212.358 hiljada dinara.

36. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na dan 31. decembra 2014. godine, Društvo nema rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu prosteći po osnovu negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva, kao i na bazi izdatih jemstava. Društva veruje da takva rezervisanja ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti obaveze za otpremnine i jubilarne nagrade i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2014. godine. Rukovodstvo Društva veruje da gore pomenuta obaveza ne bi mogla da ima materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

37. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica	166.854	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.741.559	1.943.647
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.893.560	2.562.432
Ostale dugoročne obaveze	152.719	-
	6.954.692	4.506.079
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	2.609.804
Stanje na dan 31. decembra	6.954.692	1.896.275

Pregled dugoročnih kredita i zajmova zajedno sa ulovima korišćenja i otplate, dati su u sledećim pregledima

Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2013.

Naziv banke	Povučeni iznos	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	2013.
Komercijalna banka	7.500.000	Eur	8,95% godišnje	31.12.2013	878.436
Komercijalna banka	3.500.000	Eur	8,95% godišnje	31.12.2013	409.968
Nova Agrobanka u stečaju	2.000.000	Eur	1,0% mesečno	30.06.2015	229.284
BancaIntesa	3.000.000	Eur	3mERB + 7%	31.12.2016	341.691
BancaIntesa	200.000	Eur	3mERB + 7%	29.12.2014	21.438

LUKA "BEOGRAD" A.D.
Napomene uz finansijske izveštaje 31.12.2014.

BancaIntesa	500.000	Eur	3mERB + 7%	29.07.2014	55.830
Delta Generali	7.000.000	RSD	9% godišnje	01.01.2014	7.000
Piraeus banka London	24.800.000	Eur	1mERB + 5,5%	18.10.2018	2.562.432
					<u>4.506.079</u>

Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2014.

Naziv banke	Iznos glavnice obaveze na 21.10.2014 po UPPR-u	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	Saldo 2014. godina u 000 dinara
Klasa A					
Komercijalna banka	8.851.931	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	1.070.715
Komercijalna banka	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	499.705
Nova Agrobanka u stečajju	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	304.426
Banca Intesa	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	67.848
Univerzal banka u stečajju	7.163.451	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	858.841
Deneza M Inženjering	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	308.396
Piraeus London	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.893.560
Banca Intesa (klasa A i A1)	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	414.464
Klasa D					
Banca intesa	215.162	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	26.026
Piraeus Banka	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	27.759
Piraeus agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	72.255
Zemunikom	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	91.124
					<u>6.635.119</u>

Kao što je obelodanjeno u napomenama broj 27 dugoročni krediti i zajmovi obezbeđeni su hipotekama na nekretninama Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine RSD 2.846.087 hiljada

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Period otplate		
Do 1 godine	-	2.609.804
Od 1 do 5 godina	6.635.119	1.896.275
Preko 5 godina	-	-
Ukupno	6.635.119	4.506.079

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima čine:

- Nova Luka - 163.630 hiljada RSD
- Luka Petrol- 2.403 hiljada RSD
- Kompaniju SZ -821 hiljada RSD

Ostale dugoročne obaveze se odnose na dugoročne obaveze prema dobavljačima u iznosu od 88.387 hiljada RSD, na kamate po kreditima u iznosu od 52.316 hiljada RSD, na ostale obaveze a u iznosu od 12.017 hiljada RSD.

Naime, u skladu sa reprogramom predviđenim UPPR-om izvršena je preklasifikacija obaveza prema dobavljačima po ročnosti utvrđenoj UPPR-om.

38. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	2.609.804
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:		
- matično i zavisna pravna lica	39.389	-
- ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	685.791
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	354.441
Stanje na dan 31. decembra	39.389	3.650.036

Obaveza prema zavisnim pravnim licima se odnosi na Novu Luku (po osnovu jemstva).

39. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Primljeni avansi	5.328	4.900
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	5.457	169.545
Dobavljači u zemlji	27.436	118.478
Dobavljači u inostranstvu	-	78
Stanje na dan 31. decembra	38.221	293.001

U okviru obaveza iz poslovanja sa zavisnim pravnim licima došlo je do značajnog smanjenja usled prebacivanja najvećeg dela obaveza na dugoročne obaveze (videti napomenu 37).

40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	-	20
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	-	14
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	434.808	703.715
Obaveze prema zaposlenima	183	-
Stanje na dan 31. decembra	434.991	703.749

U okviru obaveza po kamatama, u 2014. godini najveći iznosi se odnose na kamatu za porez na dobit u iznosu od 140.395 hiljada RSD (po rešenju broj 47-00235/2013-CVPO-010 od 27.03.2014. godine Ministarstva finansija-Poreska uprava-Centar za velike poreske obveznike) i kamate za porez po odbitku u iznosu od 283.669 hiljada RSD (osnovu rešenja broj 47-00162/2013-CVPO-010 od 14.08.2013.godine Ministarstva finansija i privrede-Poreska uprava-Centar za velike poreske obveznike) – videti napomenu broj 16.

U odnosu na 2013. godinu došlo je do smanjenja obaveza po osnovu kamata usled preklasifikacije istih u skladu reprogramom predviđenim UPPRom.

41. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obaveze za porez iz rezultata	43.546	46.687
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	37.905
Ostale obaveze	212.920	331.206
Stanje na dan 31. decembra	256.466	415.798

U okviru ostalih obaveza, iznos od 210.314 hiljada RSD se u 2014. godini se odnosi na porez na prenos apsolutnih prava.

42. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obračunati troškovi	12.932	10.747
Stanje na dan 31. decembra	12.932	10.747

43. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Sredstva za stambenu izgradnju	2.819	2.819
Stanje na dan 31. decembra	2.819	2.819

44. ZARADA PO AKCIJI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Neto gubitak	(1.074.611)	(770.808)
Prosečan ponderisani broj akcija	6.962.434	6.962.434
Gubitak po akciji (u RSD)	(154,34)	(110,71)

45. 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.

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

Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Nova Luka *u 000 Rsd*

Konto	Opis	2014	2013
56001	Troškovi kamata	-	310
56003	Kursne razlike	1.302	122
56009	Kamata na jemstvo	2.567	1.164
Ukupno		3.869	1.596

61001	Prihod od prodaje usluga	698	672
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	66
61416	Prihod od prefakturisanja osiguranja	197	-
66000	Finansijski prihodi od kamata	73.163	79.398
66012	Kursne razlike	40.108	6.083
Ukupno		114.167	86.220

Kompanija Slobodna Zona

Konto	Opis	2014	2013
-------	------	------	------

53306	Troškovi infrastrukture	1.956	2.158
53308	Troškovi grejanja	42	77
53310	Troškovi vode	19	20
53311	Troškovi telefona	70	63
Ukupno		2.087	2.318

61001	Prihod od prodaje usluga	711	650
61004	Prihod od lučkih usluga	24	33
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	-
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	1.015
Ukupno		736	1.698

SZB preduzeće

Konto	Opis	2014	2013
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	31
Ukupno			31

Luka Petrol

Konto	Opis	2014	2013
55918	Troškovi prefakturisanja	3.515	5.149
Ukupno		3.515	5.149

61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61001	Prihod od prodaje usluga	106	102
Ukupno		107	103

Lumaco

Konto	Opis	2014	2013
61001	Prihod od prodaje usluga	106	102
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	31
66004	Finansijski prihod od kamata	1.126	1.705
66015	Kursne razlike	15.569	2.300
Ukupno		16.802	4.139

Vopextradedoo

Konto	Opis	2014	2013
61001	Prihod od prodaje usluga	155	149
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	31
Ukupno		156	181

BVK - gradnja

Konto	Opis	2014	2013
55919	Troškovi prefakturisanja	145	-
Ukupno		145	-

61001	Prihod od prodaje usluga	28	27
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	67
66003	Finansijski prihod od kamata	45.117	53.695
66018	Kursne razlike	26.892	3.938
Ukupno		72.037	57.727

Drum Creekdoo

Konto	Opis	2014	2013
55921	Troškovi prefakturisanja	-	927
Ukupno		-	927

61001	Prihod od prodaje usluga	386	64
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	66
66009	Finansijski prihod od kamata	62.619	74.617
66010	Kursne razlike	37.594	5.498
Ukupno		100.600	80.246

Delute

Konto	Opis	2014	2013
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	41	19
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	1	1
66111	Finansijski prihod od kamata	4.415	3.901
66114	Kursne razlike	2.239	327
Ukupno		6.696	4.248

Dugoročni finansijski plasmani Luke Beograd a.d. prema povezanim licima iznose po osnovu učešća u kapitalu 2.136.720 hiljada RSD. Pored dugoročnih, prema povezanim licima, postoje i kratkoročni finansijski plasmani i njihov saldo na 31.12.2014. godine iznosi 2.420.548 hiljada RSD. Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2014. godine iznose 4.287 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.918 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2014. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 5.457 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 39.389 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

U sledećim tabelama je data struktura potraživanja i obaveza sa povezanim pravnim licima:

Potraživanja od povezanih pravnih lica

Dugoročni finansijski plasmani po osnovu učešća u kapitalu

- Nova Luka	455.603 hiljada RSD
- Gizmal	425.903 hiljada RSD
- Lumaco	1.162.700 hiljada RSD
- <u>Luka Petrol</u>	<u>92.514 hiljada RSD</u>
Ukupno	2.136.720 hiljada RSD

Kratkoročni finansijski plasmani

- Nova Luka	833.085 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	514.992 hiljada RSD
- Lumaco	298.052 hiljada RSD
- Drum Creek	730.939 hiljada RSD
- <u>Delute</u>	<u>43.480 hiljada RSD</u>
Ukupno	2.420.548 hiljada RSD

Potraživanja od kupaca:

- K SZB	103 hiljada RSD
- Nova Luka	1.699 hiljada RSD
- VopexTrade	16 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	3 hiljada RSD
- Lumaco	118 hiljada RSD
- Drum Creek	40 hiljada RSD
- Luka Petrol	11 hiljada RSD
- <u>Delute</u>	<u>2.297 hiljada RSD</u>
Ukupno	4.287 hiljada RSD

Potraživanja za kamate:

- Nova Luka	225.263 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	206.089 hiljada RSD
- Lumaco	2.432 hiljada RSD
- Drum Creek	331.449 hiljada RSD
- <u>Delute</u>	<u>15.685 hiljada RSD</u>
Ukupno	780.918 hiljada RSD

Potraživanja za dividendu

- <u>VopexTrade</u>	<u>130.000 hiljada RSD</u>
Ukupno	130.000 hiljada RSD

Obaveze prema povezanim pravnim licima

Obaveze prema dobavljačima:

- K SZB	2.296 hiljada RSD
- <u>Luka Petrol</u>	<u>3.161 hiljada RSD</u>
Ukupno	5.457 hiljada RSD

Dugoročne obaveze

- K SZB	821 hiljada RSD
- Nova Luka	163.630 hiljada RSD

- Luka Petrol	2.403 hiljada RSD
Ukupno	166.854 hiljada RSD

Kratkoročne obaveze po osnovu jemstva

- Nova Luka	39.389 hiljada RSD
Ukupno	39.389 hiljada RSD

Obaveze za kamate

- Nova Luka	3.732 hiljada RSD
Ukupno	3.732 hiljada RSD

Bruto II zarade ključnog rukovodećeg osoblja Društva u toku 2014. godine iznose 41.488 hiljada dinara.

46. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je 2013. godine sa stanjem na dan 31.10. 2013. a 2014. godine potraživanja su usaglašena na dan 31.10.2014. godine a obaveze na dan 21.10.2014. godine.

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gore navedeni dan bilo je sledeće:

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Potraživanja po osnovu prodaje i usluga	6.530	-
Ukupno neusaglašena potraživanja	6.530	-
Obaveze iz poslovanja	14.	-
Ukupno neusaglašene obaveze	14	-

Neusaglašena potraživanja po osnovu prodaje se u iznosu od 335 hiljada dinara odnose na građevinsko Preduzeće Dom. U pitanju su dve fakture KF-14/004819 od 31.03.2014. godine (167 hiljada dinara) i KF-14/006692 od 30.04.2014. godine (168 hiljada dinara) koje se nalaze na kontu 20422-kupci za usluge. U isto vreme na kontu 20402-potraživanja od kupaca u stečaju, prisutna su potraživanja od ostoh komitenta u iznosu od 4.472 hiljada dinara koji isti ne osporava. Neusaglašena potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 6.195 hiljada dinara se odnose na Kopaonik ad. U pitanju je sledećih devet faktura:

KF-13/016884 od 01.10.2013. – 274.059,83 dinara
KF-13/018656 od 31.10.2013. – 314.097,17 dinara
KF-13/018750 od 01.11.2013. – 1.119.785,09 dinara
KF-13/020417 od 30.11.2013. – 314.097,17 dinara
KF-13/020486 od 02.12.2013. – 1.121.846,46 dinara
KF-13/022291 od 31.12.2013. – 314.663,20 dinara
KF-14/000079 od 09.01.2014. – 1.199.104,08 dinara
KF-14/001528 od 31.01.2014 – 336.343,10 dinara
KF-14/001582 od 03.02.2014 – 1.201.320,41 dinara

Gore navedene fakture su ispostavljene prilikom fakturisanja naknade za korišćenje prostora u Dunavskoj ulici broj 21 i ulici Žorža Klemansoa broj 21, a u skladu sa Sporazumom o korišćenju skladišnog prostora i pružanju lučko-pretovarnih i drugih lučkih usluga, broj Luke Beograd ad 3977 od 27.06.1985. godine, broj Kopaonik ad 162 od 08.07.1985. godine. Kopaonik ad osporava tačnost kalkulacije površina po kojoj je izvršeno afkturisanje.

Neusaglašene obaveze iz poslovanja u iznosu od 14 hiljadinarase odnose na Ideadoo (Društvo osporava fakturu usled nedostatka dokaza da je roba primljena).

Nakon usaglašavanja sa bankama ustanovljeno je da pojedine banke (Intesa, Komercijalna, Piraeus) u svojim bilansnim pozicijama nisu iskazale deo dugoročnih obaveza po kamatama koje se odnose na 2014-u godinu u skladu sa UPPR (vode ih na AVR).

47. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

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.

Na dan 31.12.2014. godine protiv Društva se vodi više parničnih postupaka a kao najveći se izdvajaju sledeći:

- Mandarić Niko i Obradović Vojislav – 2.756.420 din - Tužba radi naknade štete u visini razlike između dobijene cene po jednoj akciji i stvarne cene koja je utvrđena po proceni. Ovakav tužbeni zahtev je identičan tužbenom zahtevu po tužbi 818 malih akcionara, kao i po tužbi 272 biv. akcionara.

Tužilac Niko Mandarić je preminuo, pa je na njegovo mesto u daljem toku postupka stupio njegov sin, Marin Mandarić. Iako je u odnosu na tužioca Vojislava Obradovića sud zaključio glavnu raspravu dana 12.12.2013. godine, postupak za glavnu raspravu je ponovo otvoren, pa je postupak nastavljen u odnosu na oba tužioca radi donošenja jedinstvene presude. Naredno ročište je zakazano za 18.02.2015. godine.

Imajući u vidu ishod spora, kako po tužbi 818 malih akcionara, tako i po tužbi 272 bivših malih akcionara, u kojima je u oba slučaja sud pravosnažno odbio tužbeni zahtev tužioca, dosuđujući troškove postupka u korist tuženog, a kako se radi o identičnim sporovima, realno se očekuje da i u ovom postupku spor bude okončan na isti način, odbijanjem tužbenog zahteva ova dva tužioca.

- Grad Beograd – 16.750.837,33 dinara - tužba radi neosnovanog bogaćenja protiv Luke "Beograd" i Centar Boban, d.o., sa zahtevom za isplatu naznačenog iznosa potraživanja. U

ponovljenom postupku, dana 12.11.2013. godine, Privredni sud, po drugi put doneo presudu kojom je odbijen tužbeni zahtev Grada. Grad je uložio žalbu na koju je Luka blagovremeno podnela odgovor, tako da je predmet trenutno u Privrednom apelacionom sudu radi odlučivanja po žalbi.

- Grad Beograd – 12.000.000.000,00 dinara - tužba radi utvrđenja prava korišćenja na zemljištu sa eventualnim tužbenim zahtevom za isplatu navedenog iznosa na ime neosnovanog obogaćenja. Po tužbi koja je podneta 26.10.2010. godine, prvostepeni postupak je u toku. Sledeće ročište zakazano je za 28.01.2015. godine.

-International CG - u vrednosti predmeta spora od 16.500.000,00 dinara - tužba radi utvrđenja prava svojine na objektu u Dunavskoj ulici. Postupak je započet pred Višim sudom u Beogradu, koji se oglosio nenadležnim i predmet uputio Privrednom sudu na dalji postupak i odlučivanje. Prvostepeni postupak je u toku. Ročišta su zbog štajka advokata duže vreme odlagana, pa je naredno ročište zakazano za 24.02.2015. godine

- Šekularac David - 8.687.455,65 EUR u dinarskoj protivvrednosti na dan isplate – po tužbi radi isplate označenog iznosa potraživanja koje je u toku postupka opredeljeno od strane tužioca, a na ime izgubljenog profita u periodu 1991-1995. godine. Spor je pokrenut tužbom radi naknade štete koja se, prema navodima tužioca, sastoji u izgubljenoj dobiti i ulaganju u opremanje i izgradnju (dogradnju) magacinskog prostora, kao i u šteti u vrednosti robe koja se nalazila u magacinu u vreme kada je Luka isti dala u zakup drugom pravnom licu. Tužilac tereti Luku Beograd, kao tuženog, da je prouzrokovala štetu jer je sa napred navedenim pravnim licem zaključila ugovor o zakupu, i tako drugom omogućila da koristi magacinski prostor i robu tužioca koja se u njemu nalazila. Prvostepeni postupak je još uvek u toku. Na dan 31.12.2014. godine protiv Društva se vodi jedan radni i jedan stambeni spor.

Ukupni iznos svih tužbenih zahteva prema Luci za isplatu novčanih potraživanja na dan 31.12.2014. iznosi RSD 13.071.127 hiljada (sa napomenom da je dinarska protivvrednost za potraživanja u EUR obračunata prema srednjem kursu NBS na dan 31.12.2014. godine), ne uzimajući u obzir eventualne zatezne kamate po ovom osnovu (na 31.12.2013. godine ovaj iznos je RSD 13.172.760 hiljada).

Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zateznih kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Rukovodstvo smatra da sudski sporovi koji se vode protiv Društva neće prouzrokovati materijalno značajne štete po Društvo.

Konačan ishod sudskih sporova u toku je neizvestan. Kao što je obelodanjeno u Napomeni 38(a), na dan 31. decembra 2014. godine Društvo nije formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći iz navedenih sporova.

b) Žalbe po rešenjima

Poreska uprava Stari Grad

U postupku utvrđivanja poreza na prenos apsolutnih prava za objekte koje je Luka prodala (na kat. parceli 12/1 i 12/14 KO Stari grad), Poreska uprava Stari grad je, protivno svim pozitivnim propisima, utvrdila porez na prenos apsolutnih prava za promet prava korišćenja gradskog građevinskog zemljišta koje je neprenosivo, i koje zajedno sa porezom na prenos apsolutnih prava za objekte iznosi 151.617.800 dinara. Na Rešenje kojim je utvrđen porez na prenos apsolutnih prava za zemljište i objekte Luka je uložila Žalbu koja je, Rešenjem Ministarstva finansija i privrede, od 15.05.2013. godine, odbijena.

Protiv odluke od 15.05.2013. godine Luka „Beograd“ ad je dana 06.06.2013. godine podnela Tužbu pred Upravnim sudom u Beogradu. Odluka po Tužbi još uvek nije doneta.

Imajući u vidu da ni po jednom trenutno važećem zakonu pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta nije u prometu, realna su očekivanja da Tužba Luke „Beograd“ a.d. bude usvojena.

JKP Beogradvode

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

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

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

(c) Izdata jemstva i garancije

Pregled datih jemstava Luke "Beograd" a.d. na dan 31.12.2014. godine

Korisnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga u HRSD	Rok dospeća	Instrument obezbeđenja
Keramika Kanjiža	OTP banka	450.000 Eur	396	22.12.2014	2 menice
GreenVillage	BancaIntesa	1.500.000 Eur	180.609	15.06.2016	4 menice, 4 ovlašćenja dir. zaduženja
Gradient	Raiffeisenleasing	2.664.297,90 Chf	22.423	01.06.2015	55 menica

U toku februara 2015. godine Keramika Kanjiža je izmirila obavezu po osnovu kredita prema OTP banci gde se Luka Beograd javlja kao jemac.

Pregled plasmana - Luka "Beograd" a.d. Založni dužnik na dan 31.12.2014. godine

Korisnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga u HRSD	Rok dospeća	Instrument obezbeđenja
Ladinvest	Piraeusbank	9.199.906 Eur	1.565.278	30.04.2023	hipoteka I reda na 2 objekta Luke (Čeona hala 1 i 2)
Alroyinvestment	NLB banka	2.284.000 Eur	311.177	28.09.2016	hipoteka I reda na objektu Luke (Skladište B)

(d) Ostalo

Na dan 31.12.2014. godine Društvo ima potencijalne obaveze prema Almazora Limited koje će u narednom periodu biti ugovorno definisane.

48. PREUZETE OBAVEZE

Društvo nema preuzete obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2014. i 31. decembra 2013. godine.

49. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

U toku februara 2015. godine Keramika Kanjiža je izmirila obavezu po osnovu kredita prema OTP banci gde se Luka Beograd javlja kao jemac.

U periodu nakon zaključenja poslovnih knjiga komitenti su uplatili 1.179 hiljada RSD po osnovu dugovanja koja su proknjižena kao ispravke vrednosti potraživanja u 2014. godini.

U periodu posle 31.12.2014. godine došlo je ili je najavljeno raskidanje nekoliko većih ugovora o zakupu skladišnog prostora.

Zaključen je Ugovor o posredovanju u prometu nepokretnosti sa AVT RE d.o.o. Beograd (Colliers International).

Zaključen je Ugovor o posredovanju pri kupoprodaji nepokretnosti sa CBS International doo.

Zaključen je Neisključivi ugovor o posredovanju sa Jones Lang LaSalle d.o.o.

U pogledu posebnog dela poslovne zgrade broj 14, poslovni prostor poslovnih usluga P+PK, površine 421 metara kvadratnih, broj ulaza L-6-2, katastarska parcela 7/25 KO Palilula, pristupilo se pregovorima oko zaključenja i zaključenja ugovora o kupoprodaji ove nepokretnosti između Luke Beograd i Beohem-3 doo Beograd.

U toku su izrade procedure o prodaji imovine u okvirima usvojenog Imapred pripremljenog plana reorganizacije.

U Beogradu, 16.04.2015. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Dafinka Stamenković

Šef odeljenja računovodstva

D. Stamenković



Zakonski zastupnik

Milan Ćeko

Izvršni direktor

[Handwritten signature of Milan Ćeko]
[Handwritten initials 'sk']



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 BEOGRAD A.D. BEOGRAD

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja Luka Beograd a.d. Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od pojedinačnog bilansa stanja na dan 31. decembra 2014. godine, pojedinačnog bilansa uspeha, pojedinačnog izveštaja o ostalom rezultatu, pojedinačnog izveštaja o promenama na kapitalu i pojedinačnog izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinit i pošten pregled ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje se smatra da su relevantne za pripremu 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 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 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 istinit i pošten pregled 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 finansijskih izveštaja.

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

Osnov za mišljenje sa rezervom

Na dan 31. decembar 2014. godine Društvo je obelodanilo nematerijalna ulaganja u iznosu od RSD 383.270 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 410.330 hiljada). Nematerijalna ulaganja u iznosu od RSD 376.225 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 402.419 hiljada) odnose se na prava za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta. Na dan 31. decembar 2013. godine u navedena prava korišćenja uključene su određene parcele koje su otuđene u prethodnim periodima ili na kojima postoji pravo sukorišćenja. U toku 2014. godine Društvo je izvršilo obezvređenje prava u iznosu od RSD 26.194 hiljada koji se odnose na parcele nad kojima ne postoji prava korišćenja, dok je vrednost parcela na kojima Društvo ima pravo sukorišćenja ostala nepromenjena. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat ovih propusta na vrednost nematerijalnih ulaganja na dan 31. decembar 2014. godine. Ovo pitanje je bilo iskazano i u Osnovi za mišljenje sa rezervom na pojedinačne finansijske izveštaje Društva na dan i za godinu završenu 31. decembra 2013. godine.

Na dan 31. decembar 2014. godine Društvo je iskazalo vrednost učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u iznosu od RSD 2.136.720 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 2.136.020 hiljada). Društvo nije utvrdilo da li postoji osnova za eventualno svodenje knjigovodstvene vrednosti učešća u kapitalu na njihovu nadoknadivu vrednost, kao što se zahteva Međunarodni računovodstveni standard 36 "Umanjenje vrednosti" (MRS 36). Nisu nam bile raspoložive informacije na osnovu kojih bi smo kvantifikovali efekte odstupanja od MRS 36 na priložene pojedinačne finansijske izveštaje. Ovo pitanje je bilo iskazano i u Osnovi mišljenja sa rezervom na finansijske izveštaje Društva na dan i za godinu završenu 31. decembra 2013. godine.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 32. uz pojedinačne finansijske izveštaje, Društvo je iskazalo kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od RSD 2.508.254 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 1.635.448 hiljada). Pored toga, u okviru Napomene 30. uz pojedinačne finansijske izveštaje Društvo je obelodanilo potraživanja po osnovu kamate u iznosu od RSD 949.120 hiljada koje se odnosi na kratkoročne finansijske plasmane. Društvo nije utvrdilo da li postoji osnova za eventualno svodenje knjigovodstvene vrednost plasmana i potraživanja od kamata na njihovu nadoknadivu vrednost, kao što to zahteva MRS 36. Nisu nam raspoložive informacije na osnovu kojih bi smo kvantifikovali efekte odstupanja od MRS 36 na priložene pojedinačne finansijske izveštaje.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte koje imaju pitanja navedena u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, pojedinačni finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled nekonsolidovanog finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2014. godine, kao i nekonsolidovane rezultate njegovog poslovanja i nekonsolidovane tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 3.2. uz pojedinačne finansijske izveštaje, zbog ekonomske krize došlo je do odlaganja realizacije usvojenog Strateškog plana razvoja Društva, a za čije su potrebe već bila uzeta određena finansijska sredstva od poslovnih banka, te zbog otežane situacije u pogledu mogućnosti njihovog redovnog servisiranja, Društvo se u cilju sprečavanja nastanka stečajnog postupka opredelilo za realizaciju Unapred pripremljenog plana reorganizacije, kao bržu, efikasniju i ekonomski kvalitetniju alternativu, a sve u cilju bržeg prevazilaženja trenutnih teškoća i stvaranja uslova za dalji razvoj poslovanja. Unapred pripremljeni plan reorganizacije usvojen je pred Privrednim sudom u Beogradu u predmetu 1. ST 76/13, na ročištu održanom 21. jula 2014. godine. Rešenje o potvrđivanju usvajanja Plana je postalo pravosnažno dana 7. oktobra 2014. godine. Primena plana je počela dana 21. oktobra 2014. godine.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje priloženog Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo samo na ocenu usaglašenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 20. april 2015. godine



KPMG d.o.o. Beograd


Ivana Manigodić
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07046839	Шифра делатности 5224	ПИБ 100000733
Назив:	LUKA BEOGRAD AD	
Седиште :	ŽORŽA KLEMANSOA BR.37	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 14 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 14	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		7.311.383	8.242.440	8.160.531
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		383.270	410.330	430.434
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		3.598	3.524	5.702
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		379.672	406.806	424.732
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		4.780.096	4.898.837	4.804.384
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		68.329	68.329	68.329
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		366.082	396.476	682.192
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		131.892	142.077	133.972
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		4.211.565	4.263.539	3.873.808
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016		1.600	28.416	38.443
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		628		7.640
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		2.148.017	2.933.273	2.925.713
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2.136.720	2.136.720	2.136.720
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			300	300
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028			784.477	778.611

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 14	Почетно стање 7
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			225	225
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		11.297	11.551	9.857
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		3.827.271	3.197.063	2.981.951
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		7.164	7.749	9.181
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3.242	5.227	4.044
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		10	10	30
13	4. Роба	0048		273	923	2.132
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3.639	1.589	2.975
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		128.563	119.815	110.505
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		1.990	772	416
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		39		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		125.277	117.939	107.651
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1.257	1.104	2.438
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		951.183	767.578	554.094
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		2.508.254	1.635.448	1.628.407
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		2.377.069	1.472.950	1.467.327
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		43.480	41.241	40.913
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		87.705	121.257	120.167
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		227.788	160.941	2.707
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				1.149
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		4.319	505.532	675.908

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 14	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		11.138.654	11.439.503	11.142.482
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2.819	2.819	2.854
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		3.030.424	4.105.035	4.679.077
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		3.377.735	3.377.735	3.379.418
300	1. Акцијски капитал	0403		3.341.968	3.341.968	3.341.969
301	2. Удели друштава са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		33.070	33.070	33.070
309	8. Остали основни капитал	0410		2.697	2.697	4.379
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		36.938	36.938	36.938
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		198.449	198.449	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		491.913	1.262.721	1.619.207
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		491.913	1.262.721	1.619.207
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		1.074.611	770.808	356.486
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		1.074.611	770.808	356.486
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		6.954.692	1.896.275	2.683.467
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		6.954.692	1.896.275	2.683.467
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		166.854		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 14	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		3.741.559	379.080	785.897
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438		2.893.560	1.517.195	1.897.570
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440		152.719		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		361.616	351.787	306.765
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		791.922	5.086.406	3.473.173
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		39.389	3.650.036	2.795.014
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		39.389		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			685.791	699.783
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			2.964.245	2.095.231
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		5.328	4.900	8.425
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		32.893	288.101	250.626
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		5.457	169.545	174.177
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		27.436	118.478	76.371
436	6. Добављачи у иностранству	0457			78	78
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		434.991	703.749	95.470
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		9.923	13.075	11.345
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		256.466	415.798	307.587
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		12.932	10.747	4.706
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		11.138.654	11.439.503	11.142.482
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465		2.819	2.819	2.854

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у БЕОГРАДУ

дана 31.03.2015 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07046839	Шифра делатности 5224	ПИБ 100000733
Назив: LUKA BEOGRAD AD		
Седиште : ŽORŽA KLEMANSOA BR.37		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2014. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		927.589	965.370
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		312	4.743
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		312	4.743
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		911.726	949.746
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		2.220	3.110
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			19
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		42	
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		881.967	916.905
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		27.497	29.712
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016		6.951	3.432
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		8.600	7.449
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		854.560	837.095
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		321	4.466
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			721
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		16.377	11.872
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		89.010	88.361
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		256.335	268.893
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		78.551	88.831
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		45.034	53.487

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		368.932	321.906
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		73.029	128.275
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		352.257	276.963
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		308.843	231.534
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		302.189	227.235
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		6.654	4.229
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			70
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		34.119	18.009
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		9.295	27.420
56	F. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		1.453.053	1.021.707
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		3.869	1.596
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		3.869	1.596
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		626.840	773.145
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		822.344	246.966
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		1.100.796	744.744
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		13.666	5.590
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		85.623	22.643
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		254.157	186.249
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		211.673	313.533
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		1.057.240	760.806
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		7.542	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		1.064.782	760.806
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		9.829	10.002
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		1.074.611	770.808

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____ БЕОГРАДУ

дана _____ 31.03.2015 _____ године



Законски заступник

UK SK

Полуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07046839	Шифра делатности 5224	ПИБ 100000733
Назив: LUKA BEOGRAD AD		
Седиште : ŽORŽA KLEMANSOA BR.37		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2014. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		1.074.611	770.808
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			198.449
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			198.449
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			198.449
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		1.074.611	572.359
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026		1.074.611	572.359
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____ БЕОГРАДУ
 дана _____ 31.03.2015 _____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07046839	Шифра делатности 5224	ПИБ 100000733
Назив:	LUKA BEOGRAD AD	
Седиште :	ŽORŽA KLEMANSOA BR.37	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2014. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1.179.554	924.370
1. Продаја и прмљени аванси	3002	1.175.952	923.914
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3.602	428
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		28
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.125.149	733.879
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	346.054	298.113
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	254.384	208.332
3. Плаћене камате	3008	16.043	38.910
4. Порез на добитак	3009	154.365	56.658
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	354.303	131.866
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	54.405	190.491
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	14.632	219.990
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	254	1.979
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		215.652
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	14.378	2.359
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2.762	226.192
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	2.762	226.192
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	11.870	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		6.202

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	697	26.100
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	697	
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		26.100
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	697	26.100
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	1.194.186	1.144.360
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	1.128.608	986.171
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	65.578	158.189
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	160.941	2.707
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1.825	1.516
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	556	1.471
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	227.788	160.941

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана _____ 31.03.2015 _____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предзетник	
Матични број 07046839	ПИБ 100000733
Шифра делатности 5224	
Назив: LUKA BEOGRAD AD	
Седиште: ŽORŽA KLEMANSOVA BR.37	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01.2014. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		30 АОП Основни капитал	30 АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	31 АОП	32 Резерве	32 АОП	35 Губитак	35 АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	047 и 237 АОП	34 Нераспо- ређени добитак	34 АОП	330 Ревалори- зационе резерве	330
1	2	3	4	5	6	7	8	9							
	Почетно стање на дан 01.01. 2013														
1.	а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109							
	б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА	4002	3.379.418	4020	4038	36.938	4056	4074			1.619.207	4110			
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111							
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112							
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013														
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113							
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	3.379.418	4024	4042	36.938	4060	4078			1.619.207	4114			
4.	Промене у претходној 2013 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	1.683	4043	4061	4079	4097	4115			356.486	4115			
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116					198.449		
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013														
	а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117							
	б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	3.377.735	4028	4046	36.938	4064	4082			1.262.721	4118			198.449

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	330 Ревалори- зационе резерве	
1	2		3		4		5		6	7		8	9		
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047		4065		4083		4101	4119			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048		4066		4084		4102	4120			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014														
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4049		4067	770.808	4085		4103	4121			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	3.377.735	4032	4050		4068	36.938	4086		4104	1.262.721	198.449		
8.	Промене у текућој 2014 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051		4069	1.074.611	4087		4105	770.808	4123		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052		4070	770.808	4088		4106	4124			
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014														
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4053		4071	1.074.611	4089		4107	4125			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	3.377.735	4036	4054		4072	36.938	4090		4108	491.913	198.449		

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
	Почетно стање на дан 01.01. 2013												
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4218					
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218						
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4220					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220						
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222						
4.	Промене у претходној 2013 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4224					
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4226					
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226						
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4228					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228						

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инструманог пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2	10	11		12	13	14	15			
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014										
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229		4231		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230		4232		
8.	Промене у текућој 2014 години										
	а) промет на дуговној страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231		4233		
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232		4234		
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014										
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233		4234		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234				

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?{(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)} >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2013				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	4.679.077	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	4.679.077	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2013 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	4.105.035	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	4.105.035	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2014 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	3.030.424	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана _____ 31.03.2015 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028 део 029, део 038, део 039, део 052, део 053 део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119	14.796	3.087	11.709
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	233.625	118.001	115.624
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121	2.040	236	1.804
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123	1.615		1.615
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125+9126+9127+9128+9129+9130)	9124	969.970	18.787	951.183
део 054, део 056, део 059 део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	317		317
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127	967.906	18.787	949.119
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128			
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			

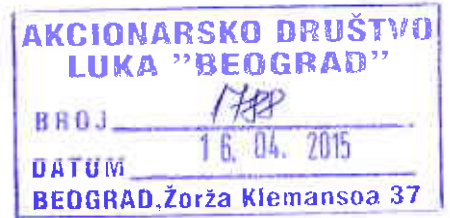
Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	1.747		1.747

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана _____ 31.03.2015 _____ године



Законски заступник



LUKA »BEOGRAD« A.D. BEOGRAD

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014. GOD.**

Beograd, april 2015. god.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

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

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

Promena strukture kapitala nastala je realizacijom Ponude za preuzimanje od 9.09.2005.god. date od strane Worldfin S.A. koji je zaključno sa 31.12.2014 godine vlasnik 93,65% akcija, dok se u vlasništvu manjinskih akcionara nalazi preostalih 6,35% akcija. Na osnovu Rešenja Višeg suda u Beogradu, Ki-Po 1 br. 21/13 od 25.10.2013. godine akcionar Worldfin S.A. ima ustanovljenu privremenu meru zabrane otuđenja i opterećenja na 1.745.521 akcijom izdavaoca. Po istom rešenju većinski akcionar Worldfin S.A. ima ustanovljenu i privremenu meru zabrane raspolaganje glasovima na 1.745.521 akcijom izdavaoca. Takođe, Luka „Beograd“ a.d. Beograd je obavestila relevantne institucije i zainteresovana lica da je nad većinskim akcionarem Luke „Beograd“ a.d., kompanijom Worldfin S.A. Luxembourg, bio pokrenut postupak stečaja u Luksemburgu, kao i da je u međuvremenu stečajni podstupak nad društvom Worldfin S.A. okončan sudskom odlukom okružnog suda u Luksemburgu XV broj 477/2014 od 28. aprila 2014. godine. Po okončanju navedenog stečajnog postupka, privredno društvo Worldfin S.A. je i dalje registrovano u Registru kompanija Luksemburga. Ova informacija pre svega može biti od značaja za male akcionare koji nameravaju da svoja prava propisana Zakonom o privrednim društvima ostvaruju direktno prema većinskom akcionaru Luke „Beograd“ a.d.

Osnovne delatnosti Društva su vezane za pretovar tereta, skladištenje robe, usluge u oblasti rečnog saobraćaja, usluge putničkog i teretnog pristaništa, prevoz robe u drumskom saobraćaju, saobraćaj unutrašnjim vodenim putevima, iznajmljivanje skladišnog i poslovnog prostora, usluge pakovanja. Društvo ima pravodaobavlja poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru upisane delatnosti.

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2014. godine iznosi 199 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2014. godine iznosio je 204 radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao srednje i matično pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da j on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Pravila procenjivanja

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

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

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 38(a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

U posmatranom periodu nisu evidentirane izmene u računovodstvenim politikama (Društvo primenjuje MSFI).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, u kojima nisu konsolidovani finansijski izveštaji zavisnih i povezanih pravnih lica čije je Društvo vlasnik:

<u>Poslovno ime</u>	<u>Delatnost</u>	<u>Učešće u %</u>
Lumacod.o.o. Beograd	Holding kompanija	100,00%
Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd	Skladištenje	67,91%
Preduzeće slobodna zona Beograd a.d. Beograd	Ostale prateće delatnosti u saobraćaju	56,73%
Drum Creek d.o.o. Beograd	Razrada građevinskih projekata	100,00%
Nova Luka d.o.o. Beograd	Skladištenje	100,00%
Luka petrol d.o.o. Beograd	Manipulacija teretom	100,00%
Kompanija zavisokugradnju BVK-Gradnja a.d. Beograd	Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada	100,00%
Vopex Trade d.o.o. Beograd	Računovodstveni, knjigovodstveni i revizorski poslovi; poresko savetovanje	100,00%
Gizmal Ltd Cyprus	Sticanje imovine u istočnoj Evropi i posedovanje investicija	100,00%
Delute doo Beograd	Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada	45,00%

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

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

Kako je zbog ekonomske krize došlo do odlaganja realizacije usvojenog Strateškog plana razvoja Luke Beograd, a za čije su potrebe već bila uzeta određena finansijska sredstva od poslovnih banka, te zbog otežane situacije u pogledu mogućnosti njihovog redovnog servisiranja, Luka Beograd se u cilju sprečavanja nastanka stečajnog postupka opredelila za realizaciju Unapred pripremljenog plana reorganizacije, kao bržu, efikasniju i ekonomski kvalitetniju alternativu, a sve u cilju bržeg prevazilaženja trenutnih teškoća i stvaranja uslova za dalji razvoj poslovanja. U procesu koncipiranja istog Luka Beograd je izvršila usaglašavanja sa poveriocima i prihvatila njihove predloge i sugestije. Unapred pripremljeni plan reorganizacije usvojen je pred Privrednim sudom u Beogradu u predmetu 1. ST 76/13, na ročištu održanom 21.07.2014. godine. Rešenje o potvrđivanju usvajanja Plana je postalo pravosnažno dana 07.10.2014. godine. Primena plana je počela dana 21.10.2014. godine. Na prvoj sednici održanoj dana 20.11.2014. godine formirana je tročlana Komisija poverioca u sledećem sastavu:

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Miloš Ercegović (predsednik Odbora poverioca)
- za poverioca Banca Intesa a.d. Beograd-Predrag Đurišić
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đorđević



Na drugoj sednici Komisije poverilaca održanoj dana 16.12.2014. godine Komisija poverilaca je izabrala konsultansku kuću KPMG kao nezavisno stručno lice koje će pratiti sprovođenje Plana, a nakon detaljno sprovedene procedure prikupljanja ponuda i izbora najbolje rangirane.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

U skladu sa prethodno važećim Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, Društvo je odlučilo da neto efekat nerealizovanih kursnih razlika nastalih po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza i potraživanja u 2008., 2009., 2010. i u 2012. godini iskaže na pozicijama aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja. U skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike koji je usvojen u septembru 2014. godine i objavljen u Službenom glasniku RS br. 95/2014, Društvo je prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u celosti prenelo na teret bilansa uspeha za 2014. godinu.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2014.	2013.
CHF	100,5472	93,5472
USD	99,4641	83,1282
EUR	120,9583	114,6421

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

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

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

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

Na dan 31. decembra 2014. 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.

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

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji 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 raspoložive za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti 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 raspoložive 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 nema učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, koja se vrednuju 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.

Na dan 31. decembra 2014. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

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

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

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

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između 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 obezvredjavanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2014.	Procenjeni vek	2013.	Procenjeni vek
	%	trajanja u godinama	%	trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,3-10	10-76	1,3-10	10-76
Kompjuterska oprema	20	5	20	5
Motorna vozila	14,3-15,5	6-7	14,3-15,5	6-7
Nameštaj i ostala oprema	9-20	5-11	9-20	5-11

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

3.7. Investicione nekretnine

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

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

Na dan 31. decembra 2014. godine Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina, a efekti procene su evidentirani u bilansu uspeha.

3.8. Zalihe

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

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

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

3.9. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Lizing ugovori koji se odnose na zakup poslovnog prostora uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

Na dan 31.12.2014. godine Društvo nije korisnik finansijskog lizinga.

3.10. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i

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. Od januara 2015. godine, po novom kolektivnom ugovoru, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 prosečne zarade u Republici Srbiji.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2014. godine. Rukovodstvo Društva je ustanovilo da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi imala materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2014. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2014. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Rezervisanja

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

3.12. Kapital

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

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

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

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

Finansijski prihodi

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

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

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazuju se 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, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazuju se 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 direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. 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.

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

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

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

3.16. Zarada po akciji

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

Unapred pripremljen plan reorganizacije Luke Beograd a.d. usvojen je pred Privrednim sudom u Beogradu u predmetu 1. ST 76/13, na ročištu održanom 21.07.2014. godine. Rešenje o potvrđivanju usvajanja Plana je postalo pravosnažno dana 07.10.2014. godine. Primena Plana je počela dana 21.10.2014. godine. Ovim Planom su definisani neki od osnovnih aspekata poslovanja u narednom periodu i isti se može smatrati jednom od strategija za upravljanje rizicima. Nadzor nad sprovođenjem obaveza Društva sprovodiće Komisija poverioca.

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 2014. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	15.626	212.162	227.788
Potraživanja	-	-	1.256	127.307	128.563
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.397.654	110.600	2.508.254
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.297	11.297
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	781.090	170.093	951.183
Ukupno	-	-	3.195.626	2.768.179	5.963.805
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	39.389	-	39.389
Obaveze iz poslovanja	-	-	4.560	33.661	38.221
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	166.854	6.954.692
Ostale obaveze	-	-	10.744	424.247	434.991
Ukupno	-	-	6.842.531	624.762	7.467.293
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2014.			(3.646.905)	2.143.417	(1.503.488)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 949.120 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice.

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	-	-	17.503	143.438	160.941
Potraživanja	-	-	1.104	118.711	119.815
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.581.348	54.100	1.635.448
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	727.977	68.276	796.253
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.137.020	2.137.020
Ostala potraživanja	-	-	606.648	160.930	767.578
Ukupno	-	-	2.934.580	2.682.475	5.617.055
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	3.217.720	432.316	3.650.036
Obaveze iz poslovanja	-	-	4.436	288.565	293.001
Dugoročne obaveze	-	-	1.896.275	-	1.896.275
Ostale obaveze	-	-	338.722	365.026	703.748
Ukupno	-	-	5.457.153	1.085.907	6.543.060
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2013.			(2.522.573)	1.596.568	(926.005)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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



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

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	22.256	2.083.736
Finansijske obaveze	-	(1.906.208)
	<u>22.256</u>	<u>177.528</u>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	2.184.187	49.539
Finansijske obaveze	(6.827.227)	(3.640.103)
	<u>(4.643.040)</u>	<u>(3.590.564)</u>
Finansijska sredstva bez kamate	313.108	298.426
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(166.854)	-
	<u>146.254</u>	<u>298.426</u>
Ukupna finansijska sredstva	<u>2.519.551</u>	<u>2.431.701</u>
Ukupne finansijske obaveze	<u>(6.994.081)</u>	<u>(5.546.311)</u>

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. U skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, obaveze po kreditima su sa promenljivim kamatnim stopama koje su vezane za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR).

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

4.2. Rizik likvidnosti

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

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

U skladu sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije (u daljem tekstu Plan) Društvo nema pravo da uzima bilo kakve nove kredite ili zajmove, izdaje hartije od vrednosti i preuzima, prihvata ili stvara nove obaveze na bilo koji drugi način (za svoj račun ili račun trećih lica), osim ako je isključiva namena tih sredstava prevremeno ili redovno servisiranje obaveza iz ovog Plana, i čime novi poverilac stupa na mesto prethodnog koji je na taj način isplaćen ili isti poverilac daje novi kredit ili zajam radi zatvaranja obaveza iz postojećeg kredita ili zajma, što se neće smatrati povredama obaveza iz ovog Plana pod uslovom da je ta to pribavljena prethodna pismena saglasnost Komisije poverilaca.

Društvo zadržava pravo da za vreme trajanja Plana izdaje dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti u skladu sa pozitivno-pravnom regulativom i odlukom nadležnog organa Društva, pod uslovom da za to pribavi prethodnu pismenu saglasnost Komisije poverilaca. Ukoliko bude izdavalo

dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti, Društvo će sredstva prikupljena emisijom isključivo koristiti za prevremeno ili redovno servisiranje obaveza iz Plana i to poštujući princip jednakog tretmana svih poverilaca iste klase.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2014. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	227.788	-	-	-	227.788
Potraživanja	128.563	-	-	-	128.563
Kratkoročni finansijski plasmani	-	2.508.254	-	-	2.508.254
Dugoročni finansijski plasmani	73	218	1.456	9.550	11.297
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	819.411	1.772	130.000	-	951.183
Ukupno	1.175.835	2.510.244	2.268.176	9.550	5.963.805
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	39.389	39.389
Obaveze iz poslovanja	38.221	-	-	-	38.221
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	166.854	6.954.692
Ostale obaveze	7.012	34.934	389.313	3.732	434.991
Ukupno	45.233	34.934	7.177.151	209.975	7.467.293
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014.	1.130.602	2.475.310	(4.908.975)	(200.425)	(1.503.488)

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	160.941	-	-	-	160.941
Potraživanja	119.815	-	-	-	119.815
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.635.448	-	-	1.635.448
Dugoročni finansijski plasmani	63	190	785.970	10.030	796.253
Učešća u kapitalu	-	-	2.137.020	-	2.137.020
Ostala potraživanja	637.282	276	130.020	-	767.578
Ukupno	918.101	1.635.914	3.053.010	10.030	5.617.055
Kratkoročne finansijske obaveze	3.214.883	435.153	-	-	3.650.036
Obaveze iz poslovanja	293.001	-	-	-	293.001
Dugoročne obaveze	-	-	1.896.275	-	1.896.275
Ostale obaveze	703.748	-	-	-	703.748
Ukupno	4.211.632	435.153	1.896.275	-	6.543.060
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013.	(3.293.531)	1.200.761	1.156.735	10.030	(926.005)

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 proizvoda. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

U cilju obezbeđenja naplate svojih potraživanja, Društvo uzima blanko menice od komitenata na ime obezbeđenja plaćanja, kao i polaganje depozita.

Na dan 31. decembra 2014. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 227.788 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 160.941 hiljada).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jemac u kreditnim poslovima (o ovome više u napomeni 49c).

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Kupci u zemlji	127.307	118.711
Kupci u inostranstvu	1.256	1.104
Ukupno	128.563	119.815

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2014.	Ispravka vrednosti 2014.	Bruto 2013.	Ispravka vrednosti 2013.
Nedospela potraživanja	81.416		78.828	
Docnja od 0 do 30 dana	26.274		29.353	
Docnja od 31 do 60 dana	7.545		9.023	
Docnja od 61 do 90 dana	4.140		6.794	4.183
Docnja od 91 do 120 dana	3.048		2.410	2.410
Docnja od 121 do 360 dana	23.021	16.881	9.714	9.714
Docnja preko 360 dana	104.798	104.798	124.501	124.501
Ukupno	250.242	121.679	260.623	140.808

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

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Stanje 1. januara	140.808	160.398
Povećanja	26.229	22.643
Smanjenja	(13.666)	(5.591)
Otpisi	(31.692)	(36.642)
Stanje 31. decembar	121.679	140.808

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 2014. i 2013. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2014.	2013.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.108.230	7.334.468
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	227.788	160.941
Neto dugovanje	7.880.442	7.173.527
Ukupan kapital	3.030.424	4.105.036
Koeficijent zaduženosti	2,60	1,75

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

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

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

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 ROBE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	312	4.743
Ukupno	312	4.743

U toku 2014. godine celokupan iznos prodaje robe se odnosi na robu iz nekadašnjeg maloprodajnog objekta na Savskom pristaništu.

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od prodaje proiz. i usluga mat. i zav. pravnim licim	2.220	3.110
Prihodi od prodaje proiz. i usluga ostalim povezanim pr. licima	42	19
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	881.967	916.905
Prihodi od prodaje prodaje i usluga – ino	27.497	29.712
Ukupno	911.726	949.746

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od povraćaja akcize	6.951	3.432
Ukupno	6.951	3.432

8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od zakupa stana	304	266
Prihodi od parking prostora	7.736	6.620
Prihodi od merenja na vagi	560	563
Ukupno	8.600	7.449

9. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe	-	721
Ukupno	-	721

U 2014. godini nisu evidentirani prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe dok su se u 2013. godini isti odnosili na prihode po osnovu korišćenja službenih vozila u privatne svrhe.

10. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Skladišne usluge	699.506	724.597
Lučke usluge	145.292	154.536
Putničko pristanište	67.604	70.005
Ostalo	15.187	16.232
Ukupno	927.589	965.370

Napomena: u ovoj tabeli kao poslovni prihodi su posmatrani prihodi na grupama konta od 60 pa zaključno sa 65

Prihodi od zakupa beleže pad u odnosu na prošlu godinu, pre svega zbog posledica ekonomske krize i opšteg pada privredne delatnosti.

Prihodi u okviru lučkih usluga beleže pad pre svega zbog pada usluga pretovara (sa 109.184 hiljada RSD u 2013. godini na 100.434 hiljada RSD u 2014. godini).

Prihodi putničkog pristaništa na Savi beleže pad usled zatvaranja maloprodajnog objekta u toku 2013. godine. Ukoliko se u obe godine isključe prihodi od maloprodajnog objekta (prodaje robe), onda se može konstatovati realni rast prihoda putničkog pristaništa sa 65.270 hiljada RSD u 2013. godini na 67.292 hiljada RSD u 2014. godini.

U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2014. godini iznose 7.736 hiljada RSD.

11. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi materijala za izradu	12.699	8.981
Troškovi režijskog materijala	1.814	1.917
Troškovi rezervnih delova	1.062	763
Troškovi jednokratnog otpisa alata	802	211
Ukupno	16.377	11.872

U okviru materijala, najveći skok u 2014. godini u odnosu na 2013-u beleže troškovi sirovina i materijala za održavanje opreme (sa 7.960 hiljada RSD na 11.269 hiljada RSD). U okviru režijskog materijala, iznos od 403 hiljade RSD se odnosi na troškove stručne literature iz razloga kontinuiranog praćenja izmena i dopuna zakonskih propisa i njihove primene u tekućem poslovanju, a iznos od 77 hiljada RSD se odnosi na troškove stručnog osposobljavanja.

12. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi goriva	22.380	23.120
Troškovi električne energije	64.550	63.197
Troškovi gasa	2.080	2.044
Ukupno	89.010	88.361

U okviru troškova goriva u 2014. godini, iznos od 17.908 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za grejanje, iznos od 2.331 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za vozila, iznos od 1.777 hiljada RSD se odnosi na troškove benzina, a iznos od 364 hiljade RSD se odnosi na troškove maziva. Troškovi električne enrgije beleže lagani skok u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu.

13. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	205.347	208.929
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	34.328	34.815
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	303	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	676	6.828
Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora	2.071	1.314
Ostali lični rashodi	13.610	17.007
Ukupno	256.335	268.893

U okviru ostalih ličnih rashoda, u 2014-oj godini se izdvajaju rashodi u vezi otpremnina (2.183 hiljada RSD) i naknade prevoza radnika na rad u iznosu od 9.430 hiljada RSD.

14. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi transportnih usluga	8.510	12.218
Troškovi usluga održavanja	37.687	25.912
Troškovi zakupa	31.072	49.279
Troškovi reklame, sponzorstva, interneta	1.282	1.422
Ukupno	78.551	88.831

Troškovi održavanja beleže značajan skok u odnosu na 2013. godinu (izdvajaju se veći troškovi održavanja saobraćajnica u odnosu na prošlu godinu). Takođe i troškovi zakupa su manji usled smanjenja troška zakupa u vezi UBB banke (sa 32.086 hiljada RSD u 2013. godini na 12.135 hiljada RSD u 2014. godini).

15. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	5.077	4.904
- nekretnine, postrojenja i oprema	39.957	48.583
Ukupno	45.034	53.487

Troškovi amortizacije građevinskih objekata iznose 22.288 hiljada RSD a troškovi amortizacije postrojenja i opreme iznose 17.669 hiljada RSD.

16. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi fizičkog obezbeđenja objekata	28.109	29.034
Troškovi advokatskih usluga	17.736	14.849
Troškovi usluga čišćenja i održavanja higijene	45.017	49.996
Troškovi vode	4.260	5.500
Troškovi reprezentacije	1.108	1.135
Troškovi osiguranja	8.249	5.442
Troškovi provizija, naknada, članarina	1.502	2.224
Troškovi poreza i doprinosa	237.541	193.549
Troškovi komunalnih, sudskih i administrativnih taksi i izvršenja	6.426	2.785
Troškovi prefakturisanja	3.660	6.076
Troškovi revizije	2.559	3.286
Troškovi procene imovine	6.710	2.246
Ostali troškovi	6.055	5.784
Ukupno	368.932	321.906



U okviru troškova poreza evidentirani rast se duguje pre svega troškovima poreza proknjiženih po rešenju broj 47-00235/2013-CVPO-010 od 27.03.2014. godine Ministarstva finansija-Poreska uprava-Centar za velike poreske obveznike, a na osnovu terenske kontrole obračunavanja i plaćanja poreza na dobit pravnih lica za period 01.01.2009.-31.12.2010. Istim rešenjem, pored glavnog duga za porez u iznosu od 151.224 hiljada RSD, utvrđena je i kamata za navedenu obavezu u iznosu od 98.055 hiljada RSD. Protiv gore navedenog rešenja u celosti a iz svih zakonskih razloga, izjavljene su žalbe koje je Društvo podnelo u zakonskom roku. Ministarstvo finansija je svojim rešenjem broj 000-47-00-00614/2014-I0060 od 28.10.2014. godine žalbu odbilo kao neosnovanu. Protiv rešenja Ministarstva finansija Društvo je dana 02.12.2014. godine podnelo tužbu Upravnom sudu u Beogradu. Troškovi poreza na imovinu-Palilula iznose 39.778 hiljada RSD a troškovi poreza na imovinu-Stari Grad iznose 33.084 hiljada RSD.

U 2013. godini veliki iznos troškova poreza i doprinosa nastao je zbog troškova poreza po odbitku, koji iznosi 125.408 hiljada RSD. Ovi troškovi su proknjiženi na osnovu rešenja broj 47-00162/2013-CVPO-010 od 14.08.2013. godine Ministarstva finansija i privrede-Poreska uprava-Centar za velike poreske obveznike, a na osnovu terenske kontrole obračunavanja i plaćanja poreza na dobit pravnih lica koji se po odbitku plaća na prihode koje ostvari nerezidentno pravno lice od rezidentnog pravnog lica za period 01.01.2007.-31.12.2008. godine. Istim rešenjem pored glavnog duga za porez po odbitku u iznosu od 125.408 hilj din, utvrđena je i kamata za navedenu obavezu u ukupnom iznosu od 251.126 hilj din

U okviru taksi, rast beleže troškovi sudskih i administrativnih taksi sa 2.387 hiljada RSD u 2013. godini na 6.087 hiljada RSD u 2014. godini.

17. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	182.026	209.416
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	120.163	17.819
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
- ostala povezana lica – kamate	4.415	3.901
- ostala povezana lica – kursne razlike	2.239	328
Prihodi od kamata od trećih lica	34.119	18.009
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	1.825	1.959
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	7.470	25.461
Ostali finansijski prihodi	-	70
Ukupno	352.257	276.963

Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica (kamate) odnose se na Novu Luku (73.164 hiljada RSD), BVK Gradnju (45.117 hiljada RSD), Lumaco (1.126 hiljada RSD) i Drum Creek (62.619 hiljada RSD).

Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica se odnose na Delute.

Rast prihoda od kamata (treća lica) se objašnjava pre svega povećanjem prihoda od oročenja.

18. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Finansijski rashodi iz odnosa sa mat. i zav. pravnim licima:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	2.567	1.474
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	1.302	122
Rashodi kamata od trećih lica	626.840	773.145
Negativnekursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	654.178	197.685
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	168.166	49.281
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	1.453.053	1.021.707

Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima odnose se na Novu Luku.

U okviru rashoda od kamata, pad u 2014. godini se u najvećoj meri objašnjava smanjenjem kamata za neblagovremeno plaćene prihode državi sa 314.120 hiljada RSD u 2013. godini na 170.844 hiljada RSD u 2014.godini (videti napomenu broj 16).

Kursne razlike prema trećim licima beleže ogroman skok u odnosu na prošlu godinu. Osnovni razlog jeste što je, u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike koji je usvojen u septembru 2014. godine i objavljen u Službenom glasniku RS br. 95/2014, Društvo prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u iznosu od 501.697 hiljada RSD ucelosti prenelo na teret bilansa uspeha za 2014. godinu.

19. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-redovni kupci	11.479	3.056
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-devizni kupci	698	1.481
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-tuženi kupci	1.489	714
Ostalo	-	339
Ukupno	13.666	5.590

20. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obezvređivanje potraživanja-redovni kupci	18.319	20.667
Obezvređivanje potraživanja-tuženi i u stečaju	7.889	67
Obezvređivanje ostalih potraživanja	58.890	1.909
Obezvređivanje dugoročnih finansijskih plasmana	525	-
Ukupno	85.623	22.643

Obezvređivanja ostalih potraživanja se u iznosu od 58.070 hiljada RSD odnose na obezvređenje kratkoročnog finansijskog plasmana datog društvu Mali Kalenić (videti napomenu 32).

Obezvredjivanje dugoročnih finansijskih plasmana se odnosi na dugoročne hartije od vrednosti As Financial Centar (300 hiljada RSD) i dugoročne hartije od vrednosti Raj banka u stečaju (225 hiljada RSD) – videti napomenu 28.

21. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava	308	2.540
Prihodi od prodaje ostalih nekretnina	-	7.324
Prihod od revalor. stambenih kredita	-	271
Prihod od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina	86.057	160.610
Prihodi od povraćaja poreza i više obračunatih troškova države	17.348	11.622
Prihodi od sporova	142.366	-
Ostali nepomenuti prihodi	8.078	3.882
Ukupno	254.157	186.249

Prihodi od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina proistekli su iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2014. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja. Prihodi od sporova se odnose na prihode od spora sa InexInterexport.

22. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava	5.820	25.774
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja i kamata	1.899	1.713
Taksa za prinudnu naplatu	-	13.519
Rashodi iz ranijih godina	-	22.313
Obezvredjenje investicionih nekretnina	140.827	247.689
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	25.090	-
Obezvredjenje nekretnine, postrojenja i opreme u pripremi	28.416	-
Ostali nepomenuti rashodi	9.621	2.525
Ukupno	211.673	313.533

Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava se u iznosu od 5.820 hiljada RSD odnose na gubitke po osnovu popisa.

Obezvredjenje investicionih nekretnina proisteklo je iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2014. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

Obezvredjenje nematerijalnih ulaganjase u iznosu od 20.398 hiljada RSD odnosi na isknjižavanje prava korišćenja zemljišta na katastarskim parcelama na kojima treća lica imaju upisano pravo korišćenja u Katastru, a u iznosu od 4.692 hiljada RSD se odnosi na isknjižavanje katastarske parcele broj 14/2 KO Stari Grad jer je bila integralni deo lučkog bazena a nalazila se i u pregledu katastarskih parcela prava korišćenja zemljišta.

Obezvrđivanje nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi se odnosi na projekat „Grad na vodi“ i procene da je početak njegove realizacije objektivno neizvestan.
Ostali nepomenuti rashodi se u najvećoj meri odnose na obezvređenje gotovine u iznosu od 7.678 hiljada RSD.

23. RASHODI PO OSNOVU ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijeg perioda	7.542	-
Ukupno	7.542	-

24. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	9.829	10.002
Ukupno	9.829	10.002

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(1.064.782)	(760.806)
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(159.717)	(114.121)
Privremene razlike	(71.534)	199.181
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	251.573	503.324
Gubitak u poreskom bilansu	(884.743)	(58.301)



(c) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2014. godine Društvo nema odložena poreska sredstva

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2014.
Godinanastankaporeskihgubitaka		
- 2012	2017	195.436
- 2013	2018	58.301
- 2014	2019	884.743
Ukupno		1.138.480

Preneti poreski krediti ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2014.
Godinanastankaporeskihkredita		
- 2007	2017	36.672
- 2008	2018	11.322
- 2009	2019	833
- 2012	2022	15.345
- 2013	2023	2.932
Ukupno		67.104

(d) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreske obavezeu iznosu od RSD 361.616 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i iznosa tih sredstava iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2014.			2013.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	361.616	361.616	-	351.718	351.718
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	361.616	361.616	-	351.718	351.718

25. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulagana u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala nematerijalna prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrednost					463.822
Stanje na dan 1. januara 2013.	4.588	20.718	8.187	430.329	7.112
Povećanja u toku godine	-	2.174	238	4.700	(22.312)
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	(22.312)	448.622
Stanje na 31. decembra 2013.	4.588	22.892	8.425	412.717	4.211
Povećanja u toku godine	-	4.211	-	-	(30.782)
Otuđenja i rashodovanja	(4.588)	-	-	(26.194)	386.523
Stanje na 31. decembra 2014.	-	27.103	8.425	386.523	422.051
Akumulirana ispravka vrednosti					33.388
Stanje 1. januara 2013.	4.588	15.178	8.024	5.598	4.904
Amortizacija za tekuću godinu	-	4.493	98	313	38.292
Stanje na 31. decembra 2013.	4.588	19.671	8.122	5.911	5.077
Amortizacija za tekuću godinu	-	3.860	277	940	(4.588)
Otuđenja i rashodovanja	(4.588)	-	-	-	38.781
Stanjena 31. decembra 2014.	-	23.531	8.399	6.851	410.330
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2013. godine	-	3.221	303	406.806	383.270
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	-	3.572	26	379.672	

26. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2013.	68.329	1.731.578	382.283	-	38.443	-	7.640	2.228.273
Povećanja u toku godine	-	6.855	27.905	-	8.368	-	13.351	56.479
Oduzeta i rashodovanja	-	-	(2.272)	-	(39.386)	-	-	(41.658)
Prenos sa investicionih nekretnina	-	20.018	-	-	-	-	-	20.018
Prenos na investicione nekretnine	-	(379.305)	-	-	-	-	-	(379.305)
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	20.991	-	(20.991)	-
Stanje na 31. decembra 2013.	68.329	1.379.146	407.916	-	28.416	-	-	1.883.807
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	8.476	-	5.048	13.524
Oduzeta i rashodovanja	-	(66.728)	(1.425)	-	(28.122)	-	-	(96.275)
Prenosi	-	4.094	7.496	-	(11.590)	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	4.420	-	(4.420)	-
Stanje na 31. decembra 2014.	68.329	1.316.512	413.987	-	1.600	-	628	1.801.056
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2013.	-	1.049.385	248.311	-	-	-	-	1.297.696
Amortizacija za tekuću godinu	-	28.796	19.787	-	-	-	-	48.583
Oduzeta i rashodovanja	-	-	2.259	-	-	-	-	2.259
Prenosi	-	(95.511)	-	-	-	-	-	(95.511)
Stanje na 31. decembra 2013.	-	982.670	265.839	-	-	-	-	1.248.509
Amortizacija za tekuću godinu	-	22.288	17.669	-	-	-	-	39.957
Oduzeta i rashodovanja	-	(54.528)	(1.413)	-	-	-	-	(55.941)
Stanjena 31. decembra 2014.	-	950.430	282.095	-	-	-	-	1.232.525
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2013. godine	68.329	396.476	142.077	-	28.416	-	-	635.298
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	68.329	366.082	131.892	-	1.600	-	628	568.531

Na dan 31.12.2014. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku iznosi 2.846.087 hiljadara RSD (2013. godine – 2.840.172 hiljadara RSD). U sledećoj tabeli je pregled svih objekata Luke „Beograd“ datih u hipoteku po osnovu garancije za odobrene kredite:

LUKA "BEOGRAD" A.D.

Napomene uz finansijske izveštaje 31.12.2014.

Inventarski broj	Id. Br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Iznos kredita	Knjižovodstvena vrednost
0003723	2.4	Skladište 1, ZONA A		17.195		574.514.579,23
0003718	3.10	Metanci - L VI	Piraeus	42.835	24,8 mil. €	1.150.434.116,72
0003722	7.7	Sprat.skladište S. Tehnohemija	Komercijalna	5.207	7,5 mil €	118.874.089,08
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komercijalna	8.813	3,5 mil €	300.799.813,63
0003712	3.1	Čeonahala 2	Piraeus	7.192	Ladinvest	13.737.818,58
0003727	3.3	Čeonahala 1	Piraeus	7.159	Jemstvo	13.737.815,41
					325.000.000 RSD	
					2.700.000 €	344.514.269,99
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB	11.510	45.000.000 RSD	
0007773		L-6-2 (Ducia)	UBB	421	-II-	9.166.220,09
0003719	5.14	Mašacin L-1	UBB	2.037	-II-	80.247.824,83
0003732	3.4	Stari Matrez	Agrobanka	5.145	2.000.000 €	15.747.965,40
					Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja) del. Br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	95.397.015,31
0003733	2.1	Poslovnazgrada	Deneza invest	3.163	2.250.000 €	25.206.977,20
0003711	3.2	Aneksčeonihhala	Deneza M Inženjering	3.008		68.323.479,25
0003735	3.8	Dunav 3	Intesa	2.127	3,5 mil €	
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB	5.168	Jemstvo Alroy; kredit 2.284.000 €	35.384.990,57

Pregled obuhvata:

- Objekte Luke „Beograd“ koji su založeni po kreditima Luke
- Objekte koji su založeni po kreditima Ladinvesta, gde je Luka „Beograd“ založni dužnik (Čeone hale 1 i 2)
- Objekat koji je založen po kreditu Alroy-a, gde je Luka „Beograd“ založni dužnik (Skladište B)
- Objekat Poslovna zgrada (Deneza Invest)

Društvo nema opremu uzetu na lizing.

27. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD

Nabavna vrednost	3.873.807
Stanje 1. januara 2013.	4.626
Nabavke u toku godine	(25.060)
Otuđenja i rashodovanja	283.794
Prenosi sa objekata	(20.018)
Prenosi na objekte	(247.689)
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	160.610
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	233.469
Efekti procene nekretnina prenetih sa građevinskih objekata	-
Ostalo	-
Stanje na dan 31. decembra 2013. godine	4.263.539
Nabavke u toku godine	2.796
Efekti promene fer vrednosti	(54.770)
Otuđenja i rashodovanja	-
Prenosi	-
Ostalo	-
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014.	4.211.565

Procenjena fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2014. godine iznosi RSD 4.211.565 hiljada (31. decembar 2013: RSD 4.263.539 hiljada).

Društvo investicione nekretnine vrednuje po fer vrednosti.

28. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Učešća u kapitalu:		
- zavisna pravna lica	2.136.720	2.136.720
- ostala pravna lica	-	300
Dugoročni finansijski plasmani:		
- povezana pravna lica	-	784.477
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	225
Ostali dugoročni finansijski plasmani	11.297	11.551
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Stanje na dan 31. decembra	2.148.017	2.933.273

U okviru zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu se odnose na Novu Luku (455.603 hiljade RSD), Gizmal (425.903 hiljada RSD), Lumaco (1.162.700 hiljada RSD) i Luku Petrol (92.514 hiljada RSD). Dugoročni finansijski plasmani su se u 2013. godini odnosili na Novu Luku. U 2014. godini isti su prebačeni na kratkoročne finansijske plasmane.

29. ZALIHE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Materijal	2.952	4.364
Rezervni delovi	229	722
Alat i inventar	61	141
Gotovi proizvodi	10	10
Roba	273	923
Dati avansi za zalihe i usluge	3.639	1.589
Stanje na dan 31. decembra	7.164	7.749

Sa stanjem na dan 31. decembra 2014. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

30. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	1.990	772
- matično i zavisna pravna lica	2.297	2.247
- ostala povezana pravna lica	244.695	255.807
- kupci (treća lica)		
Kupci u inostranstvu	1.260	1.797
- kupci (treća lica)	(121.679)	(140.808)
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Druga potraživanja	967.906	769.621
Potraživanja za kamatu i dividende	317	392
Potraživanja od zaposlenih	1.747	2.488
Ostala tekuća potraživanja	(18.787)	(4.923)
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Saldo na dan 31. Decembra	1.079.746	887.393

Sa računa 20402-Kupci u stečaju izvršen je otpis potraživanja iz stečajnih postupaka koji su u toku:

BS PROCESOR – 793 hiljada RSD
 DUGA SISTEM DOO BEOGRAD – 2.760 hiljada RSD
 GP „DOM“ AD BEOGRAD U STEČAJU – 4.472 hiljada RSD
 INTER-EXPORT D.O.O. – 4.176 hiljada RSD
 HK KOMGRAP AD KOMGRAP-GRADNJA – 7.686 hiljada RSD
 STELLA TRADE DOO – 41 hiljada RSD
 ROYAL GSA DOO NOVI BEOGRAD-394 hiljada RSD

Sa računa 20402-Kupci u stečaju izvršen je otpis potraživanja iz stečajnih postupaka koji su okončani:

MIMEX 88 DOO BEOGRAD – 1.413 hiljada RSD

SARTID AD – 2.049 hiljada RSD

Sa računa 20403-Utuženi kupci izvršen je otpis nenaplativih potraživanja:

TRGOŠPED – 3.538 hiljada RSD
AEN COMMERCE DOO BEOGRAD-472 hiljade RSD
EMIX-517 hiljada RSD
ORLES DOO U LIKVIDACIJI-180 hiljada RSD
TREND SISTEM D.O.O.-497 hiljada RSD
KVM GRADNJA DOO BEOGRAD-473 hiljade RSD
BAGUETTE COMMERCE DOO BEOGRAD-372 hiljade RSD
MARGO LINEA DOO VRANJE-439 hiljada RSD
PEŠIKAN PROMET DOO BEOGRAD-151 hiljada RSD
FLORAMI DOO KIKINDA-439 hiljade RSD
CEZAR KETERING PLUS-412 hiljade RSD

U okviru drugih potraživanja ispravke vrednosti se odnose na Omega Komerc (1.720 hiljada RSD), Mali Kalenić (17.066 hiljada RSD).

31. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Društvo nema finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Kredit i plasmani:	2.377.069	1.472.950
- matično i zavisna pravna lica	833.085	8.500
Nova Luka	514.992	488.100
Beogradski Vunarski Kombinat	298.053	283.005
Lumaco	730.939	693.345
Drum Creek	43.480	41.241
- ostala povezana pravna lica	43.480	41.241
Delute	87.705	121.257
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	65.449	63.807
Ladinvest	-	11.878
Voćarske Plantaže	6.966	6.602
OmegaKomerc	89.003	84.356
Mali Kalenić	22.256	21.094
AlroyInvestment	(95.969)	(66.480)
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Stanje na dan 31. decembra	2.508.254	1.635.448

Ispravka vrednosti u 2014. godini se odnosi na Omega Komerc (6.966 hiljada RSD) i Mali Kalenić (89.003 hiljada RSD).

Svi kratkoročni finansijski plasmani su dati po varijabilnoj kamatnoj stopi, osim plasmana datih Alroy Investment i Mali Kalenić koji su dati po fiksnoj kamatnoj stopi i osim plasmana datog Lumaco u iznosu od 285.291 hiljada RSD i plasmana datom Drum Creek u iznosu od 16.519 hiljada RSD koji nemaju kamatu.

33. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Tekući račun	212.162	40.938
Izdvojena novčana sredstva	-	2.500
Devizni račun	15.626	6.039
Oročena sredstva	-	111.464
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	7.678	-
Ispravka vrednosti	(7.678)	-
Stanje na dan 31. decembra	227.788	160.941

Na dan 31.12.2014. godine Društvo ima zaključen ugovor sa Piraeus bankom o oročenju prosečnih mesečnih sredstava na redovnom i namenskom računu (kamatna stopa zavisi od iznosa sredstava na računu)

Usled pokretanja stečajnog postupka nad Univerzal bankom Beograd i nemogućnosti Luke Beograd a.d. da raspolaze novčanim sredstvima na tekućim računima kod navedene banke, sa računa 24130 (tekući račun kod Univerzal banke u stečaju) i 24420 (devizni račun kod Univerzal banke Beograd u stečaju) preneti su zarobljena novčana sredstva u ukupnom iznosu od 7.678 hiljada dinara na račune 24900 (dinarska sredstva UBB u stečaju čije korišćenje je ograničeno) i 24901 (devizna sredstva UBB u stečaju čije korišćenje je ograničeno). Ovako definisana zarobljena novčana sredstva su naknadno obezvređena. Dalji razvoj situacije u pravcu naplate ovih potraživanja sačekace raspodelu sredstava iz stečajne mase Univerzal banke u stečaju obzirom da je na prvom ispitnom ročištu prijavljeno potraživanje Luke Beograd priznato i klasifikovano u klasu neobezbeđenih poverilaca.

34. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Unapred plaćeni troškovi	1.693	3.835
Nefakturisani prihod	2.626	-
Ostala AVR-razgraničeni efekti obračunatih kursnih razlika	-	501.697
Stanje na dan 31. decembra	4.319	505.532

U skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike koji je usvojen u septembru 2014. godine i objavljen u Službenom glasniku RS br. 95/2014, Društvo je prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u iznosu od 501.697 hiljada RSD u celosti prenelo na teret bilansa uspeha za 2014. godinu.

35. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2014. godine, akcijski kapital se sastoji od 6.962.434 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 480,00RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Worldfin S.A. sa 93,6457% akcija uz sledeću napomenu: na osnovu Rešenja Višeg suda u Beogradu, Ki-Po 1 br. 21/13 od 25.10.2013. godine akcionar Worldfin S.A. ima ustanovljenu privremenu meru zabrane otuđenja i opterećenja na 1.745.521 akcijom izdavaoca. Po istom rešenju većinski akcionar Worldfin S.A. ima ustanovljenu i privremenu meru zabrane raspolaganje glasovima na 1.745.521 akcijom izdavaoca. Takođe, Luka „Beograd“ a.d. Beograd je obavestila relevantne institucije i zainteresovana lica da je nad većinskim akcionarem Luke „Beograd“ a.d., kompanijom Worldfin S.A. Luxembourg, bio pokrenut postupak stečaja u Luksemburgu, kao i da je u međuvremenu stečajni podstupak nad društvom Worldfin S.A. okončan sudskom odlukom okružnog suda u Luksemburgu XV broj 477/2014 od 28. aprila 2014. godine. Po okončanju navedenog stečajnog postupka, privredno društvo Worldfin S.A. je i dalje registrovano u Registru kompanija Luksemburga. Ova informacija pre svega može biti od značaja za male akcionare koji nameravaju da svoja prava propisana Zakonom o privrednim društvima ostvaruju direktno prema većinskom akcionaru Luke „Beograd“ a.d.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2014. godine i 2013. godine bila je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo Glasa %</u>
WORLDFIN S.A.	6.520.020	3.129.609,60	93,64570
ARSOVIĆ BOŽIDAR	4.856	2.330,88	0,06975
SARIĆ KREŠIMIR	3.034	1.456,32	0,04358
VOJINOVIĆ RADMILA	2.585	1.240,80	0,03713
BELIĆ PREDRAG	2.470	1.185,60	0,03548
BOGDANOVIĆ STOJANČA	2.350	1.128,00	0,03375
ŽIVANOVIĆ FILIP	2.330	1.118,40	0,03347
JANKOVIĆ SLOBODANKA	2.298	1.103,04	0,03301
ARSOVIĆ SLOBODAN	2.284	1.096,32	0,03280
ČOLIĆ NIKOLA	2.215	1.063,20	0,03181
OSTALI	417.992	200.636,16	6,00352
Ukupno	6.962.434	3.341.968,32	100,0%

Društvo krajnje kontroliše privredno društvo Worldfin S.A. Luksemburg.

Strukturu kapitala Društva na dan 31.12.2014. godine čine :

<i>U hiljadama dinara</i>	2014.	2013.
Osnovi kapital	3.377.735	3.377.735
Rezerve	36.938	36.938
Revalorizacione rezerve	198.449	198.449
Neraspoređena dobit	491.913	1.262.721
Gubitak	1.074.611	770.808
Svega kapital	3.030.424	4.105.035

Na dan 31.12.2014. godine Osnovni kapital Društva iznosi 3.377.735 hiljada dinara i čini ga Akcijski kapital u iznosu od 3.341.968 hiljada dinara, emisiona premija u iznosu od 33.070 hiljada dinara i ostali kapital u iznosu 2.697 hiljada dinara.

Akcijnski kapital se sastoji od akcijskog kapitala Worldfin S.A. od 3.129.610 hiljada dinara i akcija ostalih akcionara 212.358 hiljada dinara.

36. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na dan 31. decembra 2014. godine, Društvo nema rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu prosteći po osnovu negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva, kao i na bazi izdatih jemstava. Društva veruje da takva rezervisanja ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti obaveze za otpremnine i jubilarne nagrade i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2014. godine. Rukovodstvo Društva veruje da gore pomenuta obaveza ne bi mogla da ima materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

37. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica	166.854	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.741.559	1.943.647
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.893.560	2.562.432
Ostale dugoročne obaveze	152.719	-
	6.954.692	4.506.079
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	2.609.804
Stanje na dan 31. decembra	6.954.692	1.896.275

Pregled dugoročnih kredita i zajmova zajedno sa ulovima korišćenja i otplate, dati su u sledećim pregledima

Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2013.

Naziv banke	Povučeni iznos	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	2013.
Komercijalna banka	7.500.000	Eur	8,95% godišnje	31.12.2013	878.436
Komercijalna banka	3.500.000	Eur	8,95% godišnje	31.12.2013	409.968
Nova Agrobanka u stečaju	2.000.000	Eur	1,0% mesečno	30.06.2015	229.284
BancaIntesa	3.000.000	Eur	3mERB + 7%	31.12.2016	341.691
BancaIntesa	200.000	Eur	3mERB + 7%	29.12.2014	21.438

LUKA "BEOGRAD" A.D.
Napomene uz finansijske izveštaje 31.12.2014.

BancaIntesa	500.000	Eur	3mERB + 7%	29.07.2014	55.830
Delta Generali	7.000.000	RSD	9% godišnje	01.01.2014	7.000
Piraeus banka London	24.800.000	Eur	1mERB + 5,5%	18.10.2018	2.562.432
					<u>4.506.079</u>

Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2014.

Naziv banke	Iznos glavnice obaveze na 21.10.2014 po UPPR-u	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	Saldo 2014. godina u 000 dinara
Klasa A					
Komercijalna banka	8.851.931	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	1.070.715
Komercijalna banka	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	499.705
Nova Agrobanka u stečajju	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	304.426
Banca Intesa	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	67.848
Univerzal banka u stečajju	7.163.451	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	858.841
Deneza M Inženjering	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	308.396
Piraeus London	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.893.560
Banca Intesa (klasa A i A1)	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	414.464
Klasa D					
Banca intesa	215.162	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	26.026
Piraeus Banka	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	27.759
Piraeus agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	72.255
Zemunikom	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	91.124
					<u>6.635.119</u>

Kao što je obelodanjeno u napomenama broj 27 dugoročni krediti i zajmovi obezbeđeni su hipotekama na nekretninama Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine RSD 2.846.087 hiljada

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Period otplate		
Do 1 godine	-	2.609.804
Od 1 do 5 godina	6.635.119	1.896.275
Preko 5 godina	-	-
Ukupno	6.635.119	4.506.079

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima čine:

- Nova Luka - 163.630 hiljada RSD
- Luka Petrol- 2.403 hiljada RSD
- Kompaniju SZ -821 hiljada RSD

Ostale dugoročne obaveze se odnose na dugoročne obaveze prema dobavljačima u iznosu od 88.387 hiljada RSD, na kamate po kreditima u iznosu od 52.316 hiljada RSD, na ostale obaveze a u iznosu od 12.017 hiljada RSD.

Naime, u skladu sa reprogramom predviđenim UPPR-om izvršena je preklasifikacija obaveza prema dobavljačima po ročnosti utvrđenoj UPPR-om.

38. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	2.609.804
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:		
- matično i zavisna pravna lica	39.389	-
- ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	685.791
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	354.441
Stanje na dan 31. decembra	39.389	3.650.036

Obaveza prema zavisnim pravnim licima se odnosi na Novu Luku (po osnovu jemstva).

39. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Primljeni avansi	5.328	4.900
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	5.457	169.545
Dobavljači u zemlji	27.436	118.478
Dobavljači u inostranstvu	-	78
Stanje na dan 31. decembra	38.221	293.001

U okviru obaveza iz poslovanja sa zavisnim pravnim licima došlo je do značajnog smanjenja usled prebacivanja najvećeg dela obaveza na dugoročne obaveze (videti napomenu 37).

40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	-	20
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	-	14
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	434.808	703.715
Obaveze prema zaposlenima	183	-
Stanje na dan 31. decembra	434.991	703.749

U okviru obaveza po kamatama, u 2014. godini najveći iznosi se odnose na kamatu za porez na dobit u iznosu od 140.395 hiljada RSD (po rešenju broj 47-00235/2013-CVPO-010 od 27.03.2014. godine Ministarstva finansija-Poreska uprava-Centar za velike poreske obveznike) i kamate za porez po odbitku u iznosu od 283.669 hiljada RSD (osnovu rešenja broj 47-00162/2013-CVPO-010 od 14.08.2013.godine Ministarstva finansija i privrede-Poreska uprava-Centar za velike poreske obveznike) – videti napomenu broj 16.

U odnosu na 2013. godinu došlo je do smanjenja obaveza po osnovu kamata usled preklasifikacije istih u skladu reprogramom predviđenim UPPRom.

41. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obaveze za porez iz rezultata	43.546	46.687
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	37.905
Ostale obaveze	212.920	331.206
Stanje na dan 31. decembra	256.466	415.798

U okviru ostalih obaveza, iznos od 210.314 hiljada RSD se u 2014. godini se odnosi na porez na prenos apsolutnih prava.

42. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obračunati troškovi	12.932	10.747
Stanje na dan 31. decembra	12.932	10.747

43. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Sredstva za stambenu izgradnju	2.819	2.819
Stanje na dan 31. decembra	2.819	2.819

44. ZARADA PO AKCIJI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Neto gubitak	(1.074.611)	(770.808)
Prosečan ponderisani broj akcija	6.962.434	6.962.434
Gubitak po akciji (u RSD)	(154,34)	(110,71)

45. 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.

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

Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Nova Luka *u 000 Rsd*

Konto	Opis	2014	2013
56001	Troškovi kamata	-	310
56003	Kursne razlike	1.302	122
56009	Kamata na jemstvo	2.567	1.164
Ukupno		3.869	1.596

61001	Prihod od prodaje usluga	698	672
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	66
61416	Prihod od prefakturisanja osiguranja	197	-
66000	Finansijski prihodi od kamata	73.163	79.398
66012	Kursne razlike	40.108	6.083
Ukupno		114.167	86.220

Kompanija Slobodna Zona

Konto	Opis	2014	2013
-------	------	------	------

53306	Troškovi infrastrukture	1.956	2.158
53308	Troškovi grejanja	42	77
53310	Troškovi vode	19	20
53311	Troškovi telefona	70	63
Ukupno		2.087	2.318

61001	Prihod od prodaje usluga	711	650
61004	Prihod od lučkih usluga	24	33
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	-
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	1.015
Ukupno		736	1.698

SZB preduzeće

Konto	Opis	2014	2013
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	31
Ukupno			31

Luka Petrol

Konto	Opis	2014	2013
55918	Troškovi prefakturisanja	3.515	5.149
Ukupno		3.515	5.149

61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61001	Prihod od prodaje usluga	106	102
Ukupno		107	103

Lumaco

Konto	Opis	2014	2013
61001	Prihod od prodaje usluga	106	102
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	31
66004	Finansijski prihod od kamata	1.126	1.705
66015	Kursne razlike	15.569	2.300
Ukupno		16.802	4.139

Vopextradedoo

Konto	Opis	2014	2013
61001	Prihod od prodaje usluga	155	149
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	31
Ukupno		156	181

BVK - gradnja

Konto	Opis	2014	2013
55919	Troškovi prefakturisanja	145	-
Ukupno		145	-

61001	Prihod od prodaje usluga	28	27
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	67
66003	Finansijski prihod od kamata	45.117	53.695
66018	Kursne razlike	26.892	3.938
Ukupno		72.037	57.727

Drum Creekdoo

Konto	Opis	2014	2013
55921	Troškovi prefakturisanja	-	927
Ukupno		-	927

61001	Prihod od prodaje usluga	386	64
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	66
66009	Finansijski prihod od kamata	62.619	74.617
66010	Kursne razlike	37.594	5.498
Ukupno		100.600	80.246

Delute

Konto	Opis	2014	2013
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	41	19
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	1	1
66111	Finansijski prihod od kamata	4.415	3.901
66114	Kursne razlike	2.239	327
Ukupno		6.696	4.248

Dugoročni finansijski plasmani Luke Beograd a.d. prema povezanim licima iznose po osnovu učešća u kapitalu 2.136.720 hiljada RSD. Pored dugoročnih, prema povezanim licima, postoje i kratkoročni finansijski plasmani i njihov saldo na 31.12.2014. godine iznosi 2.420.548 hiljada RSD. Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2014. godine iznose 4.287 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.918 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2014. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 5.457 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 39.389 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

U sledećim tabelama je data struktura potraživanja i obaveza sa povezanim pravnim licima:

Potraživanja od povezanih pravnih lica

Dugoročni finansijski plasmani po osnovu učešća u kapitalu

- Nova Luka	455.603 hiljada RSD
- Gizmal	425.903 hiljada RSD
- Lumaco	1.162.700 hiljada RSD
- <u>Luka Petrol</u>	<u>92.514 hiljada RSD</u>
Ukupno	2.136.720 hiljada RSD

Kratkoročni finansijski plasmani

- Nova Luka	833.085 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	514.992 hiljada RSD
- Lumaco	298.052 hiljada RSD
- Drum Creek	730.939 hiljada RSD
- <u>Delute</u>	<u>43.480 hiljada RSD</u>
Ukupno	2.420.548 hiljada RSD

Potraživanja od kupaca:

- K SZB	103 hiljada RSD
- Nova Luka	1.699 hiljada RSD
- VopexTrade	16 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	3 hiljada RSD
- Lumaco	118 hiljada RSD
- Drum Creek	40 hiljada RSD
- Luka Petrol	11 hiljada RSD
- <u>Delute</u>	<u>2.297 hiljada RSD</u>
Ukupno	4.287 hiljada RSD

Potraživanja za kamate:

- Nova Luka	225.263 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	206.089 hiljada RSD
- Lumaco	2.432 hiljada RSD
- Drum Creek	331.449 hiljada RSD
- <u>Delute</u>	<u>15.685 hiljada RSD</u>
Ukupno	780.918 hiljada RSD

Potraživanja za dividendu

- <u>VopexTrade</u>	<u>130.000 hiljada RSD</u>
Ukupno	130.000 hiljada RSD

Obaveze prema povezanim pravnim licima

Obaveze prema dobavljačima:

- K SZB	2.296 hiljada RSD
- <u>Luka Petrol</u>	<u>3.161 hiljada RSD</u>
Ukupno	5.457 hiljada RSD

Dugoročne obaveze

- K SZB	821 hiljada RSD
- Nova Luka	163.630 hiljada RSD

- Luka Petrol	2.403 hiljada RSD
Ukupno	166.854 hiljada RSD

Kratkoročne obaveze po osnovu jemstva

- Nova Luka	39.389 hiljada RSD
Ukupno	39.389 hiljada RSD

Obaveze za kamate

- Nova Luka	3.732 hiljada RSD
Ukupno	3.732 hiljada RSD

Bruto II zarade ključnog rukovodećeg osoblja Društva u toku 2014. godine iznose 41.488 hiljada dinara.

46. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je 2013. godine sa stanjem na dan 31.10. 2013. a 2014. godine potraživanja su usaglašena na dan 31.10.2014. godine a obaveze na dan 21.10.2014. godine.

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gore navedeni dan bilo je sledeće:

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Potraživanja po osnovu prodaje i usluga	6.530	-
Ukupno neusaglašena potraživanja	6.530	-
Obaveze iz poslovanja	14.	-
Ukupno neusaglašene obaveze	14	-

Neusaglašena potraživanja po osnovu prodaje se u iznosu od 335 hiljada dinara odnose na građevinsko Preduzeće Dom. U pitanju su dve fakture KF-14/004819 od 31.03.2014. godine (167 hiljada dinara) i KF-14/006692 od 30.04.2014. godine (168 hiljada dinara) koje se nalaze na kontu 20422-kupci za usluge. U isto vreme na kontu 20402-potraživanja od kupaca u stečaju, prisutna su potraživanja od ostoh komitenta u iznosu od 4.472 hiljada dinara koji isti ne osporava. Neusaglašena potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 6.195 hiljada dinara se odnose na Kopaonik ad. U pitanju je sledećih devet faktura:

KF-13/016884 od 01.10.2013. – 274.059,83 dinara
KF-13/018656 od 31.10.2013. – 314.097,17 dinara
KF-13/018750 od 01.11.2013. – 1.119.785,09 dinara
KF-13/020417 od 30.11.2013. – 314.097,17 dinara
KF-13/020486 od 02.12.2013. – 1.121.846,46 dinara
KF-13/022291 od 31.12.2013. – 314.663,20 dinara
KF-14/000079 od 09.01.2014. – 1.199.104,08 dinara
KF-14/001528 od 31.01.2014 – 336.343,10 dinara
KF-14/001582 od 03.02.2014 – 1.201.320,41 dinara

Gore navedene fakture su ispostavljene prilikom fakturisanja naknade za korišćenje prostora u Dunavskoj ulici broj 21 i ulici Žorža Klemansoa broj 21, a u skladu sa Sporazumom o korišćenju skladišnog prostora i pružanju lučko-pretovarnih i drugih lučkih usluga, broj Luke Beograd ad 3977 od 27.06.1985. godine, broj Kopaonik ad 162 od 08.07.1985. godine. Kopaonik ad osporava tačnost kalkulacije površina po kojoj je izvršeno afkturisanje.

Neusaglašene obaveze iz poslovanja u iznosu od 14 hiljadinarase odnose na Ideadoo (Društvo osporava fakturu usled nedostatka dokaza da je roba primljena).

Nakon usaglašavanja sa bankama ustanovljeno je da pojedine banke (Intesa, Komercijalna, Piraeus) u svojim bilansnim pozicijama nisu iskazale deo dugoročnih obaveza po kamatama koje se odnose na 2014-u godinu u skladu sa UPPR (vode ih na AVR).

47. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

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.

Na dan 31.12.2014. godine protiv Društva se vodi više parničnih postupaka a kao najveći se izdvajaju sledeći:

- Mandarić Niko i Obradović Vojislav – 2.756.420 din - Tužba radi naknade štete u visini razlike između dobijene cene po jednoj akciji i stvarne cene koja je utvrđena po proceni. Ovakav tužbeni zahtev je identičan tužbenom zahtevu po tužbi 818 malih akcionara, kao i po tužbi 272 biv. akcionara.

Tužilac Niko Mandarić je preminuo, pa je na njegovo mesto u daljem toku postupka stupio njegov sin, Marin Mandarić. Iako je u odnosu na tužioca Vojislava Obradovića sud zaključio glavnu raspravu dana 12.12.2013. godine, postupak za glavnu raspravu je ponovo otvoren, pa je postupak nastavljen u odnosu na oba tužioca radi donošenja jedinstvene presude. Naredno ročište je zakazano za 18.02.2015. godine.

Imajući u vidu ishod spora, kako po tužbi 818 malih akcionara, tako i po tužbi 272 bivših malih akcionara, u kojima je u oba slučaja sud pravosnažno odbio tužbeni zahtev tužioca, dosuđujući troškove postupka u korist tuženog, a kako se radi o identičnim sporovima, realno se očekuje da i u ovom postupku spor bude okončan na isti način, odbijanjem tužbenog zahteva ova dva tužioca.

- Grad Beograd – 16.750.837,33 dinara - tužba radi neosnovanog bogaćenja protiv Luke "Beograd" i Centar Boban, d.o., sa zahtevom za isplatu naznačenog iznosa potraživanja. U

ponovljenom postupku, dana 12.11.2013. godine, Privredni sud, po drugi put doneo presudu kojom je odbijen tužbeni zahtev Grada. Grad je uložio žalbu na koju je Luka blagovremeno podnela odgovor, tako da je predmet trenutno u Privrednom apelacionom sudu radi odlučivanja po žalbi.

- Grad Beograd – 12.000.000.000,00 dinara - tužba radi utvrđenja prava korišćenja na zemljištu sa eventualnim tužbenim zahtevom za isplatu navedenog iznosa na ime neosnovanog obogaćenja. Po tužbi koja je podneta 26.10.2010. godine, prvostepeni postupak je u toku. Sledeće ročište zakazano je za 28.01.2015. godine.

-International CG - u vrednosti predmeta spora od 16.500.000,00 dinara - tužba radi utvrđenja prava svojine na objektu u Dunavskoj ulici. Postupak je započet pred Višim sudom u Beogradu, koji se oglosio nenadležnim i predmet uputio Privrednom sudu na dalji postupak i odlučivanje. Prvostepeni postupak je u toku. Ročišta su zbog štajka advokata duže vreme odlagana, pa je naredno ročište zakazano za 24.02.2015. godine

- Šekularac David - 8.687.455,65 EUR u dinarskoj protivvrednosti na dan isplate – po tužbi radi isplate označenog iznosa potraživanja koje je u toku postupka opredeljeno od strane tužioca, a na ime izgubljenog profita u periodu 1991-1995. godine. Spor je pokrenut tužbom radi naknade štete koja se, prema navodima tužioca, sastoji u izgubljenoj dobiti i ulaganju u opremanje i izgradnju (dogradnju) magacinskog prostora, kao i u šteti u vrednosti robe koja se nalazila u magacinu u vreme kada je Luka isti dala u zakup drugom pravnom licu. Tužilac tereti Luku Beograd, kao tuženog, da je prouzrokovala štetu jer je sa napred navedenim pravnim licem zaključila ugovor o zakupu, i tako drugom omogućila da koristi magacinski prostor i robu tužioca koja se u njemu nalazila. Prvostepeni postupak je još uvek u toku. Na dan 31.12.2014. godine protiv Društva se vodi jedan radni i jedan stambeni spor.

Ukupni iznos svih tužbenih zahteva prema Luci za isplatu novčanih potraživanja na dan 31.12.2014. iznosi RSD 13.071.127 hiljada (sa napomenom da je dinarska protivvrednost za potraživanja u EUR obračunata prema srednjem kursu NBS na dan 31.12.2014. godine), ne uzimajući u obzir eventualne zatezne kamate po ovom osnovu (na 31.12.2013. godine ovaj iznos je RSD 13.172.760 hiljada).

Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zateznih kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Rukovodstvo smatra da sudski sporovi koji se vode protiv Društva neće prouzrokovati materijalno značajne štete po Društvo.

Konačan ishod sudskih sporova u toku je neizvestan. Kao što je obelodanjeno u Napomeni 38(a), na dan 31. decembra 2014. godine Društvo nije formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći iz navedenih sporova.

b) Žalbe po rešenjima

Poreska uprava Stari Grad

U postupku utvrđivanja poreza na prenos apsolutnih prava za objekte koje je Luka prodala (na kat. parceli 12/1 i 12/14 KO Stari grad), Poreska uprava Stari grad je, protivno svim pozitivnim propisima, utvrdila porez na prenos apsolutnih prava za promet prava korišćenja gradskog građevinskog zemljišta koje je neprenosivo, i koje zajedno sa porezom na prenos apsolutnih prava za objekte iznosi 151.617.800 dinara. Na Rešenje kojim je utvrđen porez na prenos apsolutnih prava za zemljište i objekte Luka je uložila Žalbu koja je, Rešenjem Ministarstva finansija i privrede, od 15.05.2013. godine, odbijena.

Protiv odluke od 15.05.2013. godine Luka „Beograd“ ad je dana 06.06.2013. godine podnela Tužbu pred Upravnim sudom u Beogradu. Odluka po Tužbi još uvek nije doneta.

Imajući u vidu da ni po jednom trenutno važećem zakonu pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta nije u prometu, realna su očekivanja da Tužba Luke „Beograd“ a.d. bude usvojena.

JKP Beogradvode

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

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

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

(c) Izdata jemstva i garancije

Pregled datih jemstava Luke "Beograd" a.d. na dan 31.12.2014. godine

Korisnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga u HRSD	Rok dospeća	Instrument obezbeđenja
Keramika Kanjiža	OTP banka	450.000 Eur	396	22.12.2014	2 menice
GreenVillage	BancaIntesa	1.500.000 Eur	180.609	15.06.2016	4 menice, 4 ovlašćenja dir. zaduženja
Gradient	Raiffeisenleasing	2.664.297,90 Chf	22.423	01.06.2015	55 menica

U toku februara 2015. godine Keramika Kanjiža je izmirila obavezu po osnovu kredita prema OTP banci gde se Luka Beograd javlja kao jemac.

Pregled plasmana - Luka "Beograd" a.d. Založni dužnik na dan 31.12.2014. godine

Korisnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga u HRSD	Rok dospeća	Instrument obezbeđenja
Ladinvest	Piraeusbank	9.199.906 Eur	1.565.278	30.04.2023	hipoteka I reda na 2 objekta Luke (Čeona hala 1 i 2)
Alroyinvestment	NLB banka	2.284.000 Eur	311.177	28.09.2016	hipoteka I reda na objektu Luke (Skladište B)

(d) Ostalo

Na dan 31.12.2014. godine Društvo ima potencijalne obaveze prema Almazora Limited koje će u narednom periodu biti ugovorno definisane.

48. PREUZETE OBAVEZE

Društvo nema preuzete obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2014. i 31. decembra 2013. godine.

49. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

U toku februara 2015. godine Keramika Kanjiža je izmirila obavezu po osnovu kredita prema OTP banci gde se Luka Beograd javlja kao jemac.

U periodu nakon zaključenja poslovnih knjiga komitenti su uplatili 1.179 hiljada RSD po osnovu dugovanja koja su proknjižena kao ispravke vrednosti potraživanja u 2014. godini.

U periodu posle 31.12.2014. godine došlo je ili je najavljeno raskidanje nekoliko većih ugovora o zakupu skladišnog prostora.

Zaključen je Ugovor o posredovanju u prometu nepokretnosti sa AVT RE d.o.o. Beograd (Colliers International).

Zaključen je Ugovor o posredovanju pri kupoprodaji nepokretnosti sa CBS International doo.

Zaključen je Neisključivi ugovor o posredovanju sa Jones Lang LaSalle d.o.o.

U pogledu posebnog dela poslovne zgrade broj 14, poslovni prostor poslovnih usluga P+PK, površine 421 metara kvadratnih, broj ulaza L-6-2, katastarska parcela 7/25 KO Palilula, pristupilo se pregovorima oko zaključenja i zaključenja ugovora o kupoprodaji ove nepokretnosti između Luke Beograd i Beohem-3 doo Beograd.

U toku su izrade procedure o prodaji imovine u okvirima usvojenog Imapred pripremljenog plana reorganizacije.

U Beogradu, 16.04.2015. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Dafinka Stamenković

Šef odeljenja računovodstva

DStamenkovic

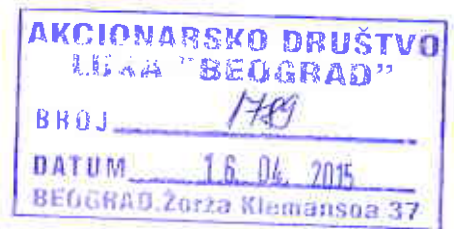


Zakonski zastupnik

Milan Ćeko

Izvršni direktor

[Handwritten signature of Milan Ćeko]
[Handwritten initials 'sk']



LUKA „BEOGRAD“ AD BEOGRAD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU LUKE „BEOGRAD“ AD BEOGRAD ZA 2014. GODINU

Beograd, april 2015. godine

SADRŽAJ

1. OPŠTI PODACI.....	2
2. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, A NAROČITO FINANSIJSKO STANJE U KOME SE DRUŠTVO NALAZI, KAO I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE DRUŠTVA.....	4
- KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2014. GODINI.....	4
- POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2014. GODINE	5
-FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKA „BEOGRAD“ AD ZA 2014. GODINU	6
* OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2014. GODINU	6
* PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH – POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2014. GODINU	7
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2014. GODINE	7
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2014. GODINU.....	16
3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO	21
4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA	21
5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	22
6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	22
7. KOORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA.....	23

1. OPŠTI PODACI

Tabela 1: Opšti podaci

Poslovno ime	Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Sedište	Beograd
Adresa	Žorža Klemansoa 37, 11.000 Beograd
Matični broj	MB: 07046839
PIB – poreski identifikacioni broj	PIB: 100000733
Web site	www.lukabeograd.com
e-mail	office@lukabeograd.com
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 8101 od 22.04.2005 godine
Delatnost (šifra i opis)	5224 – Manipulacija teretom
Broj zaposlenih na dan 31.12.2014.	199
Vrednost osnovnog kapitala	3.377.734.972,42 dinara
Broj izdatih akcija	Ukupan broj običnih akcija: 6.962.434 CFI: ESVUFR ISIN: RSLBGDE36399
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	KPMG d.o.o. Beograd Kraljice Natalije 11, 11000 Beograd

Osnovne delatnosti Društva su vezane za pretovar tereta, skladištenje robe, usluge u oblasti rečnog saobraćaja, usluge putničkog i teretnog pristaništa, prevoz robe u drumskom saobraćaju, saobraćaj unutrašnjim vodenim putevima, iznajmljivanje skladišnog i poslovnog prostora, usluge pakovanja. Društvo ima pravo da obavlja poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru upisane delatnosti.

Glavne delatnosti Društva su:

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

Resursi koje društvo ima na raspolaganju:

Najznačajniji infrastrukturni objekti su:

- Ukupna površina zemljišta Luke sa akvatorijumom, iznosi oko 180 ha,
- Ukupna površina akvatorija od 11,63 ha sa minimalnom dubinom od 4 m,
- Dužina operativne obale od 945 m, koja omogućava jednovremenu obradu 8 plovila,
- Veliki infrastrukturni kapaciteti u vidu drumskih saobraćanica i železničkih koloseka
- Izgrađena zatvorena skladišta od oko 200.000 m²,
- Otvorena skladišta od preko 570.000 m²,
- Parking površina od 30.602 m²,
- Terminal za teške terete od 16.500 m²,

- Terminal za rasute terete od 5.519 m²,
- Kontejnerski terminal od 4.672 m²,
- Putničko pristanište na Savi dužine od 200 m, koje omogućava jednovremen privez do šest plovila i
- Sidrište sa pristanom za prijem međunarodnih plovnih objekata, kapaciteta 12 plovila.

Najznačajnija oprema obuhvata:

- tri mosne dizalice nosivosti 3 t, 20 t i 50 t
- manipulator za kontejnere nosivosti 27 t,
- 9 portalnih dizalica nosivosti od 3 do 6 t,
- 2 auto dizalice nosivosti 16 i 40 t,
- 18 viljuškara nosivosti veće od 3t
- 4 viljuškara nosivosti 3-5 t
- 8 viljuškara nosivosti preko 5t,
- više tegljača, kamiona, traktora, prikolica, poluprikolica, i drugih sredstava rada.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2014. godine iznosi 199 radnika.

Prosečan broj zaposlenih , na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2014. god. iznosio je 204 radnika.

Organizaciona struktura Luke „Beograd“ a.d. :

Kabinet izvršnog direktora

Sektor lučkih operacija

Služba skladišnih usluga

Odeljenje skladišnih usluga

Odeljenje infrastrukture

Služba putničkog pristaništa

Služba lučkih usluga

Odeljenje komercijalizacije lučkih usluga

Odeljenje tehničke pripreme i teretnog pristaništa

Odeljenje obalnog pretovara

Odeljenje pokretne mehanizacije

Odeljenje carinskog i javnog skladištenja

Odeljenje bezbednosti i osiguranja

Odeljenje održavanja

Sektor finansija i IT

Služba finansija

Odeljenje finansija

Odeljenje računovodstva

Odeljenje plana i analize

Služba za IT

Sektor pravnih i regulatornih poslova

Služba za imovinsko pravne poslove

Služba za pravne i kadrovske poslove

Sektor za razvoj građevinskih projekata

Služba za građevinske projekte

Sektor za PR i komunikacije

Sekreterijat Društva

Sekretar Društva

Odeljenje pisarnice, arhive i opštih poslova

Neraspoređeni radnici

Većinski vlasnik Luke „Beograd“ a.d. Beograd je Worldfin S.A. sa 93,6457 % akcija, uz sledeću napomenu: Na osnovu rešenja Višeg suda u Beogradu, Ki-Po 1 br. 21/13 od 25.10.2013. godine, akcionar Worldfin S.A. ima ustanovljenu privremenu meru zabrane otuđenja i opterećenja na 1.745.521 akcijom izdavaoca. Po istom Rešenju većinski akcionar Worldfin S.A. ima ustanovljenu i privremenu meru zabrane raspolaganja glasovima na 1.745.521 akcijom izdavaoca. Takođe, Luka „Beograd“ a.d. Beograd je obavestila relevantne institucije i zainteresovana lica da je nad većinskim akcionarom Luke „Beograd“ a.d., kompanijom Worldfin S.A. Luxembourg, bio pokrenut postupak stečaja u Luksemburgu, kao i da je u međuvremenu stečajni postupak nad društvom Worldfin S.A. okončan sudskom odlukom okružnog suda u Luksemburgu XV broj 477/2014 od 28. aprila 2014. godine. Po okončanju navedenog stečajnog postupka privredno društvo Worldfin S.A. je i dalje registrovano u Registru kompanija Luksemburga. Ova informacija pre svega može biti od značaja za male akcionare koji nameravaju da svoja prava propisana Zakonom o privrednim društvima ostvaruju direktno prema većinskom akcionaru Luke „Beograd“ ad.

Luka „Beograd“ a.d. nema registrovane ogranke.

Luka „Beograd“ a.d. nema registrovanih otkupljenih sopstvenih akcija, odnosno udela.

2. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, A NAROČITO FINANSIJSKO STANJE U KOME SE DRUŠTVO NALAZI, KAO I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE DRUŠTVA

• KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2014. GODINI

I 2014.-u godinu, kao i ranije godine obeležila je svetska ekonomska kriza kao i ekonomska kriza u Republici Srbiji, što je značajno otežalo uslove poslovanja. S obzirom na preduzimanje niza aktivnosti na poboljšanju situacije i ekonomske politike Vlade R Srbije za naredni period, procene su da će uslovi poslovanja i u narednom periodu biti teški, ali sa trendom postepenog poboljšanja.

Procenjeno je da ukupne ekonomske aktivnosti u 2014.godini, merene bruto domaćim proizvodom i iskazane u stalnim cenama, imaju realni pad od 1,8% u odnosu na prethodnu godinu. Posmatrano po aktivnostima, rast bruto dodate vrednosti imaju: sektor poljoprivrede, šumarstvo i ribarstvo, sektor informisanje i komunikacije i sektor saobraćaja i skladištenja. Pad bruto dodate vrednosti zabeležen je u sektoru snabdevanje električnom energijom, gasom i parom, sektoru rudarstva, sektoru građevinarstvo i sektoru finansijske delatnosti i delatnost osiguranja.

Industrijska proizvodnja u 2014.godini u poređenju sa 2013. godinom manja je za 6,5%. Ovom padu najviše je doprineo sektor snabdevanja električnom energijom, gasom i parom. Procenjeno je da je poljoprivredna proizvodnja u 2014.godini imala rast fizičkog obima od 1,5%.

Vrednost izvedenih radova u građevinarstvu u 2014.godini beleži pad od 3,9%. Promet u trgovini na malo beleži realni rast od 2,6%, a promet u trgovini na veliko je u blagom padu. U sektoru usluge, smeštaja i ishrane u 2014.godini zabeležen je realni pad, 0,4%, dok je broj noćenja turista smanjen za 7,0%. Sektor saobraćaja i skladištenja imao je rast fizičkog obima od 24,7%, a oblast telekomunikacija rast od 1,6%.

Prosečna zarada bez poreza i doprinosa isplaćena u periodu januar-decembar 2014. godine, u odnosu na prosečnu zaradu bez poreza i doprinosa isplaćenu u periodu januar-decembar 2013. godine, nominalno je veća za 1,4% a realno je manja za 1,5%.

Godišnja stopa inflacije u 2014.godini iznosi 1,7%.

Kako je zbog ekonomske krize došlo do odlaganja realizacije usvojenog Strateškog plana razvoja Luke Beograd, a za čije su potrebe već bila uzeta određena finansijska sredstva od poslovnih banka, te zbog otežane situacije u pogledu mogućnosti njihovog redovnog servisiranja, Luka Beograd se u cilju sprečavanja nastanka stečajnog postupka opredelila za realizaciju Unapred pripremljenog plana reorganizacije, kao bržu, efikasniju i ekonomski kvalitetniju alternativu, a sve u cilju bržeg prevazilaženja trenutnih teškoća i stvaranja uslova za dalji razvoj poslovanja. U procesu koncipiranja istog Luka Beograd je izvršila usaglašavanja sa poveriocima i prihvatila njihove predloge i sugestije.

Unapred pripremljeni plan reorganizacije usvojen je pred Privrednim sudom u Beogradu u predmetu 1. ST 76/13, na ročištu održanom 21.07.2014. godine. Rešenje o potvrđivanju usvajanja Plana je postalo pravosnažno dana 07.10.2014. godine. Primena plana je počela dana 21.10.2014. godine. Na prvoj sednici održanoj dana 20.11.2014. godine formirana je tročlana Komisija poverioca u sledećem sastavu:

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Miloš Ercegović (predsednik Odbora poverioca
- za poverioca Banca Intesa a.d. Beograd-Predrag Đurišić
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đorđević

Na drugoj sednici Komisije poverilaca održanoj dana 16.12.2014. godine Komisija poverilaca je izabrala konsultansku kuću KPMG kao nezavisno stručno lice koje će pratiti sprovođenje plana, a nakon detaljnog sprovedene procedure prikupljanja ponuda i izbora najbolje rangiranog.

Tokom 2014. godine Luka „Beograd“ a.d. Beograd je svoje tekuće poslovanje uskladila sa Unapred pripremljenih planom reorganizacije čija je primena tokom godine počela, i trudila se da se maksimalno prilagodi otežanim uslovima poslovanja. Preduzete su sve neophodne aktivnosti u cilju održavanja, nivoa prihoda koji se ostvaruje, uz pokušaje iznalaženja mogućnosti i za njihovo povećanje, sa posebnim akcentom na kvalitet usluge koji se pruža komitentima. Ključni segmenti poslovnih aktivnosti, kao i uvek odnosili su se na zadovoljavanje zahteva korisnika i na iskorišćenost skladišnog poslovnog prostora, na podizanje kvaliteta lučkih usluga uz stalno održavanje i rekonstrukciju mehanizacije i infrastrukture, kao i na pružanje visokog nivoa usluge komitentima na putničkom pristaništu na Savi. Takođe intenzivno se radilo na racionalizaciji poslovanja, u smislu smanjenju rashoda na svim poljima sa ciljem da se obezbedi što bolji rezultat poslovanja.

Iako Luka „Beograd“ a.d. Beograd u 2014. godini nije ostvarila pozitivan rezultat, ono što je pozitivno jeste da je segment poslovnog rezultata pozitivan, jer ostvareni poslovni prihodi su omogućili pokrivanje svih poslovnih rashoda, tako da se može reći da je operativno poslovanje Luke „Beograd“ a.d. Beograd na zadovoljavajućem nivou i da su preduzete aktivnosti na po pitanju ostvarenja i povećanja prihoda s jedne strane odnosno racionalizacije troškova, s druge, imale pozitivan efekat. Dobar rezultat iz segmenta redovnog poslovanja Luke „Beograd“ a.d. Beograd pogoršan je prvenstveno velikim finansijskim rashodima, kao i ostalim rashodima.

• **POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2014. GODINE**

– **OSTVARENJE FIZIČKOG OBIMA USLUGA**

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

Tabela 4: Ostvarenje fizičkog obima usluga Luka "Beograd"

	2013	2014	Indeks
Obalni pretovar (Tone)	202.243	166.187	82,17
Obalni pretovar (Tone operacija)	337.405	290.255	86,03
Obalni pretovar -broj plovila	214	188	87,85
Kontenerski terminal (TEU)	188	129	68,62

U 2014.godini u Luci „Beograd“ a.d. Beograd je došlo do smanjenja fizičkog obima usluga mereno kako tonama operacija, tako i obimom tona. Broj obrađenih plovila je takođe manji u odnosu na prošlu godinu, dok broj obrađenih kontejnera beleži značajan pad.

– MEDJUNARODNO PUTNIČKO PRISTANIŠTE

Tabela 5: Medjunarodno putničko pristanište

	2013	2014	Indeks
Broj putničkih brodova	510	531	104,12
Broj putnika	65.285	68.029	104,20

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

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

• FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKE „BEOGRAD“AD ZA 2014.GODINU

– OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2014.GODINU

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao veliko pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Uzimajući u obzir da Društvo na dan 31.12.2014. godine ima zavisna pravna lica u kontrolnom vlasništvu, Luka "Beograd" a.d. Beograd kao matično pravno lice pored pojedinačnih, sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

- **PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2014. GODINU**

o **SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2014. GODINE**

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

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
	Aktiva		
1	Upisani a neuplaćeni kapital	-	-
2	Stalna imovina	7.311.383	8.242.440
3	Obrtna imovina	3.827.271	3.197.063
4	Odložena poreska sredstva	-	-
5	Ukupna aktiva	11.138.654	11.439.503
6	Vanbilansna aktiva	2.819	2.819
	Pasiva		
7	Kapital	3.030.424	4.105.035
8	Dugoročna rezervisanja i obaveze	6.954.692	1.896.275
9	Kratkoročne obaveze	791.922	5.086.406
10	Odložene poreske obaveze	361.616	351.787
11	Gubitak iznad visine kapitala	-	-
12	Ukupna pasiva	11.138.654	11.439.503
13	Vanbilansna pasiva	2.819	2.819

Stalna imovina

Tabela 7: Struktura i vrednost stalne imovine u 000 dinarima

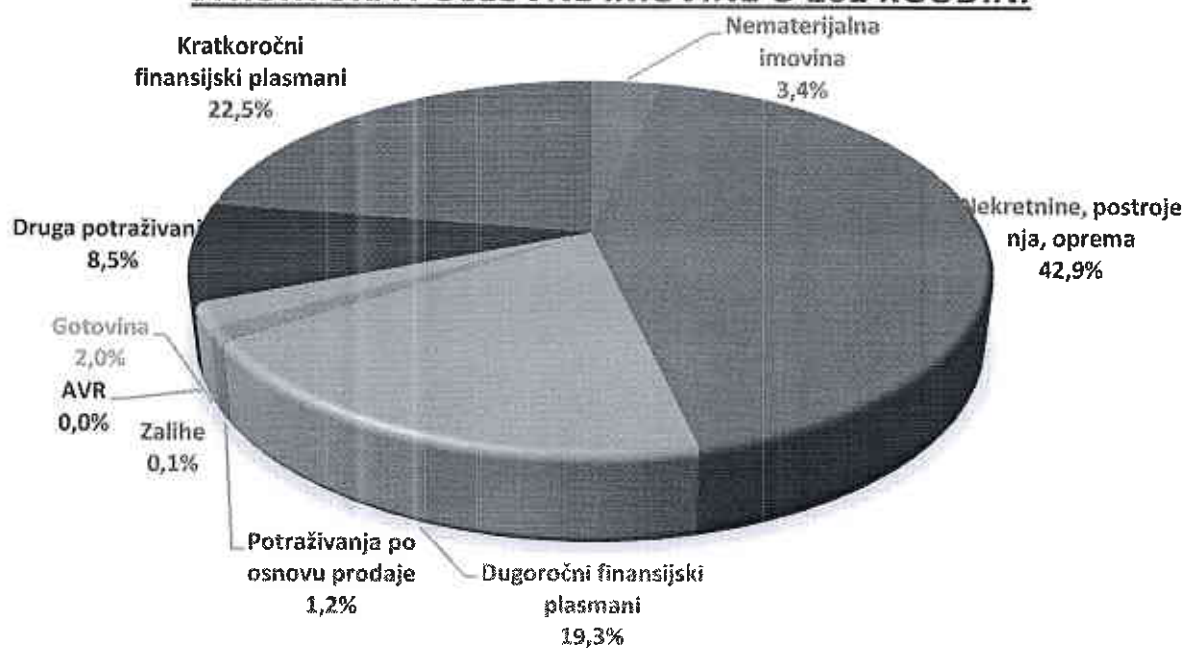
R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
1	Nematerijalna imovina	383.270	410.330
2	Nekretnine, postrojenja, oprema	4.780.096	4.898.837
3	Biološka sredstva	-	-
4	Dugoročni finansijski plasmani	2.148.017	2.933.273
5	Dugoročna potraživanja	-	-
6	Ukupno stalna imovina	7.311.383	8.242.440

Obrtna imovina

Tabela 8: Struktura i vrednost obrtne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
1	Zalihe	7.164	7.749
2	Potraživanja po osnovu prodaje	128.563	119.815
3	Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
4	Druga potraživanja	951.183	767.578
5	Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-
6	Kratkoročni finansijski plasmani	2.508.254	1.635.448
7	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	227.788	160.941
8	Porez na dodatu vrednost	-	-
9	Aktivna vremenska razgraničenja	4.319	505.532
10	Ukupno obrtna sredstva	3.827.271	3.197.063

STRUKTURA POSLOVNE IMOVINE U 2014. GODINI



Slika 1: Struktura poslovne imovine u 2014. godini

Kapital

Tabela 9: Struktura kapitala u 2014. i 2013. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
1	Osnovni kapital	3.377.735	3.377.735
2	Upisani a neplaćeni kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Rezerve	36.938	36.938
5	Revalorizacione rezerve	198.449	198.449
6	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	-	-
7	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-	-
8	Neraspoređeni dobitak	491.913	1.262.721
9	Učešće bez prava kontrole	-	-
10	Gubitak	1.074.611	770.808
11	Ukupno kapital	3.030.424	4.105.035

Obaveze

Tabela 10: Struktura rezervisanja i obaveza u 2014. i 2013. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
1	Dugoročna rezervisanja	-	-
2	Dugoročne obaveze	6.954.692	1.896.275
3	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	166.854	-
4	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.741.559	379.080
5	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.893.560	1.517.195
6	Ostale dugoročne obaveze	152.719	-
7	Kratkoročne obaveze	791.922	5.086.406
8	Kratkoročne finansijske obaveze	39.389	3.650.036
9	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.328	4.900
10	Obaveze iz poslovanja	32.893	288.101
11	Ostale kratkoročne obaveze	434.991	703.749
12	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	9.923	13.075
13	Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	256.466	415.798
14	Pasivna vremenska razgraničenja	12.932	10.747
15	Odložene poreske obaveze	361.616	351.787
16	Ukupno obaveze i rezervisanja	8.108.230	10.334.468

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

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

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

U okviru nematerijalnih ulaganja, evidentirana su ulaganja u softverske programe i licence.

Obezvredenje nematerijalnih ulaganja se u iznosu od 20.398 hiljada RSD odnosi na isknjižavanje prava korišćenja zemljišta na katastarskim parcelama na kojima treća lica imaju upisano pravo korišćenja u Katastru, u iznosu od 4.692 hiljada RSD se odnosi na isknjižavanje katastarske parcele broj 14/2 KO Stari Grad jer je bila integralni deo lučkog bazena a nalazila se i u pregledu katastarskih parcela prava korišćenja zemljišta, a u iznosu od 1.104 hiljada dinara se odnosi na isknjižavanje zemljišta za ekspropisane katastarske parcele 27/9 i 127/64.

U okviru nekretnina, postrojenja i opreme je došlo do prirasta po osnovu kranskih staza (1.235 hiljada dinara), kada na poluvertiklanom keju (2.860 hiljada dinara), portalnim dizalicama (1.086 hiljada dinara), viljuškara (31 hiljada dinara), teretnom pristanu na Dunavu (294 hiljade dinara), protiv požarnim aparatima (158 hiljada dinara), grabilice za portalne dizalice (3.449 hiljada dinara), kompjuterskoj opremi (1.654 hiljade dinara), kao i raznim vrstama alata i opreme. U isto vreme je došlo i do rashodovanja dotrajale opreme i postrojenja. Ipak, najznačajnija promena je smanjenje na investicijama nekretninama (51.974) usled procene fer vrednosti investicijama nekretnina.

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2014. godine, a u skladu sa zahtevom MRS 40 i usvojenim Računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d. Beograd (po kojima se investicione nekretnine od 2010. godine i na dalje evidentiraju po fer vrednosti) ovlašćeni procenitelj je izvršio procenu fer vrednosti svih investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2014. godine.

Utvrđena ukupna fer vrednost investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2014. godine iznosi 4.211.565 hiljada dinara. Efekti nastali po osnovu ove procene proknjiženi su u poslovnim knjigama Društva

U toku 2014. godine izvršeno je i obezvređivanje investicija (28.416 hiljada dinara) koje se odnose na projekat „Grad na vodi“ i procene da je početak njegove realizacije objektivno neizvestan.

Kod dugoročnih finansijskih plasmana, najznačajnija promena je u vezi sa Novom Lukom. Plasmani po ovom osnovu (784.477 hiljada dinara) su prebačeni na kratkoročne finansijske plasmane. Takođe, izvršen je i direktan otpis dugoročnih hartija od vrednosti (Raj banka u stečaju - 225 hiljada dinara i AS - Finacial Centar – 300 hiljada dinara).

U strukturi obrtne imovine značajna promena je evidentirana kod kratkoročnih finansijskih plasmana gde je došlo do povećanja sa 1.635.448 hiljada dinara u 2013. godini na 2.508.254 hiljade dinara u 2014. godini, najviše zbog prebacivanja plasmana Nove Luke sa dugoročnih na kratkoročne. Takođe, do značajnih povećanja je došlo i kod potraživanja za kamate (sa 769.621 hiljada dinara na 967.906 hiljade dinara), kao i kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata (sa 160.941 hiljada dinara na 227.788 hiljada dinara). Ipak promena sa najvećim efektom jeste prenošenje prethodno razgraničenih efekata kursnih razlika u iznosu od 501.697 hiljada dinara na teret bilansa uspeha za 2014. godinu.

U strukturi obaveza dominantno učešće imaju dugoročne obaveze. Iste su značajno uvećane (sa 1.896.275 hiljada dinara u 2013. godini na 6.954.692 hiljada dinara u 2014. godini) usled usvajanja UPPR i posledične promene u ročnosti pojedinih obaveza. Sa druge strane, kratkoročne obaveze su značajno smanjene (sa 3.650.036 hiljada dinara na 39.389 hiljade dinara) kao i obaveze po osnovu kamata (sa 703.715 hiljada dinara na 434.808 hiljada dinara). U toku 2014. godine izmirena je i obaveza prema Poreskoj upravi u iznosu od 276.632 hiljada dinara kako je UPPR-om i definisano (pre reprograma glavnog duga).

Promene na ukupnom kapitalu Društva u 2014. godini su rezultat efekta promena na pojedinim pozicijama ukupnog kapitala.

Upravljanje finansijskim rizicima

Luka „Beograd“ a.d. je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložena određenim finansijskim rizicima i to:

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

Upravljanje rizicima u Luci „Beograd“ a.d. je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Luke „Beograd“ a.d. u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

Unapred pripremljen plan reorganizacije Luke Beograd a.d. usvojen je pred Privrednim sudom u Beogradu u predmetu 1. ST 76/13, na ročištu održanom 21.07.2014. godine. Rešenje o potvrđivanju usvajanja Plana je postalo pravosnažno dana 07.10.2014. godine. Primena Plana je počela dana 21.10.2014. godine. Ovim

Planom su definisani neki od osnovnih aspekata poslovanja u narednom periodu i isti se može smatrati jednom od strategija za upravljanje rizicima.

Nadzor nad sprovođenjem obaveza Društva sprovodiće Komisija poverioca.

Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Luka „Beograd“ a.d. je izložena 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, Luka „Beograd“ a.d. minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Luke „Beograd“ a.d. deviznom riziku na dan 31. decembar 2014. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	15.626	212.162	227.788
Potraživanja	-	-	1.256	127.307	128.563
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.397.654	110.600	2.508.254
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.297	11.297
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	781.090	170.093	951.183
Ukupno	-	-	3.195.626	2.768.179	5.963.805
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	39.389	-	39.389
Obaveze iz poslovanja	-	-	4.560	33.661	38.221
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	166.854	6.954.692
Ostale obaveze	-	-	10.744	424.247	434.991
Ukupno	-	-	6.842.531	624.762	7.467.293
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2014.			(3.646.905)	2.143.417	(1.503.488)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 949.120 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Luke „Beograd“ a.d. deviznom riziku na dan 31. decembar 2013. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	17.503	143.438	160.941
Potraživanja	-	-	1.104	118.711	119.815
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.581.348	54.100	1.635.448
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	727.977	68.276	796.253
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.137.020	2.137.020
Ostala potraživanja	-	-	606.648	160.930	767.578
Ukupno	-	-	2.934.580	2.682.475	5.617.055
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	3.217.720	432.316	3.650.036
Obaveze iz poslovanja	-	-	4.436	288.565	293.001
Dugoročne obaveze	-	-	1.896.275	-	1.896.275
Ostale obaveze	-	-	338.722	365.026	703.748
Ukupno	-	-	5.457.153	1.085.907	6.543.060
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2013.			(2.522.573)	1.596.568	(926.005)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Luka „Beograd“ a.d. je izložena raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njen finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Luke „Beograd“ a.d. 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 Luke „Beograd“ a.d. riziku promene kamatnih stopa:

	2014.	2013.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	22.256	2.083.736
Finansijske obaveze	-	(1.906.208)
	22.256	177.528
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	2.184.187	49.539
Finansijske obaveze	(6.827.227)	(3.640.103)
	(4.643.040)	(3.590.564)
Finansijska sredstva bez kamate	313.108	298.426
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(166.854)	-
	146.254	298.426
Ukupna finansijska sredstva	2.519.551	2.431.701
Ukupne finansijske obaveze	(6.994.081)	(5.546.311)

Rizik Luke „Beograd“ a.d. od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. U skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, obaveze po kreditima su sa promenljivim kamatnim stopama koje su vezane za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR).

Luka „Beograd“ a.d. 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 koji je u skladu sa poslovnom strategijom Luke „Beograd“ a.d..

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Luka „Beograd“ a.d. 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.

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

U skladu sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije (u daljem tekstu Plan) Luka „Beograd“ a.d. nema pravo da uzima bilo kakve nove kredite ili zajmove, izdaje hartije od vrednosti i preuzima, prihvata ili stvara nove obaveze na bilo koji drugi način (za svoj račun ili račun trećih lica), osim ako je isključiva namena tih sredstava prevremeno ili redovno servisiranje obaveza iz ovog Plana, i čime novi poverilac stupa na mesto prethodnog koji je na taj način isplaćen ili isti poverilac daje novi kredit ili zajam radi zatvaranja obaveza iz postojećeg kredita ili zajma, što se neće smatrati povredama obaveza iz ovog Plana pod uslovom da je ta to pribavljena prethodna pismena saglasnost Komisije poverilaca.

Luka „Beograd“ a.d. zadržava pravo da za vreme trajanja Plana izdaje dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti u skladu sa pozitivno-pravnom regulativom i odlukom nadležnog organa Luke „Beograd“ a.d., pod uslovom da za to pribavi prethodnu pismenu saglasnost Komisije poverilaca. Ukoliko bude izdavalo dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti, Luka „Beograd“ a.d. će sredstva prikupljena emisijom isključivo koristiti za prevremeno ili redovno servisiranje obaveza iz Plana i to poštujući princip jednakog tretmana svih poverilaca iste klase.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2014. godine:

U hiljadama RSD	3 meseca				Ukupno
	Do 3 meseca	do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	227.788	-	-	-	227.788
Potraživanja	128.563	-	-	-	128.563
Kratkoročni finansijski plasmani	-	2.508.254	-	-	2.508.254
Dugoročni finansijski plasmani	73	218	1.456	9.550	11.297
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	819.411	1.772	130.000	-	951.183
Ukupno	1.175.835	2.510.244	2.268.176	9.550	5.963.805

Godišnji izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ AD, Beograd za 2014. godinu

Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	39.389	39.389
Obaveze iz poslovanja	38.221	-	-	-	38.221
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	166.854	6.954.692
Ostale obaveze	7.012	34.934	389.313	3.732	434.991
Ukupno	45.233	34.934	7.177.151	209.975	7.467.293

**Ročna neusklađenost
na dan 31. decembar 2014.** **1.130.602 2.475.310 (4.908.975) (200.425) (1.503.488)**

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

U hiljadama RSD	3 meseca				Ukupno
	Do 3 meseca	do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	160.941	-	-	-	160.941
Potraživanja	119.815	-	-	-	119.815
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.635.448	-	-	1.635.448
Dugoročni finansijski plasmani	63	190	785.970	10.030	796.253
Učešća u kapitalu	-	-	2.137.020	-	2.137.020
Ostala potraživanja	637.282	276	130.020	-	767.578
Ukupno	918.101	1.635.914	3.053.010	10.030	5.617.055
Kratkoročne finansijske obaveze	3.214.883	435.153	-	-	3.650.036
Obaveze iz poslovanja	293.001	-	-	-	293.001
Dugoročne obaveze	-	-	1.896.275	-	1.896.275
Ostale obaveze	703.748	-	-	-	703.748
Ukupno	4.211.632	435.153	1.896.275	-	6.543.060

**Ročna neusklađenost
na dan 31. decembar 2013.** **(3.293.531) 1.200.761 1.156.735 10.030 (926.005)**

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Luke „Beograd“ a.d. kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Luke „Beograd“ a.d. 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.

Luka „Beograd“ a.d. je izložena kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Luke „Beograd“ a.d. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Luci „Beograd“ a.d., istima se prekida isporuka proizvoda. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Godišnji izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ AD, Beograd za 2014. godinu

U cilju obezbeđenja naplate svojih potraživanja, Luka „Beograd“ a.d. uzima blanko menice od komitenata na ime obezbeđenja plaćanja, kao i polaganje depozita.

Na dan 31. decembra 2014. godine Luka „Beograd“ a.d. raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 227.788 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 160.941 hiljada).

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Luke „Beograd“ a.d. po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Kupci u zemlji	127.307	118.711
Kupci u inostranstvu	1.256	1.104
Ukupno	128.563	119.815

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2014.	Ispravka vrednosti 2014.	Bruto 2013.	Ispravka vrednosti 2013.
Nedospela potraživanja	81.416		78.828	
Docnja od 0 do 30 dana	26.274		29.353	
Docnja od 31 do 60 dana	7.545		9.023	
Docnja od 61 do 90 dana	4.140		6.794	4.183
Docnja od 91 do 120 dana	3.048		2.410	2.410
Docnja od 121 do 360 dana	23.021	16.881	9.714	9.714
Docnja preko 360 dana	104.798	104.798	124.501	124.501
Ukupno	250.242	121.679	260.623	140.808

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

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Stanje 1. januara	140.808	160.398
Povećanja	26.229	22.643
Smanjenja	(13.666)	(5.591)
Otpisi	(31.692)	(36.642)
Stanje 31. decembar	121.679	140.808

Upravljanje rizikom kapitala

Luka „Beograd“ a.d. se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Luka „Beograd“ a.d. 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, Luka „Beograd“ a.d. može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Luka „Beograd“ a.d. prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Luke „Beograd“ a.d. i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine, koeficijent zaduženosti Luke „Beograd“ a.d. bio je kao što sledi:

	2014.	2013.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.108.230	7.334.468
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	227.788	160.941
Neto dugovanje	7.880.442	7.173.527
Ukupan kapital	3.030.424	4.105.036
Koeficijent zaduženosti	2,60	1,75

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

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

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

▫ SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2014. GODINU

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

R.br.	Pozicija	2014.	2013.
1	Poslovni prihodi	927.589	965.370
2	Poslovni rashod	854.560	837.095
3	Poslovna dobit	73.029	128.275
4	Dobitak/gubitak iz finansiranja	(1.100.796)	(744.744)
5	Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda	42.484	(127.284)
6	Dobit (gubitak) pre oporezivanja	(1.064.782)	(760.806)
7	Neto dobit (gubitak)	(1.074.611)	(770.808)

Poslovni prihodi

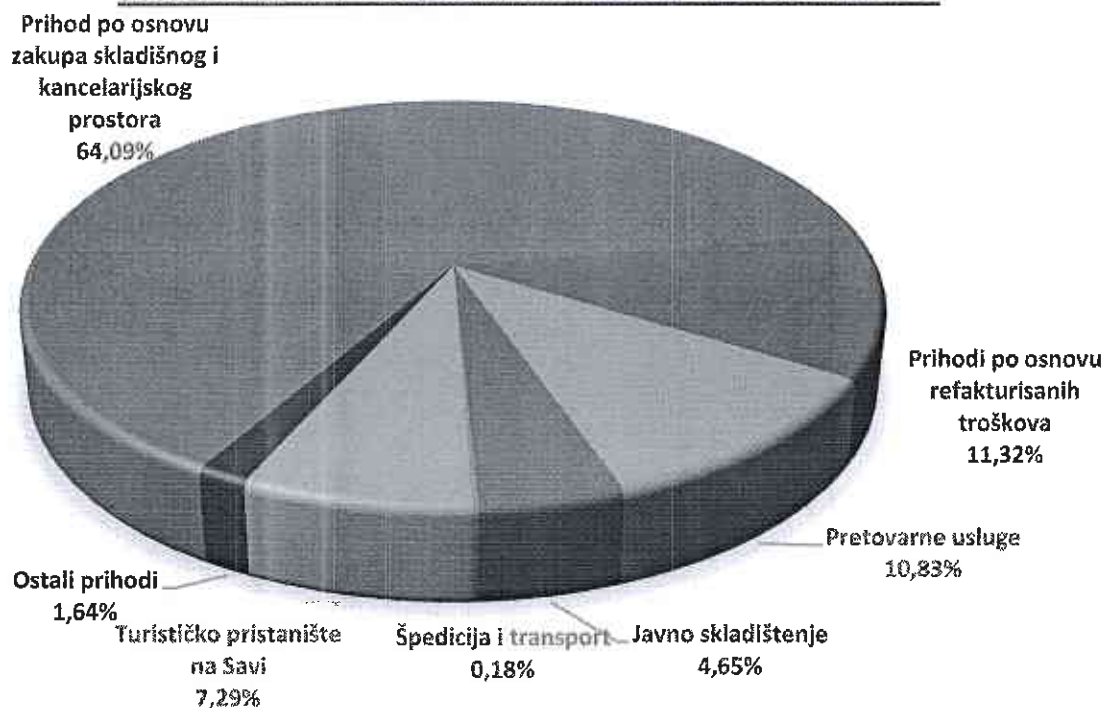
Tabela 12: Struktura poslovnih prihoda u 2014. i 2013. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2014.	2013.
1	Prihodi od prodaje robe	312	4.743
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	911.726	949.746
3	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija	6.951	3.432
4	Drugi poslovni prihodi	8.600	7.449
6	Ukupno poslovni prihodi	927.589	965.370

Tabela 13: Pregled poslovnih prihoda u 2014. godini, prema kategorijama prihoda

R.br.	Pozicija	Iznos u 000 din	%
1	Prihod po osnovu zakupa sklad. i kancelarijskog prostora	594.516	64,09
2	Prihodi po osnovu refakturisanih troškova	104.990	11,32
3	Pretovarne usluge	100.434	10,83
4	Javno skladištenje	43.144	4,65
5	Špedicija, transport, vaga	1.714	0,18
6	Turističko pristanište na Savi	67.604	7,29
7	Ostali prihodi	15.187	1,64
8	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	927.589	100,00

STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA U 2014.GOD.



Slika 2. Pregled strukture poslovnih prihoda u 2014. godini, prema kategorijama prihoda

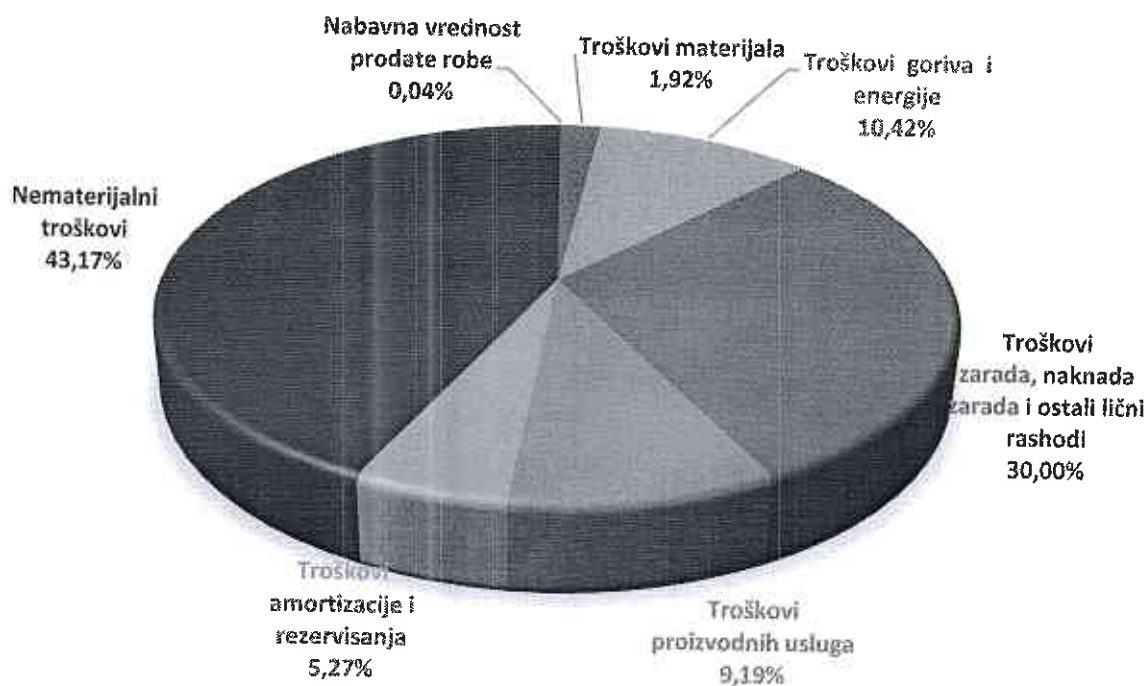
J. Jovanović

Poslovni rashodi

Tabela 14: Struktura poslovnih rashoda u 2014. i 2013. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2014.	2013.
1	Nabavna vrednost prodate robe	321	4.466
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	721
3	Povećanje vrednosti zaliha	-	-
4	Smanjenje vrednosti zaliha	-	-
5	Troškovi materijala	16.377	11.872
6	Troškovi goriva i energije	89.010	88.361
7	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	256.335	268.893
8	Troškovi proizvodnih usluga	78.551	88.831
9	Troškovi amortizacije	45.034	53.487
10	Troškovi dugoročnih rezervisanja	-	-
11	Nematerijalni troškovi	368.932	321.906
12	Ukupno poslovni rashodi	854.560	837.095

STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA U 2014. GOD.



Slika 3. Struktura poslovnih rashoda u 2014. godini

Komentar najznačajnijih promena u pozicijama prihoda i rashoda

Poslovni prihodi Luke „Beograd“ a.d. Beograd beleže pad u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu a isti je delimično ublažen rastom kursa evra (ogromna većina ugovora je vezana za evro). Prihodi od zakupa beleže pad za 3,46% (sa 724.597 hiljada RSD u 2013. godini na 699.506 hiljada RSD u 2014. godini), dok prihodi od lučkih usluga (pretovar, javno skladištenje, špedicija, transport..) beleže pad za 5,98% (sa 154.536 hiljada RSD na 145.292 hiljada RSD). U oba slučaja, pad prihoda se beleži pre svega zbog posledica ekonomske krize i opšteg pada privredne aktivnosti. Iako je i kod putničkog pristaništa na Savi evidentiran pad prihoda, ovde je situacija realno drugačija. Ukoliko se u obe godine isključe prihodi od maloprodajnog objekta (prodaje robe) usled njegovog zatvaranja, onda se može konstatovati realni rast prihoda putničkog pristaništa sa 65.270 hiljada RSD u 2013. godini na 67.292 hiljada RSD u 2014. godini. U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2014. godini iznose 7.736 hiljada RSD.

I u delu poslovnih rashoda takođe je zabeležen pad kod većine troškova. Pad troškova nabavne vrednosti prodane robe u direktnoj je vezi sa zatvaranjem maloprodajnog objekta. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda manji su prvenstveno zbog smanjenja broja radnika (prosečan broj radnika u 2013. godini bio je 211, a u 2014. godini je 204). Troškovi zakupa beleže pad usled smanjenja troška zakupa u vezi UBB banke (sa 32.086 hiljada RSD u 2013. godini na 12.135 hiljada RSD u 2014. godini). Troškovi materijala i održavanja beleže rast (skokom se izdvajaju troškovi saobraćajnica). U okviru nematerijalnih troškova, u odnosu na prošlu godinu rast je evidentiran kod troškova advokatskih usluga (sa 14.849 hiljada RSD na 17.736 hiljada RSD), troškova osiguranja (sa 5.442 hiljada RSD na 8.249 hiljada RSD), troškova procene imovine (sa 2.246 hiljada RSD na 6.710 hiljada RSD), kao i kod troškova poreza doprinosa i taksi. U okviru troškova poreza evidentirani rast se duguje pre svega troškovima poreza proknjiženih po rešenju broj 47-00235/2013-CVPO-010 od 27.03.2014. godine Ministarstva finansija - Poreska uprava - Centar za velike poreske obveznike, a na osnovu terenske kontrole obračunavanja i plaćanja poreza na dobit pravnih lica za period 01.01.2009. - 31.12.2010. Protiv gore navedenog rešenja u celosti a iz svih zakonskih razloga, izjavljene su žalbe koje je Društvo podnelo u zakonskom roku. Ministarstvo finansija je svojim rešenjem broj 000-47-00-00614/2014-I0060 od 28.10.2014. godine žalbu odbilo kao neosnovanu. Protiv rešenja Ministarstva finansija Društvo je dana 02.12.2014. godine podnelo tužbu Upravnom sudu u Beogradu.

Iz ovog segmenta poslovnih prihoda i rashoda Luka „Beograd“ a.d. Beograd je ostvarila pozitivan rezultat u iznosu od 73.029 hiljada dinara.

U delu finansijskih prihoda i rashoda ostvaren je gubitak, prvenstveno zbog značajnih iznosa finansijskih rashoda, kamata i negativnih kursnih razlika, kao i u domenu ostalih prihoda i rashoda. Važno je napomenuti da je u 2014. godini, u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike koji je usvojen u septembru 2014. godine i objavljen u Službenom glasniku RS br. 95/2014, Društvo prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u iznosu od 501.697 hiljada RSD u celosti prenelo na teret bilansa uspeha za 2014. godinu.

Sve to je uticalo na to je da ukupan neto rezultat Luke „Beograd“ a.d. Beograd u 2014. godini negativan i iznosi 1.074.611 hiljada dinara.

RACIO ANALIZA

POKAZATELJ	I - XII 2013.	I - XII 2014.
LIKVIDNOST I STEPENA (Gotovina / Kratkoročne obaveze)	0,03	0,29
LIKVIDNOST II STEPENA ((Obrtna imovina -zalihe)/ Kratkoročne obaveze)	0,63	4,83
RACIO SOLVENTNOSTI (Ukupna imovina/ Ukupne obaveze)	1,56	1,37
UKUPNA ZADUŽENOST Obaveze / Ukupna pasiva	0,64	0,73
KRATKOROČNA ZADUŽENOST Kratkoročne obaveze / Ukupna pasiva	0,44	0,07
ODNOS SOPSTVENOG I POZAJMLJENOG KAPITALA Kapital / Ukupne obaveze	0,56	0,37
STOPA POSLOVNOG DOBITKA (EBITDA /poslovni prihodi)	19,63%	13,63%
STOPA UKUPNOG DOBITKA (Neto profit/prihod)	-79,79%	-115,85%
ROE (Neto profit / Kapital)	-18,78%	-35,46%
ROA (Neto profit / Imovina)	-6,74%	-9,65%

Iz gore prikazanih pokazatelja prvo što se sagledava jeste promena kod **likvidnosti**. Već prvi pokazatelj, likvidnost I stepena je iznad preporučljivog minimuma. Ovakav rezultat može se pre svega može vezati za reprogram predviđen UPPRom i plaćanja obaveza u vezi istog u toku većeg dela godine. Pokazatelj likvidnosti II stepena takodje ukazuje na poboljšanje stanja likvidnosti. Ipak u oceni stanja likvidnosti moramo biti oprezni, pa i pored ovako visokih vrednosti pokazatelja likvidnosti, možemo reći da je ona tokom godine bila samo na zadovoljavajućem nivou, jer se moraju imati u vidu kako gore pomenute okolnosti u vezi dinamike primene UPPR, tako i sama struktura potraživanja i realna mogućnost njihove brze naplate.

Što se tiče **zaduženosti** ona prema prikazanim pokazateljima sa protokom vremena ima trend pogoršavanja. Racio solventnosti koji pokazuje odnos ukupne imovine i ukupnih obaveza je veći od 1, što je dobro, jer pokazuje da se imovinom mogu pokriti sve obaveze odnosno da je preduzeće solventno. Ovaj racio takodje ima i trend smanjenja u odnosu na prethodnu godinu. Posmatranjem odnosa sopstvenog i pozajmljenog kapitala i učešća od 73% pozajmljenog u ukupnom kapitalu, može se reći da stanje nije na optimalnom nivou, i da je došlo do narušavanja Zlatnog pravila finansiranja 50:50. To pravilo je ipak dosta rigidno, i uvek sa ovim odnosima treba posmatrati i mogućnost oplođenja pozajmljenog kapitala i sposobnost izmirivanja kamata na pozajmljeni kapital. Sveukupna situacija je pogoršana, na šta racio pokazatelji i pokazuju, te se situacije ne može oceniti kao zadovoljavajuća.

Što se tiče **stope EBITDA** ona iznosi 13,63% i manja je u odnosu na prošlogodišnju. Ova stopa ukazuje na to da je operativno poslovanje zdravo, odnosno da se iz ostvarenih prihodi pokrivaju nastali troškovi. Mnogo lošija je situacija u delu finansijskih i ostalih prihoda i rashoda, što uslovljava negativna rezultat odnosno neto gubitak. Samim tim, **stopa neto profita**, kao i **stope prinosa na kapital i imovinu**, kao pokazatelji su loši, svi beleže negativne rezultate.

3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Vlada Republike Srbije je strateški orijentisana na proces evropskih integracija radi bržeg sticanja statusa punopravnog člana EU. Osnovni ciljevi ekonomske politike u narednom periodu su:

- Uspostavljanje makroekonomske stabilnosti sprovođenjem mera fiskalne konsolidacije i jačanjem stabilnosti finansijskog sektora
- Otklanjanje prepreka rastu privredne aktivnosti i konkurentnosti sprovođenjem sveobuhvatnih strukturnih reformi

Ekonomska politika u narednom periodu će biti usmerena na kreiranje stabilnog i predvidivog poslovnog ambijenta neophodnog za rast privredne aktivnosti i povećanje udela privatnog sektora u proizvodnji, zapošljavanju i investicijama. Sa tim u vezi napravljen je značajan zaokret u vođenju fiskalne politike - ekspanzivnu fiskalnu politiku zamenjuje restriktivna. Očekivanja su da će snažna fiskalna konsolidacija u 2015. godini dovesti do kratkotrajnog pada privredne aktivnosti, nakon čega se očekuje ubrzanje rasta BDP na realnim osnovama. Konzervativnom srednjoročnom makroekonomskom projekcijom predviđen je prosečan realni rast BDP od 1% koji će biti zasnovan na rastu investicija i izvoza robe i usluga po prosečnoj godišnjoj realnoj stopi od 5,2% i 4,9% respektivno, uz prosečni godišnji pad lične (-0,2%) i državne potrošnje (-5,7%). Posle recesionih tendencija tokom 2015. godine i projektovanog realnog rasta BDP od -1,5%, očekuje se ubrzanje rasta BDP u 2016. i 2017. godini na 1,5% i 2,0% respektivno.

Ekonomska kretanja i izgledi Republike Srbije u 2015. godini u velikoj meri će zavistiti od kretanja i izgleda u međunarodnom ekonomskom okruženju, pre svega, u članicama evro zone, koje su glavni partneri Republike Srbije u robnoj razmeni i investicijama. Slabiji ekonomski rezultati EU, uz zaoštavanje ekonomskih odnosa sa Rusijom, i izraženi dezinflatorni pritisci obeležili su ekonomska kretanja u međunarodnom okruženju i prisilila MMF, da po treći put u toku 2014. godine globalni ekonomski rast revidira naniže. Za 2015. godinu MMF predviđa realni rast BDP evro zone od 1,3%, smanjenje stope nezaposlenosti na 11,2%, ubrzanje rasta svetske trgovine na 5,0% i godišnju inflaciju od 0,9%.

Luka „Beograd“ a.d. Beograd u velikoj meri deli sudbinu cele privrede Republike Srbije.

Prioritet za Luku „Beograd“ a.d. Beograd tokom 2015. godine je svakako obavljanje svih poslovnih aktivnosti u skladu sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije. U skladu sa tim, sve aktivnosti u domenu tekućeg poslovanja biće usmerene na održavanje i povećanje nivoa prihoda, i dalju racionizaciju troškova poslovanja, sa ciljem ostvarenja što boljeg rezultata poslovanja i održavanja likvidnosti preduzeća. Društvo će raditi svakako na podizanju kvaliteta pružanja usluga komitentima u svim svojim segmentima poslovanja.

4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

U toku februara 2015. godine Keramika Kanjiža je izmirila obavezu po osnovu kredita prema OTP banci gde se Luka Beograd javlja kao jemac.

U periodu nakon zaključenja poslovnih knjiga komitenti su uplatili 1.179 hiljada RSD po osnovu dugovanja koja su proknjižena kao ispravke vrednosti potraživanja u 2014. godini.

U periodu posle 31.12.2014. godine došlo je ili je najavljeno raskidanje nekoliko većih ugovora o zakupu skladišnog prostora.

Zaključen je Ugovor o posredovanju u prometu nepokretnosti sa AVT RE d.o.o. Beograd (Colliers International).

Zaključen je Ugovor o posredovanju pri kupoprodaji nepokretnosti sa CBS International doo.

Zaključen je Neisključivi ugovor o posredovanju sa Jones Lang LaSalle d.o.o.

U pogledu posebnog dela poslovne zgrade broj 14, poslovni prostor poslovnih usluga P+PK, površine 421 metara kvadratnih, broj ulaza L-6-2, katastarska parcela 7/25 KO Palilula, pristupilo se pregovorima oko zaključenja i zaključenju ugovora o kupoprodaji ove nepokretnosti između Luke Beograd i Beohem-3 doo Beograd.

U toku su izrade procedure o prodaji imovine u okvirima usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije.

5. ZNAČAJNIJI 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.

Dugoročni finansijski plasmani Luke Beograd a.d. prema povezanim licima iznose po osnovu učešća u kapitalu 2.136.720 hiljada RSD. Pored dugoročnih, prema povezanim licima, postoje i kratkoročni finansijski plasmani i njihov saldo na 31.12.2014. godine iznosi 2.420.548 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2014. godine iznose 4.287 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.918 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2014. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 5.457 hiljada RS, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 39.389 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

S obzirom na sveukupnu tešku privrednu situaciju u kojoj posluje i *Luka „Beograd“ a.d. Beograd* u toku 2014. godine nije bilo velikih investicionih projekata i ulaganja. Sve preduzete aktivnosti na ovom polju bile su usmerene uglavnom u pravcu neophodnog održavanja funkcionalnosti osnovnih sredstava, i delimično na pripreme za neke buduće investicione projekte.

Nematerijalna ulaganja u 2014. godini uglavnom se odnose na izdatke za plaćanje antivirusnog softvera i trajnog licencnog softvera za računare.

U toku 2014. godine, završena je zaštita hidroizolacije krova na objektu Metalci (oko 2.900 metara kvadratnih), izvršena je sanacija hidroizolacije krova objekta Hala 1 - Zona A (15.900 metara kvadratnih), izvršena je sanacija saobraćajnica i manipulativnih asfaltiranih površina (oko 1.800 metara kvadratnih). Takođe, urađen je remont portalnih dizalica 4, 5 i 6; remont brodske sohe odnosno dizalice za čamac; sanacija poda kade za rasute terete na poluvertikalnom keju; sanacija kranske staze na poluvertikalnom keju dužine 330 metara; popravka kotlova i ugradnja gorionika na dva kotla u kotlarnici objekta Srbijateks i nabavka i montaža stepenišnog tornja za izlazak na krov objekta Metalci. Pored ovoga, vršeni su i radovi u vezi demontaže i izgradnje novih horizontalnih i vertikalnih oluka, reparacije fasadnih otvora, povećanja kontigenta električne energije. Zbog potrebe posla izvršena je nabavka dve četvoroužne grabilice odnosno polipa za pretovar starog gvožđa.

U 2014. godini nije bilo posebnih, značajnijih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

U svom poslovanju Luka „Beograd“ a.d. Beograd se pridržava svih zakonskih normi u pogledu zaštite životne sredine. U toku 2014. godine vršena je laboratorijska analiza uzoraka otpadnih voda (četiri puta po 8.200 dinara) kao i merenje emisije zagađujućih materijala u vazduhu (176.400 dinara). Takođe, u toku 2014. godine predate su sledeće količine otpada:

- komunalni otpad – 1.952 kg
- papir – 3.670 kg
- PET otpad – 240 kg
- Najlon-120 kg
- Metalni otpad-2.120 kg
- Elektronski otpad – računari – 640 kg
- Toneri – ketridži – 121 kg

7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

U 2014. godini neke od redovnih aktivnosti Odbora direktora Društva bile su: usvojen je izveštaj o godišnjem popisu imovine, potraživanja i obaveza Društva za 2013. godinu; doneta je odluka o sazivanju redovne godišnje Skupštine akcionara uz utvrđivanje odgovarajućih predloga odluka u vezi: pojedinačnog i konsolidovanog finansijskog izveštaja Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2013. godinu, Godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2013. godinu i Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2013. godinu u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala, pokriva gubitka, Mišljenja revizora na pojedinačne finansijske izveštaje i Mišljenja revizora na konsolidovane finansijske izveštaje, izveštaja o radu Odbora direktora, izbora revizora, izbora članova Odbora direktora i utvrđivanja njihovih naknada, a koji dokumenti su svi dostavljeni Skupštini akcionara na usvajanje.

Na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara Društva, održanoj dana 30.06.2014. godine, usvojeni su svi napred navedeni izveštaji i predlozi odluka.

U skladu sa podnetim zahtevima određenog broja akcionara Društva po osnovu čl. 522 ZPD, doneta je odgovarajuća odluka o utvrđivanju vrednosti akcija Društva u 2014. godini i izboru ovlašćenog procenitelja s tim u vezi, koji je izradio predmetni izveštaj o proceni vrednosti akcija Društva.

U skladu sa odredbama UPPR-a Luke “Beograd” a.d. Beograd koji je usvojen 21.07.2014. godine, a postao pravosnažan dana 07.10.2014. godine i u primeni je od 21.10.2014. godine, Odbor direktora Društva je usvojio Proceduru rada Odbora direktora Društva u uslovima reorganizacije kojim se između ostalog uređuje postupak odobrenja plaćanja Društva u skladu sa odredbama UPPR-a, tako da sva plaćanja Društva odobrava Odbor direktora Društva.

U 2014. godini Odbor direktora Društva je takođe usvojio i novi Pravilnik o organizaciji i sprovođenju popisa imovine i obaveza i usklađivanju knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem, kao i novi Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva, radi usklađivanja sa novim Zakonom o računovodstvu koji se primenjuje na finansijske izveštaje za 2014. godinu.

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

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

Društvo je vodilo poslovne knjige u skladu sa novim Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji Republike Srbije i primenom novodonetog Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke “Beograd” a.d. Beograd koji je usvojen u 2014. godini radi usklađivanja sa novodonetim propisima iz oblasti računovodstva.

Za Luku „Beograd“ a.d. Beograd
Zakonski zastupnik
Izvršni direktor
Milan Beko



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

IZJAVU

Ovim izjavljujemo da su prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2014. godinu sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji i primenom Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva. Finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva, uključujući i njegova Društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
Šef odeljenja računovodstva

Dafinka Stamenković

D Stamenkovic



Zakonski zastupnik
Izvršni direktor

Milan Beko
SK

Milan Beko