

Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Broj: 1980
Datum: 30.04.2015.godine
B e o g r a d

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 31/2011), člana 9. 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

Konsolidovani godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2014.godinu

Konsolidovani godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2014.godinu, u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala i čl. 3 i 9. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava, sadrži:

- 1) Konsolidovane finansijske izveštaje Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2014. godinu
- 2) Izveštaj o reviziji, u celini
- 3) Konsolidovani 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 Konsolidovani 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 konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2014.godinu 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 će u vezi sa prethodno navedenim, a u smislu člana 51. stav 2. i 3. Zakona o tržištu kapitala, na propisani način objaviti javnosti potrebne odluke i informacije.

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број
07046839Шифра делатности
5224ПИБ
100000733

Назив: LUKA BEOGRAD AD KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ 2014 GOD.

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	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		8.558.040	8.502.468	8.452.293
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	25	1.182.367	1.212.223	1.236.090
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		3.607	3.577	6.766
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		1.178.760	1.208.646	1.229.324
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	26	6.887.572	6.800.738	6.728.119
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		706.062	706.062	706.062
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		559.301	953.386	1.255.703
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		136.831	147.779	135.762
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	27	5.472.425	4.954.383	4.564.260
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		5.004	5.004	10.249
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016		7.321	34.124	48.443
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	28	488.101	489.507	488.084
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		425.903	425.903	425.912
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 хартине од вредности расположиве за продају	0027		42.365	42.843	43.298
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
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	9.017
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		19.833	20.536	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				33
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		695.743	1.254.027	1.260.706
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	29	61.566	57.355	87.109
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3.529	5.554	4.416
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		94	97	117
13	4. Роба	0048		53.930	50.115	78.309
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		4.013	1.589	4.267
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	30	143.066	130.594	125.130
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
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		175		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		141.634	129.455	122.692
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1.257	1.139	2.438
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059	30	2.429	10.806	1.252
22	IV. Друга потраживања	0060	30	60.523	58.961	61.362
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	32	131.185	162.498	161.080
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
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	33	273.125	202.224	19.834
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		15.850	14.992	17.341
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	34	7.999	616.597	787.598

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		9.253.783	9.756.495	9.713.032
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		99.586	94.533	2.854
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	35	918.184	2.111.804	3.095.679
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		3.479.053	3.472.801	3.473.924
300	1. Акцијски капитал	0403		3.341.968	3.341.968	3.341.969
301	2. Удели друштва 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		104.015	97.763	98.885
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		346.249	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				196.603
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				196.603
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		2.944.056	1.596.384	611.786
350	1. Губитак ранијих година	0422		1.596.384	415.183	
351	2. Губитак текуће године	0423		1.347.672	1.181.201	611.786
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		6.798.269	1.906.706	2.699.143
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	36	5.004	5.004	10.249
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		5.004	5.004	10.249
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	37	6.793.265	1.901.702	2.688.894
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	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		158.146	5.427	5.427
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		551.033	512.935	467.991
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		986.297	5.225.050	3.450.219
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	38		3.634.632	2.813.247
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	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			2.948.841	2.113.464
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	39	7.719	7.445	11.058
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	39	33.105	123.684	90.306
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
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		33.105	123.606	90.228
436	6. Добављачи у иностранству	0457			78	78
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	40	570.693	883.678	180.741
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		26.909	36.552	34.869
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	41	329.686	523.250	313.202
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	42	18.185	15.809	6.796
	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		9.253.783	9.756.495	9.713.032
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465	43	99.586	94.533	2.854

HSFomular © 2002-2014 Handy soft

у _____ БЕОГРАДУ
 дана 30.04.2015 године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предзетник

Матични број
07046839Шифра делатности
5224ПИБ
100000733

Назив: LUKA BEOGRAD AD KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ 2014 GOD.

Седиште : ŽORŽA KLEMANSOA BR.37

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена 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		1.080.463	1.126.886
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5	4.886	14.914
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	5	4.886	14.914
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	6	1.054.091	1.100.573
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		155	19
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		1.026.184	1.070.438
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		27.752	30.116
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП..	1016	7	7.726	3.950
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	13.760	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		984.237	1.076.138
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	10	7.282	17.992
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9		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	11	16.557	11.997
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	12	118.193	120.224
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	13	277.214	283.059
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	14	92.063	99.228
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	15	55.473	75.170

Група рачуна. рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена 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	16	417.455	469.189
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		96.226	50.748
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	17	52.149	52.967
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		6.654	4.299
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
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		36.159	20.869
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		9.336	27.799
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	18	1.565.897	1.119.156
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
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		636.217	872.135
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		929.680	247.021
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		1.513.748	1.066.189
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	19	13.798	6.962
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	20	91.119	25.148
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	21	394.468	203.778
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	22	217.938	331.215
	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		1.318.313	1.161.064
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	23	7.542	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		1.325.855	1.161.064
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		3.549	3.465
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	24	12.014	9.959
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. 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		1.341.418	1.174.488

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		6.254	6.713
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		1.347.672	1.181.201
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у БЕОГРАДУ

дана 30.04.2015 године



Законски заступник


Попуњава правно лице - предузетник

Матични број
07046839

Шифра депатности
5224

ПИБ
100000733

Назив: ЛУКА БЕОГРАД АД КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ 2014 ГОД.

Седиште: ŽORŽA KLEMANSOA BR.37

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена 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		1.341.418	1.174.488
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		147.800	198.449
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	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		147.800	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		147.800	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		1.193.618	976.039
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026		1.193.618	976.039
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕОГРАДУ

дана 30.04.2015 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно пице - предузетник

Матични број
07046839

Шифра депатности
5224

ПИБ
100000733

Назив: LUKA BEOGRAD AD KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ 2014 GOD.

Седиште : ŽORŽA KLEMANSOA BR.37

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. 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	1.338.112	1.102.555
1. Продаја и прмљени аванси	3002	1.334.452	1.101.909
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3.660	618
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		28
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.261.785	871.467
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	423.263	376.886
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	274.591	222.985
3. Плаћене камате	3008	16.772	41.796
4. Порез на добитак	3009	159.431	60.213
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	387.728	169.587
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	76.327	231.088
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	26.548	139.058
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	527	7.006
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	703	2.384
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016	9.000	126.706
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	16.318	2.962
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	12.284	125.768
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		1.050
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	12.284	124.718
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	14.264	13.290
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		

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	3.000	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028	3.000	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	23.959	62.033
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	23.380	56.236
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	579	5.797
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	20.959	62.033
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	1.367.660	1.241.613
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	1.298.028	1.059.268
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	69.632	182.345
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	202.224	19.834
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	273.125	202.224

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у БЕОГРАДУ

дана 30.04.2015 године



Законски заступник


Полуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07046839	Шифра делатности 5224
ПИБ 100000733	
Назив: LUJKA BEOGRAD AD KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ 2014 GOD.	
Седиште: ŽORŽA KLEMANŠOVA BR.37	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

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	34 Нераспо- ређени добитак	330 Ревалори- зационе резерве
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2013											
	а) дуговни салдо рачуна	4001										
	б) потражни салдо рачуна	4002	4.040.840	4020					4091	4109		
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	566.916	4021								
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022					4093	4111	646.319	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023								
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	3.473.924	4024					4094	4112		
4.	Промене у претходној 2013 години											
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	7.836	4025								
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	6.713	4026								
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013											
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027								
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	3.472.801	4028					4099	4117	198.449	
									4100	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.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011													
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012													
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014														
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013													
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	3.472.801	4032	4050	36.938	4068	4104	4122	198.449					
	Промене у текућој 2014 години														
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4015													
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	6.252	4034	4052										
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014														
9.	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017													
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	3.479.053	4036	4054	36.938	4072	4108	4126	346.249					

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

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски Добици или губици	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добици 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 - 66) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 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 - 86) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 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	4.429.228	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	3.095.679	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	2.111.804	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	2.111.804	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	918.184	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

у BEOGRADU

дана 30.04.2015 године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07046839	Шифра делатности 5224	ПИБ 100000733
Назив: LUKA BEOGRAD AD KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ 2014 GOD.		
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	215	218

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	1.262.478	50.255	1.212.223
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007	4.212	7.874	
	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	1.235.908	53.541	1.182.367
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	8.844.886	2.044.148	6.800.738
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	165.011	47.601	117.410
	2.3. Смањења у току године	9013	765.802	735.226	30.576
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011+9012-9013+9014)	9015	8.244.095	1.356.523	6.887.572
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	104.015	97.763
30	9. СВЕГА (9021+9023+9025+9027+9028+9029+9030+9031=0402)	9032	3.479.053	3.472.801

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	579	2.916
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		2.881
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондације 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	579	5.797

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 друштава 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	159.532	157.883
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	19.098	20.720
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	40.751	38.688
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		6.417
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	3.206	6.887
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	222.587	230.595

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	219.381	217.291
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	36.780	36.340
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	5.024	10.502
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	2.071	1.314
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	13.958	17.612
део 525, 533 и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	28.993	49.021
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	9.552	7.949
553	10. Трошкови платног промета	9063	1.473	1.639
554	11. Трошкови чланарина	9064	254	917
555	12. Трошкови пореза	9065	262.869	320.981
556	13. Трошкови доприноса	9066	1.075	1.019
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	636.217	872.135
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	439.719	458.948
	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	365	38.441
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	2.097.450	2.493.058

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	7.726	3.950
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	40.574	24.770
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
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	48.300	28.720

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	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	107.305	107.305
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094	107.305	
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		107.305
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	227.154	95.969	131.185
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	227.154	95.969	131.185
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, део 233, део 234, део 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	19.833		19.833
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114	15.807		15.807
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, 208 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118+9119+9120+9121+9122+9123)	9117	287.444	140.994	146.450
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	1.195	351	844

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	14.812	3.087	11.725
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	267.710	137.320	130.390
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	2.112	236	1.876
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	9123	1.615		1.615
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125+9126+9127+9128+9129+9130)	9124	81.739	18.787	62.952
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	75.103	18.787	56.316
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	162		162
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	3.563		3.563

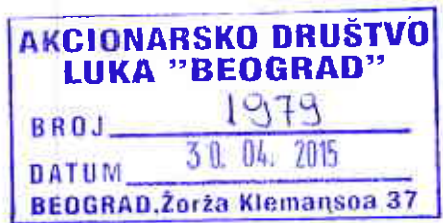
Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	2.594		2.594

у БЕОГРАДУ

дана 30.04.2015 године



Законски заступник
[Handwritten signature]



LUKA »BEOGRAD« A.D. BEOGRAD

NAPOMENE

UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014. GOD.

Beograd, april 2015. god.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo Luka "Beograd" a.d., Beograd, skraćeni naziv Luka "Beograd" a.d. Beograd, Žorža Klemansoa 37, Beograd (u daljem tekstu "Matično društvo" ili Luka „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 broj 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 broj 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 Matičnog 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. Matično društvo ima pravo da obavlja poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru upisane delatnosti.

Akcije Luke „Beograd“ a.d. 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.

Lumaco d.o.o. Beograd, Žorža Klemansoa 37 osnovano je 24.01.2008. godine kao društvo sa ograničenom odgovornošću. Pretežna delatnost društva je delatnost holding kompanija (šifra delatnosti 6420) a registrovano je i za spoljnotrgovinski promet. Društvo je 24.01.2008. godine upisano u Registar privrednih subjekata pod brojem BD 2942/2008 u Agenciji za privredne registre. Osnivač Lumaco d.o.o. je Luka „Beograd“ sa 100% učešća.

Kompanija Slobodna zona "Beograd" a.d. Beograd, Viline vode bb, Beograd, je nejavno akcionarsko društvo.

Registrovano je kod Agencije za privredne registre. Registar privrednih društava (broj BD1 1834/2005, broj BD2 03864/2006- kao zatvoreno akcionarsko društvo). Rešenjem APR broj BD 105267 od 06.08.2012. godine, je registrovano kao nejavno akcionarsko društvo u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik RS, broj 36/2011 i 99/2011). Poreski identifikacioni broj Društva je 100218938, a matični broj 07554168. Pretežna delatnost Društva je skladištenje.

Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd osnovana je 1990. godine, a danas je akcionarsko društvo, koje čini 27 akcionara (uglavnom privatne kompanije, državne institucije kao i kompanije u mešovitom vlasništvu). Kompanija je bila operater Slobodne zone „Beograd“ i njene prioritete aktivnosti bile su orijentisane ka razvijanju Zone, investicijama u razvoj njene infrastrukture, unapređenju uslova rada korisnika, te privlačenju novih investitora i stvaranju povoljnog poslovnog ambijenta. Od juna 2006. godine, kao kompanija koja se bavi pre svega pružanjem usluga izdavanja poslovnog prostora i niza komplementarnih usluga nastavlja da upravlja proizvodno-skladišnim prostorom.

Na dan 31.12.2014. godine najveće učešće u kapitalu Kompanije Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd ima preduzeće Nova Luka d.o.o. koja je vlasnik 67,91% akcija.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 9 radnika.
Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2014. god. iznosio je 7 radnika.

Preduzeće za posredovanje u prometu, gazdovanje i plasman nepokretne imovine Slobodne zone „Beograd“ a.d., Beograd je nejavno akcionarsko društvo.

Registrovano je kod Agencije za privredne registre. Registar privrednih društava (broj BD1839/2005, broj BD2021936/2006 – kao zatvoreno akcionarsko društvo). Rešenjem APR broj BD 105921 od 07.08.2012. godine, je registrovano kao nejavno akcionarsko društvo u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik RS, broj 36/2011 i 99/2011). Sedište je u Beogradu, Viline vode b.b. Poreski identifikacioni broj Društva je 100065649, a matični broj 07771398. Pretežna delatnost Društva je ostale prateće delatnosti u saobraćaju.

Preduzeće za posredovanje u prometu, gazdovanje i plasman nepokretne imovine Slobodne zone „Beograd“ a.d. osnovano je 1991. godine, a danas je nejavno akcionarsko društvo, čiji je većinski akcionar Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd sa 83,54 % učešća u kapitalu.

Drum Creek d.o.o. Beograd, Žorža Klemansoa br. 37 osnovano je 24.01.2008. godine kao Društvo sa ograničenom odgovornošću. Pretežna delatnost društva je razrada građevinskih projekata (šifra delatnosti 4110). Društvo je 24.01.2008. godine upisano u Registar privrednih subjekata pod brojem BD 2814/2008 u Agenciji za privredne registre.
Osnivač Drum Creek d.o.o. je Lumaco d.o.o. Beograd sa 100% učešća.

Nova Luka d.o.o. Beograd, Žorža Klemansoa 37 osnovana je 2006. godine.
Pretežna delatnost je 5210 – skladištenje.

Resursi koje društvo ima na raspolaganju za obavljanje svoje delatnosti su 14 objekata ukupne površine oko 10.000 m².

Nova Luka d.o.o. Beograd osnovana je krajem 2006. godine, od strane pet osnivača, pri čemu je Luka Beograd bila pojedinačno najveći udeličar, a kao osnivački ulog unela je nepokretnosti, (4 objekta ukupne površine 5.500 m²).

U maju 2007. godine, tri udeličara su istupili iz Društva i sva svoja osnivačka prava preneli na Luku Beograd a.d., a u 2008.-oj godini otkupljen je i udeo četvrtog udeličara, tako da je Luka Beograd a.d. sada vlasnik 100% kapitala Nove Luke d.o.o.

U toku 2007. godine, Nova Luka d.o.o. Beograd je zaključivanjem kupoprodajnih ugovora postala vlasnik još 11 objekata, ukupne površine oko 4.534,73 m².

U toku 2011. godine, Nova Luka d.o.o. Beograd je prodala objekat L-9-5.

Luka petrol d.o.o. Beograd, Žorža Klemansoa 37 je osnovano 18.11.2010. godine kao Društvo sa ograničenom odgovornošću. Pretežna delatnost društva je manipulacija teretom (šifra 5224), a može obavljati i sve delatnosti vezane za spoljnotrgovinsko poslovanje. Društvo je dana 18.11.2010. godine registrovano u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 129030/2010. Luka „Beograd“ a.d. ima 100% učešća u kapitalu Luke petrol d.o.o. Beograd.

Kompanija za visoko-gradnju BVK-Gradnja a.d. Beograd, Višnjička 15, osnovana je 23.07.1962 godine. Pretežna delatnost društva je definisana šifrom delatnosti 4120- izgradnja stambenih i nestambenih zgrada. BVK-Gradnja je nejavno akcionarsko društvo (rešenjem APR broj BD 90635 od 09.07.2012. godine je registrovano kao nejavno akcionarsko društvo u skladu sa Zakonom o privrednim društvima – Službeni glasnik RS, broj 36/2011 i 99/2011) u kojem akcionar Društvo za trgovinu i usluge Vopex Trade d.o.o. Beograd ima 100% udela. Društvo je 19.11.2005 godine upisano u Registar privrednih subjekata pod brojem BD 59439 u Agenciji za privredne registre.

Dana 05.09.2008 godine zaključen je kupoprodajni ugovor o kupovini proizvodne hale u Pirotu u ul. Vojvode Mišića bb na kp.br.1350, kao i ugovor o kupoprodaji proizvodne opreme.

Odlukom Skupštine Društva od 25.09.2008 god., dana 01.10.2008.godine počeo je sa radom Ogranak beogradski vunarski kombinat A.D. Beograd Poslovnica Pirot u Pirotu.

Dana 4.12.2009.godine u Registru privrednih subjekata izvršena je promena podataka u smislu brisanja Ogranaka Poslovnica Pirot u Pirotu.

Ugovorom broj 414, dana 31.08.2011. godine izvršena je prodaja proizvodne hale, odnosno poslovne zgrade u Pirotu. Ugovorom broj 415, dana 31.08.2011. godine izvršena je prodaja mašina za proizvodnju (opreme) u Pirotu.

U Kompaniji za visoko-gradnju BVK-Gradnja ad Beograd na dan 31.12.2014.god zaposlena su 4 radnika. Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2014. godine iznosio je 4 radnika.

Društvo za trgovinu i usluge Vopex Trade d.o.o. Beograd je društvo sa ograničenom odgovornošću čije sedište je u Beogradu, Žorža Klemansoa 37. Pretežna delatnost društva je 6920 – računovodstveni, knjigovodstveni i revizorski poslovi; poresko savetovanje. Lumaco d.o.o. Beograd ima 100% učešća u kapitalu Vopex Trade d.o.o. Beograd.

U konsolidovane finansijske izveštaje za 2013. godinu i 2014. godinu nisu uključeni finansijski izveštaji zavisnog pravnog lica Gizmal Ltd. Nicosia, Cyprus. Do izdavanja ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja Matičnom društvu nisu dostavljeni finansijski izveštaji ovog zavisnog pravnog lica

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Matična i zavisna društva vode 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 Luka „Beograd“ a.d. 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 jon 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 priloženog konsolidovanog izveštaja. Shodno tome, priloženi konsolidovani izveštaj se ne može smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi konsolidovani izveštaj sastavljen je 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 matičnog i zavisnih pravnih lica su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta 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 matičnog i zavisnih pravnih lica, 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 3.6 – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku matično i zavisna pravna lica konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima.

3.1. Konsolidacija

Grupa

Grupu čine Luka „Beograd“ a.d., kao matično pravno lice, i sledeća pravna lica, kao zavisna pravna lica, koja su u vlasništvu matičnog pravnog lica:

<u>Poslovno ime</u>	<u>Delatnost</u>	<u>Učešće u %</u>
Lumacod.o.o. Beograd	Holding kompanija	100,00%
Kompanija Slobodnazona Beograd a.d. Beograd	Skladištenje	67,91%
Preduzeće slobodnazona Beograd a.d. Beograd	Ostale pretećede 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%

U konsolidovane finansijske izveštaje za 2013. godinu i 2014. godinu nisu uključeni finansijski izveštaji zavisnog pravnog lica Gizmal Ltd. Nicosia, Cyprus. Do izdavanja ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja Matičnom društvu nisu dostavljeni finansijski izveštaji ovog zavisnog pravnog lica.

Zavisno pravno lice

Zavisno pravno lice je pravno lice pod kontrolom matičnog pravnog lica. Kontrola postoji kada Grupa ima sposobnost uticaja na finansijske i poslovne politike zavisnog pravnog lica u cilju ostvarivanja koristi od njegove delatnosti. Prilikom procene kontrole, potencijalna prava glasa koja se trenutno postoje se uzimaju u obzir. Finansijski izveštaji zavisnog pravnog lica su uključeni u konsolidovane finansijske izveštaje od dana uspostavljanja kontrole do dana prestanka kontrole. Finansijski izveštaji su sačinjeni na osnovu jedinstvenih računovodstvenih politika za slične transakcije i za druge događaje pod jednakim okolnostima.

Isključivanje internih odnosa pri sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja

Interni odnosi, kao i nerealizovani prihodi i rashodi nastali po osnovu transakcija unutar Grupe, isključuju se pri sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja. Nerealizovani gubici isključeni su na isti način kao i nerealizovani dobici, ali samo do iznosa do kog nema dokaza o obezvređenju.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Grupa 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 BancaIntesaa.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.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrđena su određena ograničenja u pogledu statusnih i drugih promena, kao i u pogledu samostalnog raspolaganja nepokretnom, pokretnom imovinom i pravima u zavisnim društvima bez prethodne pisane saglasnosti Luke „Beograd“ a.d., odnosno Komisije poverilaca.

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 matičnog i zavisnih pravnih lica, 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 matičnog i zavisnih pravnih lica, 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, matična i pojedina zavisna pravna lica su odlučila da neto efekat nerealizovanih kursnih razlika nastalih po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza i potraživanja u prethodnim godinama iskažu 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, ovi prethodno razgraničeni neto efekti kursnih razlika su u celosti preneti 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

Grupa 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 matičnog i zavisnih pravnih lica 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 matično i zavisna pravna lica nemaju finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

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

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

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstva matičnog i zavisnih pravnih lica procenjuju 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

kreditu su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivan dokaz da su krediti obezvređeni, Grupa vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

Grupa ima 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 rezultata tekućeg perioda matičnog i zavisnih pravnih lica. 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 matično i zavisna pravna lica odluče da prodaju 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 Grupa 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

Matično i zavisno pravno lice vrše isknjiženja finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane matičnog i zavisnih pravnih lica, 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 Grupa 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 matičnog i zavisnih pravnih lica i njihovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Matična i zavisna pravna lica obračunavaju 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, Grupa 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 rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica .

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode matičnog i zavisnih pravnih lica, da je potraživanje u knjigama matičnog i zavisnih pravnih lica otpisano kao nenaplativo i da matično i zavisna pravna lica nisu moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica.

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 Grupe 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. Matično i zavisna pravna lica vrše 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 matična i zavisna pravna lica i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina matičnog i zavisnih pravnih lica. 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	3,33-20	5-30	3,33-20	5-30

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.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednost na kraju izveštajnog perioda.

Poslednja procena vrednosti nekretnina rađena je na dan 31. decembar 2013. godine.

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. decembar 2014. godine Grupa je angažovala nezavisnog procenitelja za potrebe procene fer vrednosti investicionih nekretnina. Efekti procene proknjiženi su 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 prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjena 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 matična i zavisna pravna lica se pojavljuju kao korisnici lizinga. Pravna lica klasifikuju 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 matičnog i zavisnih pravnih lica 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 matično i zavisna pravna lica nisu korisnici 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, matično i zavisna pravna lica su u obavezi da uplaćuju 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. Matična i zavisna pravna lica registrovana u Republici Srbiji imaju zakonsku obavezu da izvrše obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, matično i zavisna pravna lica su u obavezi da isplae 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, matično i zavisna pravna lica su u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 prosečne zarade u Republici Srbiji.

Matično i zavisna pravna lica nisu izvršila aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nisu formirali rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2014. godine. Rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica je ustanovilo da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi imalo materijalno značajane efekat na finansijske izveštaje matičnog i zavisnih pravnih lica.

Matično i zavisna pravna lica nemaju sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nemaju 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 matičnog i zavisnih pravnih lica, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2014. godine nije materijalno značajan i shodno tome, matično i zavisna pravna lica nisu izvršila ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada matično i zavisna pravna lica imaju 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 matičnog i zavisnih pravnih lica obuhvata osnovni kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital matičnog i zavisnih pravnih lica obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital matičnog i zavisnih pravnih lica.

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

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. 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 matičnog i zavisnih prevnih lica.

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/gubitka koji pripada akcionarima, imaoocima običnih akcija pravnog lica, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Matična i zavisna pravna lica su u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,

- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u matičnom i zavisnim pravnim licima je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje matičnog i zavisnih pravnih lica u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

Unapred pripremljen plan reorganizacije Luke Beograd ad 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 Luke „Beograd“ ad sprovodiće Komisija poverioca.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrđena su određena ograničenja u pogledu statusnih i drugih promena, kao i u pogledu samostalnog raspolaganja nepokretnom, pokretnom imovinom i pravima u zavisnim društvima bez prethodne pisane saglasnosti Luke „Beograd“ a.d., odnosno Komisije poverilaca.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Matična i zavisna pravna lica su 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, matično i zavisna pravna lica minimiziraju devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2014. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	16.624	256.501	273.125
Potraživanja	-	-	1.257	141.809	143.066
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	96.585	34.600	131.185
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	19.833	19.833
Učešća u kapitalu	-	-	-	468.268	468.268
Ostala potraživanja	-	-	37.224	25.728	62.952
Ukupno	-	-	151.690	946.739	1.098.429
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	4.718	36.106	40.824
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	5.427	6.793.265
Ostale obaveze	-	-	7.012	563.681	570.693
Ukupno	-	-	6.799.568	605.214	7.404.782
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2014.			(6.647.878)	341.525	(6.306.353)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2013. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	17.962	184.262	202.224
Potraživanja	-	-	1.139	129.455	130.594
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	127.898	34.600	162.498
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	20.761	20.761
Učešća u kapitalu	-	-	-	468.746	468.746
Ostala potraživanja	-	-	37.719	32.048	69.767
Ukupno	-	-	184.718	869.872	1.054.590
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	3.202.316	432.316	3.634.632
Obaveze iz poslovanja	-	-	4.436	126.693	131.129
Dugoročne obaveze	-	-	1.896.275	5.427	1.901.702
Ostale obaveze	-	-	337.558	546.120	883.678
Ukupno	-	-	5.440.585	1.110.556	6.551.141
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2013.			(5.255.867)	(240.684)	(5.496.551)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Matično i zavisna pravna lica su izložena raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje matičnog i zavisnih pravnih lica 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 Grupe riziku promene kamatnih stopa:

	2014.	2013.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	22.256	112.360
Finansijske obaveze	-	(1.906.208)
	22.256	(1.793.848)
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	108.929	49.539
Finansijske obaveze	(6.787.838)	(3.624.699)
	(6.678.909)	(3.575.161)
Finansijska sredstva bez kamate	19.833	21.360
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(5.427)	(5.427)
	14.406	15.933
Ukupna finansijska sredstva	151.018	183.259
Ukupne finansijske obaveze	(6.793.265)	(5.536.334)

Rizik Grupe od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banaka. U skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, u Luci „Beograd“ ad 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).

Matična i zavisna pravna lica vrše 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 matičnog i zavisnih pravnih lica.

4.2. Rizik likvidnosti

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

Matična i zavisna pravna lica upravljaju likvidnošću sa ciljem da osiguraju da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Matična i zavisna pravna lica neprekidno procenjuju rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva matičnog i zavisnih pravnih lica, a u skladu sa poslovnom strategijom matičnog i zavisnih pravnih lica.

U skladu sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije (u daljem tekstu Plan) Luka „Beograd“ ad 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 privremeno 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“ ad 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“ ad, pod uslovom da za to pribavi prethodnu pismenu saglasnost Komisije poverilaca. Ukoliko bude izdavalo dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti, Luka „Beograd“ ad će sredstva prikupljena emisijom isključivo koristiti za privremeno ili redovno servisiranje obaveza iz Plana i to poštujući princip jednakog tretmana svih poverilaca iste klase.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrđena su određena ograničenja u pogledu statusnih i drugih promena, kao i u pogledu samostalnog raspolaganja nepokretnom, pokretnom imovinom i pravima u zavisnim društvima bez prethodne pisane saglasnosti Luke „Beograd“ a.d., odnosno Komisije poverilaca.

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	273.125	-	-	-	273.125
Potraživanja	143.066	-	-	-	143.066
Kratkoročni finansijski plasmani	-	131.185	-	-	131.185
Dugoročni finansijski plasmani	186	555	3.252	15.840	19.833
Učešća u kapitalu	-	-	425.903	42.365	468.268
Ostala potraživanja	61.180	1.772	-	-	62.952
Ukupno	477.557	133.512	429.155	58.205	1.098.429
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	40.824	-	-	-	40.824
Dugoročne obaveze	-	-	6.793.265	-	6.793.265
Ostale obaveze	128.274	42.722	399.697	-	570.693
Ukupno	169.098	42.722	7.192.962	-	7.404.782
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014.	308.459	90.790	(6.763.807)	58.205	(6.306.353)

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	202.224	-	-	-	202.224
Potraživanja	130.594	-	-	-	130.594
Kratkoročni finansijski plasmani	-	162.498	-	-	162.498
Dugoročni finansijski plasmani	176	527	3.289	16.769	20.761
Učešća u kapitalu	-	-	425.903	42.843	468.746
Ostala potraživanja	69.471	276	20	-	69.767
Ukupno	402.465	163.301	429.212	59.612	1.054.590
Kratkoročne finansijske obaveze	3.199.479	435.153	-	-	3.634.632
Obaveze iz poslovanja	131.129	-	-	-	131.129
Dugoročne obaveze	-	-	1.901.702	-	1.901.702
Ostale obaveze	883.678	-	-	-	883.678
Ukupno	4.214.286	435.153	1.901.702	-	6.551.141
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013.	(3.811.821)	(271.852)	(1.472.490)	59.612	(5.496.551)

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka matičnog i zavisnih pravnih lica kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost matičnog i zavisnih pravnih lica 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.

Matična i zavisna pravna lica su izložena kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Grupe. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema matičnim i zavisnim pravnim licima, 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, matično i zavisna pravna lica uzimaju blanko menice od komitenata na ime obezbeđenja plaćanja, kao i polaganje depozita.

Na dan 31. decembra 2014. godine Grupa raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 273.125 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 202.224 hiljada).

Matična i zavisna pravna lica imaju politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jemac u kreditnim poslovima (o ovome više u napomeni 47c).

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Kupci u zemlji	141.809	129.455
Kupci u inostranstvu	1.257	1.139
Ukupno	143.066	130.594

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	92.788		87.344	
Doznja od 0 do 30 dana	29.830		31.711	
Doznja od 31 do 60 dana	7.910		9.461	
Doznja od 61 do 90 dana	4.087		6.925	4.847
Doznja od 91 do 120 dana	3.093		4.223	4.223
Doznja od 121 do 360 dana	24.464	19.106	8.753	8.753
Doznja preko 360 dana	121.892	121.892	145.060	145.060
Ukupno	284.064	140.998	293.477	162.883

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

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Stanje 1. januara	162.883	207.034
Povećanja	31.526	22.784
Smanjenja	(13.798)	(6.623)
Otpisi	(39.613)	(60.312)
Stanje 31. decembar	140.998	162.883

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Matično i zavisna pravna lica su se opredelila za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da matično i zavisna pravna lica zadrže sposobnost da nastave sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvala optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanje troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, matično i zavisna pravna lica mogu da razmotre sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

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

Na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine, koeficijent zaduženosti Grupe bio je kao što sledi:

	2014.	2013.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.335.599	7.644.691
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	273.125	202.224
Neto dugovanje	8.062.474	7.442.467
Ukupan kapital	918.184	2.111.804
Koeficijent zaduženosti	8,78	3,52

*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 Grupe 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. Rukovodstva Grupe vrše 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 matično i zavisna pravna lica mogla da pribave dugoročne pozajmice, a koja odgovaraju efektivnoj kamatnoj stopi. Matično i zavisna pravna lica smatraju da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjena 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 matičnom i zavisnim pravnim licima 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 matičnog i zavisnih pravnih lica. Rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica smatraju 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	4.886	14.914
Ukupno	4.886	14.914

Prihodi od prodaje robe Grupe beleže pad u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu pre svega zbog smanjenja kod Luke „Beograd“ a.d. i Lumaco d.o.o. Beograd.

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od prodaje proiz. i usluga ostalim povezanim pr. licima	155	19
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.026.184	1.070.438
Prihodi od prodaje prodaje i usluga – ino	27.752	30.116
Ukupno	1.054.091	1.100.573

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima su predmet eliminacije usled konsolidacije i iznosili su u 2014. godini 8.910 hiljada RSD a u 2013. godini su iznosili 11.726 hiljada RSD.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu beleže pad pre svega zbog smanjenja kod Matičnog društva.

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od povraćaja akcize	7.726	3.950
Ukupno	7.726	3.950

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
Prihod od zakupa opreme	5.160	-
Ukupno	13.760	7.449

9. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

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

10. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Nabavna vrednost prodate robe	7.282	17.992
Ukupno	7.282	17.992

11. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi materijala za izradu	12.745	8.988
Troškovi režijskog materijala	1.924	2.017
Troškovi rezervnih delova	1.062	763
Troškovi jednokratnog otpisa alata	826	229
Ukupno	16.557	11.997

12. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi goriva	22.563	23.584
Troškovi električne energije	88.917	89.642
Troškovi toplotne energije	1.821	1.833
Troškovi gasa, plina	4.892	5.165
Ukupno	118.193	120.224

U okviru troškova goriva u 2014. godini, iznosom od 17.908 hiljada RSD izdvajaju se troškovi nafte za grejanje.

13. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	219.381	217.291
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	36.780	36.340
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	303	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	4.721	10.502
Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora	2.071	1.314
Ostali lični rashodi	13.958	17.612
Ukupno	277.214	283.059

14. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi transportnih usluga	11.001	15.034
Troškovi usluga održavanja	44.440	33.347
Troškovi zakupa	29.093	49.223
Troškovi reklame, sponzorstva, interneta	7.529	1.507
Troškovi ostalih usluga	-	117
Ukupno	92.063	99.228

Troškovi održavanja beleže značajan skok u odnosu na 2013. godinu pre svega zbog porasta istih u Matičnom društvu. Takođe i troškovi zakupa svoje smanjenje na nivou Grupe duguju smanjenju troška zakupa Grupe prostorija od UBB banke. Troškovi reklame, sponzorstva i interneta su na nivou Grupe veći u 2014. godini usled troškova sponzorstva.

15. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	7.873	8.667
- nekretnine, postrojenja i oprema	47.600	66.503
Ukupno	55.473	75.170

16. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi neproizvodnih usluga	133.348	131.693
Troškovi reprezentacije	1.693	1.362
Troškovi premije osiguranja	9.552	7.949
Troškovi platnog prometa	1.473	1.639
Troškovi članarina	254	917
Troškovi poreza	262.869	320.981
Troškovi doprinosa	1.075	1.019
Ostali nematerijalni troškovi	7.191	3.629
Ukupno	417.455	469.189

Blagi skok troškova neproizvodnih usluga na nivou Grupe je vezan za rast ovih troškova kod Kompanije Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd. Ipak po visini ovih troškova u obe godine se izdvaja Luka „Beograd“ a.d. a u okviru nje sledeći troškovi: troškovi usluga čišćenja i održavanja higijene (45.017 hiljada RSD u 2014. godini), troškovi fizičkog obezbeđenja objekata (28.109 hiljada RSD), troškovi advokatskih usluga (17.736 hiljada RSD), troškovi procene imovine (6.710 hiljada RSD), troškovi vode (4.260 hiljada RSD) i troškovi revizije (2.559 hiljada RSD).

Skok troškova premije osiguranja na nivou Grupe je uslovljen rastom ovih troškova u Luci „Beograd“ ad (sa 5.442 hiljada RSD u 2013. godini na 8.249 hiljada RSD u 2014. godini).

Troškovi poreza na nivou Grupe beleže pad. Međutim, gledano po pravnim licima, mogu se evidentirati različite tendencije. Rast se beleži kod Luke „Beograd“ ad (sa 192.530 hiljada RSD u 2013. godini na 236.466 hiljada RSD u 2014. godini) i BVK Gradnje (sa 6.527 hiljada RSD na 13.570 hiljada RSD). Sa druge strane, evidentiran je pad kod Lumaco d.o.o. Beograd (sa 104.351 hiljada RSD u 2013. godini na 2.915 hiljada RSD u 2014. godini), Nove Luke (sa 8.594 hiljada RSD na 4.928 hiljada RSD) i Preduzeće za posredovanje u prometu, gazdovanje i plasman nepokretne imovine Slobodne zone „Beograd“ a.d. (sa 3.513 hiljada RSD na 838 hiljada RSD). Kod Luke „Beograd“ se rast troškova poreza vezuje za troškove 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.

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

17. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
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	36.159	20.869
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	9.336	27.799
Ostali finansijski prihodi	-	70
Ukupno	52.149	52.967

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.
Rashodi kamata od trećih lica	636.217	872.135
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	929.680	247.021
Ukupno	1.565.897	1.119.156

U okviru rashoda od kamata, pad u 2014. godini se u najvećoj meri objašnjava smanjenjem kamata za neblagovremeno plaćene prihode državi u Luci „Beograd“ ad sa 314.120 hiljada RSD u 2013. godini na 170.844 hiljada RSD u 2014. godini.

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, zadruga i preduzetnike koji je usvojen u septembru 2014. godine i objavljen u Službenom glasniku RS br. 95/2014, pravna lica u okviru Grupe su prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u celosti prenela na teret bilansa uspeha za 2014. godinu (u Luci „Beograd“ ad 501.697 hiljada RSD a u Novoj Luci 107.305 hiljada RSD).

19. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-redovni kupci	11.611	4.175
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-devizni kupci	698	1.481
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-tuženi kupci	1.489	967
Ostalo	-	339
Ukupno	13.798	6.962

20. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obezvredivanje potraživanja-redovni kupci	22.724	22.460
Obezvredivanje potraživanja-tuženi i u stečaju	8.802	324
Obezvredivanje ostalih potraživanja	58.890	1.909
Obezvredivanje dugoročnih finansijskih plasmana	703	455
Ukupno	91.119	25.148

Osim obezvredivanja potraživanja redovnih kupaca (BVK Gradnja-1.344 hiljade RSD, Kompanija Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd-740 hiljada RSD, Drum Creek-2.321 hiljada RSD), obezvredivanja potraživanja tuženih kupaca i kupaca u stečaju (BVK Gradnja-913 hiljada RSD) i obezvredivanja dugoročnih finansijskih plasmana (Kompanija Slobodna zona „Beograd“ ad Beograd-178 hiljada RSD), svi ostali rashodi iz ove grupe u 2014. Godini se odnose na Luku „Beograd“ ad Beograd.

Obezvredivanja ostalih potraživanja u Luci „Beograd“ ad Beograd se u iznosu od 58.070 hiljada RSD odnose na obezvređenje kratkoročnog finansijskog plasmana datog društvu Mali Kalenić.

Obezvredivanje dugoročnih finansijskih plasmana u Luci „Beograd“ ad Beograd 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)

21. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, opreme	308	9.864
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV	2.531	5.956
Viškovi sirovina, materijala i robe	2	14
Prihodi od reval. stambenih kredita	-	871
Prihodi od smanjenja obaveza	80.163	6.419
Prihodi od ukidanja dugoročnog rezervisanja	10.103	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina	130.765	164.450
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	2.374	565
Ostali nepomenuti prihodi	168.222	15.639
Ukupno	394.468	203.778

Ostali nepomenuti prihodi u 2014. godini se u iznosu od 168.222 hiljada RSD odnose na Luku „Beograd“ ad. Visinom se izdvajaju prihodi od sporova (142.366 hiljada RSD, spor sa Inex Interexportom).

22. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, nem. imo.	5.820	25.794
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja i kamata	1.899	1.713
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	1.424	96
Rashodi iz ranijih godina	-	-
Manjkovi	-	27
Obezvredenje zaliha, materijala i robe	601	14.008
Obezvredenje nematerijalne imovine	25.090	-
Obezvredenje nekretnine, postrojenja i opreme u pripremi	28.416	-
Obezvredenje investicionih nekretnina	146.634	251.136
Obezvredenje ostale imovine	7.689	-
Ostali nepomenuti rashodi	365	38.441
Ukupno	217.938	331.215

Obezvredenje nematerijalne imovine se u celini odnosi na Luku „Beograd“ ad (u iznosu od 25.090 hiljada RSD se odnosi na isknjižavanje prava korišćenja zemljišta na katastarskim parcelama i na isknjižavanje katastarskih parcela a u iznosu od 28.416 hiljada RSD se odnosi na projekat „Grad na vodi“).

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	3.549	3.465
Odloženi poreski rashodi perioda	12.014	9.959
Ukupno	15.563	13.424

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

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(1.325.855)	(1.161.064)
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(198.878)	(174.160)
Privremene razlike	28.397	34.432
Stalne razlike	169.267	138.276
Poreski rashod perioda	3.549	3.465
Odloženi poreski rashod perioda	12.014	9.959
Ukupno poreski rashod perioda	15.563	13.424

(c) *Nepriznata poreska sredstva*

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

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2014.
Godina nastanka poreskih gubitaka		
- 2005	2015	147.782
- 2006	2016	176.466
- 2007	2017	288.425
- 2008	2018	538
- 2009	2019	289.824
- 2010	2015	150.837
- 2011	2016	112.928
- 2012	2017	528.328
- 2013	2018	160.910
- 2014	2019	1.138.217
Ukupno		2.994.255

Preneti poreski krediti po osnovu ulaganja u osnovna sredstva ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2014.
Godina nastanka poreskih kredita		
- 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 obaveze iznosu od RSD 551.033 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	-	(114.995)	(114.995)	-	(102.979)	(102.979)
Procena investicionih nekretnina	-	(317.341)	(317.341)	-	(291.259)	(291.259)
Procena nematerijalnih ulaganja	-	(118.697)	(118.697)	-	(118.697)	(118.697)
Odloženo poresko sredstvo/(obaveza), neto	-	(551.033)	(551.033)	-	(512.935)	(512.935)

25. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulaganja u razvoj		Koncesije, patenti, licence		Softveri i Ostala prava		Ostala nematerijalna imovina		Ukupno
Nabavna vrednost									
Stanje na dan 1. januara 2013.	4.588	20.718	14.012	1.238.361	1.277.679				
Povećanja u toku godine	-	2.174	238	4.700	7.112				
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	(22.312)	(22.312)				
Stanje na 31. decembra 2013.	4.588	22.892	14.250	1.220.749	1.262.479				
Povećanja u toku godine	-	4.211	-	-	4.211				
Otuđenja i rashodovanja	(4.588)	-	-	(26.194)	(30.782)				
Stanje na 31. decembra 2014.	-	27.103	14.250	1.194.555	1.235.908				
Akumulirana ispravka vrednosti									
Stanje 1. januara 2013.	4.588	15.178	12.786	9.038	41.590				
Amortizacija za tekuću godinu	-	4.493	1.108	3.065	8.666				
Stanje na 31. decembra 2013.	4.588	19.671	13.894	12.103	50.256				
Amortizacija za tekuću godinu	-	3.860	321	3.692	7.873				
Otuđenja i rashodovanja	(4.588)	-	-	-	(4.588)				
Stanje na 31. decembra 2014.	-	23.531	14.215	15.795	53.541				
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2013. godine	-	3.221	356	1.208.646	1.212.223				
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	-	3.572	35	1.178.760	1.182.367				

26. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2013.							
706.062	3.073.402	394.098	10.249	48.443	7.640	4.239.894	
-	7.746	32.266	-	9.096	13.596	62.704	
-	-	(2.912)	(5.245)	(44.651)	-	(52.808)	
-	2.347	(2.347)	-	-	-	-	
-	20.018	-	-	-	-	20.018	
-	(379.305)	-	-	-	-	(379.305)	
-	-	-	-	31.236	(21.236)	-	
Zatvaranje datih avansa	2.724.208	421.105	5.004	34.124	8.834	3.890.503	
Stanje na 31. decembra 2013.	706.062	1.625.157	427.510	5.004	7.321	2.771.682	
-	(66.728)	(1.512)	-	(28.416)	5.418	14.252	
-	4.094	7.917	-	(12.011)	-	(96.656)	
-	(1.036.417)	-	-	-	-	(1.036.417)	
-	-	-	-	4.790	(4.790)	-	
Zatvaranje datih avansa	1.625.157	427.510	5.004	7.321	628	2.771.682	
Stanje na 31. decembra 2014.	706.062	1.625.157	427.510	5.004	7.321	2.771.682	
Akumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2013.							
-	1.817.698	258.335	-	-	-	2.076.033	
-	46.288	20.217	-	-	-	66.505	
-	-	(2.879)	-	-	-	(2.879)	
-	(95.511)	-	-	-	-	(95.511)	
-	2.347	(2.347)	-	-	-	-	
-	1.770.822	273.326	-	-	-	2.044.148	
Stanje na 31. decembra 2013.	1.770.822	273.326	-	-	-	2.044.148	
-	28.747	18.853	-	-	-	47.600	
-	(54.528)	(1.500)	-	-	-	(56.028)	
-	(679.185)	-	-	-	-	(679.185)	
-	1.065.856	290.679	-	-	-	1.356.535	
Stanje na 31. decembra 2014.	1.065.856	290.679	-	-	-	1.356.535	
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2013. godine	706.062	953.386	147.779	5.004	34.124	1.846.355	
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	706.062	559.301	136.831	5.004	7.321	1.415.147	

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

Inventarski broj	Id. Br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Inicijalni iznos kredita	Knjigovodstvena 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 5. Tehnohemija	Komerčijalna	5.207	7,5 mil €	118.874.089,08
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komerčijalna	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	
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB	11.510	2.700.000 €	344.514.269,99
0007773		L-6-2 (Ducfa)	UBB	421	-II-	9.166.220,09
0003719	5.14	Magacin 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
0003733	2.1	Poslovnazgrada	Deneza invest	3.163	Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja)	95.397.015,31
0003711	3.2	Aneksčeonihhala	Deneza M Inženjering	3.008	del. Br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	25.206.977,20
0003735	3.8	Dunav 3	Intesa	2.127	2.250.000 €	68.323.479,25
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB	5.168	3,5 mil €	35.384.990,57
					Jemstvo Alroy; kredit 2.284.000 €	

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)

U sledećoj tabeli je pregled objekata Nove Luke datih u hipoteku po osnovu garancije za odobrene kredite:

Id. br	Naziv osnovnog predstava	Banka	Površina objekta	Namena kredita	Inicijalni iznos kredita u EUR	Iznos procene objekta	Procenitelj	Datum procene	Trenutni iznos kredita i dospjele kamate (EUR)
6.18	Exotika	Piraeus banka London	1.510	Nova Luka založni dužnik	3.997.239 €	660.000 €	CBRE	03.10.2013.	5.049.351 €

Kompanija Slobodna zona „Beograd“ a.d. je po osnovu ugovora o kreditu delovodni broj Luke „Beograd“ ad 3443/1-1 od 03.06.2008. godine, dalo matičnom preduzeću Luka „Beograd“ ad mogućnost da stavi hipoteku na nepokretnost L-14-3 površine 1.782,57 metara kvadratnih, što je na osnovu založne izjave i učinjeno kao garancija za odobreni kredit od 3.000.000 evra koji je Luka Beograd a.d. uzela od Banke Intesa ad Beograd. Knjigovodstvena vrednost na dan 31.12.2014. godine je 84.340.130,29 dinara

U BVK Gradnji, objekat broj 3 (fabrika međupostavnih tkanina) knjigovodstvene vrednosti na dan 31.12.2014.god. 33.628.500 dinara i površine 1.590 m² dat je u hipoteku radi obezbeđenja novčanog potraživanja (Ministarstvo finansija – Poreska uprava – Filijala Palilula).

U BVK Gradnji, objekat broj 1 (deo aneksa vlačare i trafostanica) knjigovodstvene vrednosti na dan 31.12.2014. god. 162.624.000 dinara i površine 6.300 m² dat je u hipoteku kao jemstvo za "Ladinvest doo Beograd" (Piraeus banka).

U Luci Petrol, objekat ETR je u hipoteci kao obezbeđenje kredita Komercijalne banke od 7.500.000 evra, uz napomenu da se ovaj objekat u katastru još uvek vodi kao objekat Luke Beograd. Knjigovodstvena vrednost na dan 31.12.2014. godine je 87.452.281,59 dinara.

Na nivou Grupe nema opreme uzete na lizing.

27. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD

Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2013.	4.564.258
Nabavke u toku godine	4.626
Otuđenja i rashodovanja	(25.060)
Prenosi sa objekata	283.794
Prenosi na objekte	(20.018)
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(251.136)
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	164.450
Efekt procene nekretnina prenetih sa građevinskih objekata	233.469
Stanje na dan 31. decembra 2013. godine	4.954.383
Nabavke u toku godine	2.796
Prenosi sa građevinskih objekata	357.232
Efekat procene nekretnina prenetih sa građevinskih objekata	173.883
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(146.634)
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	130.765
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine	5.472.425

28. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Učešća u kapitalu:		
- zavisna pravna lica	425.903	425.903
- ostala pravna lica	42.365	42.843
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	225
Ostali dugoročni finansijski plasmani	19.833	20.536
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Stanje na dan 31. decembra	488.101	489.507

Učešća u kapitalu-zavisna pravna lica se odnose na učešće Luke Beograd ad u Gizmal Ltd.

Učešća u kapitalu –ostala pravna lica se odnose na učešće u Dunavski projektni centar (90 hiljada RSD) i na učešće u kapitalu Slobodne carinske zone Novi Sad (42.275 hiljada RSD).

29. ZALIHE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Materijal	3.239	4.691
Rezervni delovi	229	722
Alat i inventar	61	141
Gotovi proizvodi	94	97
Roba	53.930	50.115
Dati avansi za zalihe i usluge	4.013	1.589
Stanje na dan 31. decembra	61.566	57.355

30. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- ostala povezana pravna lica	2.433	2.247
- kupci (treća lica)	280.371	289.398
Kupci u inostranstvu		
- kupci (treća lica)	1.260	1.832
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(140.998)	(162.883)
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	143.066	130.594
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Komisiona i konsignaciona prodaja	2.429	10.806
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	73.269	56.789
Potraživanja od zaposlenih	317	393
Ostala tekuća potraživanja	5.724	6.702
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(18.787)	(4.923)
Ukupno druga potraživanja	60.523	58.961
Saldo na dan 31. Decembra	206.018	200.361

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

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

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

32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Ostala povezana pravna lica	43.480	41.241
Delute	43.480	41.241
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	183.675	187.737
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(95.970)	(66.480)
Ostali kratkoročni finansijski plasmani-neto	87.705	121.257
Stanje na dan 31. decembra	131.185	162.498

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.

33. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Tekući račun	226.501	56.762
Izdvojena novčana sredstva	-	2.500
Devizni račun	16.624	6.498
Oročena sredstva	30.000	136.464
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	7.689	-
<i>Ispravka vrednosti</i>	(7.689)	-
Stanje na dan 31. decembra	273.125	202.224

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

Novčana sredstva u iznosu od 30.000 hiljada RSD oročena su kod Banka Intese na 42 dana oročenja, uz kamatnu stopu u visini repo stope Narodne banke Srbije minus 2,9%.

Usled pokretanja stečajnog postupka nad Univerzal bankom Beograd i nemogućnosti Grupe da raspolaže 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 sačekaoće 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.

Usled stečajnog postupka nad Privrednom bankom Beograd i nemogućnosti Grupe da raspolaže novčanim sredstvima na tekućem računu kod navedene banke, sa računa 24170 (tekući račun kod Privredne banke u stečaju) preneti su zarobljena novčana sredstva u ukupnom iznosu od 11 hiljada dinara na račun 24900 (dinarska sredstva Privredne banke u stečaju čije korišćenje je ograničeno). Ovakvo definisana zarobljena novčana sredstva su naknadno obezvređena.

34. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Unapred plaćeni troškovi	2.244	7.595
Nefakturisani prihod	5.755	-
Ostala AVR-razgraničeni efekti obračunatih kursnih razlika	-	609.002
Stanje na dan 31. decembra	7.999	616.597

U skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruga i preduzetnike koji je usvojen u septembru 2014. godine i objavljen u Službenom glasniku RS br. 95/2014, Grupa je prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u iznosu od 609.002 hiljada RSD u celosti prenelo na teret bilansa uspeha za 2014. godinu.

35. OSNOVNI KAPITAL

Strukturu kapitala Grupe na dan 31.12.2014. godine čine :

U hiljadama dinara	2014.	2013.
Osnovi kapital	3.479.053	3.472.801
Rezerve	36.938	36.938
Revalorizacione rezerve	346.249	198.449
Gubitak	2.944.056	1.596.384
Svega kapital	918.184	2.111.804

Na dan 31.12.2014. godine Osnovni kapital Grupe iznosi 3.479.053 hiljada RSD i čini ga akcijski kapital u iznosu od 3.341.968 hiljada RSD, emisiona premija u iznosu od 33.070 hiljada RSD i manjinskog interesa u iznosu 104.015 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2013. godine Osnovni kapital Grupe iznosi RSD 3.472.801 hiljada i čini ga akcijski kapital u iznosu od RSD 3.341.968 hiljada, emisiona premija 30.070 hiljada i manjinski interes u iznosu od RSD 97.763 hiljada.

Manjinski interes je obelodanjen u okviru ostalog osnovnog kapitala jer u Izveštaju o promena na kapitalu ne postoji zasebna kolona u kojoj bi bio iskazan, te je iznos manjinskog interesa u okviru Izveštaja o promenama na kapitalu iskazan u okviru Osnovnog kapitala.

36. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Ostala rezervisanja	5.004	5.004
Stanje dan 31. decembra	5.004	5.004

Na dan 31. decembra 2014. godine, Grupa je formirala rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu verovatnih negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Grupe (RSD 5.004 hiljada). Rezervisanje se odnosi na Socks BMD.

U okviru Grupe nije izvršena aktuarska procena sadašnje vrednosti obaveze za otpremnine i jubilarne nagrade i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2014. godine. Rukovodstva Grupe veruju da gore pomenuta obaveza ne bi mogla da ima materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Grupe.

(b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2014. i 2013 godine prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Sudski sporovi izdata jemstva	Naknade zaposlenima	Ukupno
Stanje na dan 1. januar 2013. godine	10.249	-	10.249
Ukidanje	5.245	-	5.245
Stanje na dan 31. decembra 2013. godine	5.004	-	5.004
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine	5.004	-	5.004

37. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
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	158.146	5.427
	6.793.265	4.511.506
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza - dugoročni krediti i zajmovi</i>	-	2.609.804
Stanje na dan 31. decembra	6.793.265	1.901.702

Pregled dugoročnih kredita i zajmova zajedno sa uslovima korišćenja i otplate Grupe 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
BancaIntesa	500.000	Eur	3mERB + 7%	29.07.2014	55.830
Delta Generali	7.000.000	RSD	9% godišnje 1mERB +	01.01.2014	7.000
Piraeus banka London	24.800.000	Eur	5,5%	18.10.2018	2.562.432
					4.506.079

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 Nova Agrobanka u stečaju	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	499.705
Banca Intesa	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	304.426
Univerzal banka u stečaju	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	67.848
Deneza M Inženjering	7.163.451	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	858.841
Piraeus London	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	308.396
Banca Intesa (klasa A i A1)	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.893.560
	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
					6.635.119

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

Ostale dugoročne obaveze Grupe se u 2014. godini najvećim delom odnose na dugoročne obaveze prema dobavljačima (88.387 hiljada RSD) i na kamate po kreditima (52.316 hiljada RSD)

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

38. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	2.609.804
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	685.791
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	339.037
Stanje na dan 31. decembra	-	3.634.632

39. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Primljeni avansi	7.719	7.445
Dobavljači u zemlji	33.105	123.606
Dobavljači u inostranstvu	-	78
Stanje na dan 31. decembra	40.824	131.129

Na nivou Grupe je došlo do smanjenja obavaza prema dobavljačima u zemlji, pre svega zbog smanjenja u okviru Matičnog društva (sa 118.478 hiljada RSD u 2014. godini na 27.436 hiljada RSD u 2013. godini). Naime, u skladu sa reprogramom predviđenim UPPR-om izvršena je preklasifikacija obaveza prema dobavljačima po ročnosti utvrđenoj UPPR-om pa je u skladu sa tim deo obaveza u iznosu od RSD 88.387 hiljada prebačen na dugoročne obaveze.

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	20.768	43.264
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	521.128	839.641
Ostale obaveze	28.797	753
Stanje na dan 31. decembra	570.693	883.678

Ostale obaveze u 2014. godini najvećim delom se odnose na kratkoročna rezervisanja (28.400 hiljada RSD).

41. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obaveze za porez iz rezultata	116.736	151.715
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	38.858
Ostale obaveze	212.950	332.676
Stanje na dan 31. decembra	329.686	523.249

42. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obračunati troškovi	18.185	15.809
Stanje na dan 31. decembra	18.185	15.809

43. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Data jemstva	96.767	91.714
Sredstva za stambenu izgradnju	2.819	2.819
Stanje na dan 31. decembra	99.586	94.533

44. ZARADA PO AKCIJI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Neto gubitak	(1.341.418)	(1.174.488)
Prosečan ponderisani broj akcija	6.962.434	6.962.434
Gubitak po akciji (u RSD)	(192,67)	(168,69)

Umanjen gubitak po akciji iznosi 192,67 RSD (2013 – 168,69 RSD) i jednak je osnovnom gubitku po akciji.

45. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

Luka „Beograd“ ad ima potraživanja od povezanog pravnog lica Delute doo koji nije deo Grupe. Potraživanja se sastoje od kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 43.480 hiljada RSD, potraživanja po osnovu kamata u iznosu 15.685 hiljada RSD, potraživanja od kupaca u iznosu od 2.297 hiljada RSD (potraživanja od kupaca su delimično ispravljena u iznosu od 2.257 hiljada RSD). I Vopex Trade ima potraživanje od kupaca od povezanog pravnog lica Delute u iznosu od 136 hiljada RSD.

U konsolidovane finansijske izveštaje za 2013. godinu i 2014. godinu nisu uključeni finansijski izveštaji zavisnog pravnog lica Gizmal Ltd. Nicosia, Cyprus. Do izdavanja ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja Matičnom društvu nisu dostavljeni finansijski izveštaji ovog zavisnog pravnog lica. Luka „Beograd“ ad ima učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica Gizmal Ltd. u iznosu od 425.903 hiljada RSD.

Grupa Luka je iz odnosa sa povezanim pravnim licem Delute doo ostvarila prihod od usluga u iznosu od 155 hiljada RSD u 2014. godini (19 hiljada RSD u 2013. godini). Finansijski prihodi ostvareni iz odnosa sa povezanim pravnim licem Delute doo iznose 6.654 hiljada RSD u 2014. godini (prihod od kamate iznosi 4.415 hiljada RSD a prihod od kursnih razlika iznosi 2.239 hiljada RSD) i 4.229 hiljada RSD u 2013. godini (prihod od kamata iznosi 3.901 a prihod od kursnih razlika iznosi 328 hiljada RSD).

Bruto II zarade ključnog rukovodećeg osoblja Grupe u toku 2014. godine iznose 50.034 hiljada RSD.

46. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu matično i zavisna pravna lica su izvršila usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršena su sa stanjem na dan 31.10.2013. godine, odnosno 31.10.2014. godine (Luka „Beograd“ ad je 2014. godine obaveze usaglasila na dan 21.10.).

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gore navedeni dan u Luci „Beograd“ 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 Kopaonika 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).

Stanje neusaglašenih potraživanja kod Kompanije Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd iznosi RSD 5.507 hiljada dok u prethodnoj godini nije bilo neusaglašenih potraživanja.

Neusaglašena potraživanja po osnovu prodaje se u iznosu od 1.191 hiljada dinara odnose na Proton system. U pitanju je osporavanje 18 faktura (naknada za infrastrukturu) iz 2011. i 2012. godine (prva faktura od 31.03.2011. godine, poslednja faktura od 31.08.2012. godine).

Neusaglašena potraživanja po osnovu prodaje se u iznosu od 4.316 hiljada dinara odnose na Comes doo Beograd. U pitanju je osporavanje 32 fakture (naknada za infrastrukturu) iz 2010., 2011. i 2012. godine (prva faktura od 30.11.2010. godine a poslednja od 29.02.2012. godine).

Kod Drum Creek d.o.o. Beograd takođe postoje neusaglašena potraživanja i obaveze. Ona se odnose na Građevinsko privredno društvo Bankovic koji osporava izvod otvorenih stavki (osam faktura iz 2014. godine u ukupnom iznosu od 2.796.706,40 dinara). Osporavanje je delimično bez preciziranja faktura i iznosa. Takođe, i Drum Creek d.o.o. osporava fakturu Građevinskog privrednog društva Bankovic broj 474/14 od 23.07.2014. godine u iznosu od 504.286,99 dinara. Suštinski, osporavanja su posledica nerealizovane kompezacije, odnosno faktura koje treba da budu predmet iste. Naime, Građevinsko privredno društvo Banković osporava fakture zakupa za prva tri meseca Ugovora o zakupu betonske baze po kojem je Drum Creek d.o.o. vršio fakturisanja. Sa druge strane, Drum Creek d.o.o. suštinski ne osporava fakturu 474/14 od 23.07.2014. godine (nabavka sita). Kako nije postignut dogovor o fakturama zakupa koje treba da budu predmet kompezacije do iste nije ni došlo i otuda gore navedena neusaglašenost.

47. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

Luka Beograd ad Beograd

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

pouzđano 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.

Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd

Na dan 31. decembra 2014. godine Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd se javlja kao tužena strana u jednom sudskom sporu. Kompanija Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd tužena je od strane Lesnina Veletrgovina d.o.o., Ljubljana, a po tužbi radi utvrđenja ništavosti Ugovora o osnivanju Deoničkog društva Slobodna zona Novi Sad, u kojoj je postavljen i eventualni tužbeni zahtev za isplatu naknade materijalne štete u iznosu od 4.000 hiljade EUR u dinarskoj protivvrednosti, što iznosi 462.442. hiljada RSD, računato po srednjem kursu NBS na dan podnošenja tužbe 03.06.2014. godine, ne računajući iznos pripadajuće zakonske zatezne kamate.

BVK Gradnja

Sporovi u kojima je BVK Gradnja tužilac:

BVK Gradnja je protiv „Donna Fil“ doo podneo predlog za izvršenje na iznos od 1.211.885,78 dinara koje je povećano na 2.059.651,32 dinara. Podnet sudu predlog za izvršenje popisom i prodajom pokretnih stvari. Prvostepenom presudom u celosti usvojen naš tužbeni zahtev i obavezan tuženi da BVK isplati iznos od 2.059.651,32 dinara sa pripadajućom kamatom, kao i troškove postupka u iznosu od 289.665,00 dinara. Dana 06.03.2013. godine podnet je sudu predlog za izvršenje na osnovu izvršne presude. 05.05.2014. godine izvršen je popis i procena stvari dužnika na koji je treće lice SAVARAD uložilo prigovor uz navode da je vlasnik dela popisanih stvari. Dana 03.12.2014. godine urađena urgencija sudu i izvršitelju radi zakazivanja nadmetanja.

BVK Gradnja je protiv „Donna Fil“ doo podneo tužbu radi iseljenja. 18.10.2012.g. advokat je primio prvostepenu presudu. Tuženi je uložio žalbu na prvostepenu presudu i ista je odbijena. Dana 26.12.2013. godine podnet je sudu predlog za izvršenje na osnovu izvršne presude a sud je naknadno doneo rešenje o izvršenju. Iseljenje je zakazano za 03.03.2015. godine.

BVK Gradnja je protiv „Cherish“ doo podneo predlog za izvršenje na iznos od 571.631,39 dinara. Sud izdao Rešenje o izvršenju dana 05.11.2012.g. 14.11.2012.g. izvršni dužnik je uložio prigovor. Na ročištu od 24.01.2013.g. zaključena je glavna rasprava. Primljena je prvostepena presuda kojom je usvojen tužbeni zahtev za iznos glavnog duga sa pripadajućom kamatom i obavezan tuženi da BVK

plati troškove postupka u iznosu od 82.605 dinara. Sud je naložio izvršnom dužniku da dostavi izjavu o imovini.

BVK Gradnja je protiv „Donna Fil“ podnela tužbu radi naknade štete za zakupninu, vodu i struju na iznos od 3.186.299,21 dinara, koji je povećan na 3.481.938,90 dinara. Dana 26.12.2013. godine podnet je sudu predlog za izvršenje na osnovu izvršne presude. Sud je izdao rešenje o izvršenju. Dana 05.05.2014. godine izvršen je popis i procena stvari dužnika. Urađena urgencija radi zakazivanja prodaje javnim nadmetanjem.

BVK Gradnja je protiv „Cherish“ doo podnela tužbu radi naknade štete za vodu i struju u iznosu od 945.603,25 dinara, koji je povećan na 1.103.141,70 dinara. Dana 26.12.2013. godine podnet je sudu predlog za izvršenje na osnovu izvršne presude. Sud je izdao rešenje o izvršenju. Plaćen predujam za popis stvari izvršnog dužnika. Zakazan je popis i procena stvari za 03.03.2015.godine.

BVK Gradnja je protiv „Taramont“ doo podnela tužbu radi iseljenja iz prostora. Na ročištu od 12.02.2014. godine zaključena je glavna rasprava. Dana 03.03.2014. godine primljena je prvostepena presuda kojom je obavezan tuženi da se iseli iz prostora i plati tužiocu troškove postupka u iznosu od 58.644,00 dinara. Tuženi je uložio žalbu na prvostepenu odluku. BVK- gradnja je dala odgovor na žalbu.

BVK Gradnja je protiv „Donna Fil“ podnela tužbu radi nadoknade štete u iznosu od 2.851.691,40 dinara. Na ročištu od 14.05.2014. godine tuženi se nije pojavio pa je sud doneo presudu zbog izostanka i obavezao tuženog da tužiocu isplati iznos od 2.851.691,40 dinara, sa pripadajućom kamatom, kao i troškove postupka u iznosu od 229.984,00 dinara. 18.11.2014. godine podnet je sudu predlog za izvršenje na osnovu pravnosnažne presude, a sud je naknadno doneo rešenje o izvršenju.

BVK Gradnja je protiv „Donna Fil“ podnela tužbu radi nadoknade štete za zakupninu, vodu, struju i gradsku čistoću u iznosu od 4.055.759,25 dinara. Ročište zakazano za 17.03.2015. godine.

BVK Gradnja je protiv „Taramont“ podnela predlog na izvršenje u iznosu od 251.932,99 dinara. Sud doneo rešenje kojim je dužnik obavezan na isplatu dugovanog iznosa. Zbog blokade računa dužnika predloženo je izvršenje popisom i prodajom pokretnih stvari.

BVK Gradnja je protiv „Taramont“ podnela tužbu radi nadoknade štete po otkazu ugovora u iznosu od 1.152.602,73 dinara. Zakazano ročište za 13.03.2015. godine.

BVK Gradnja vodi 5 stambenih sporova.

BVK Gradnja je tužen od strane:

- „Socks BMD“ doo na iznos od 5.266.905,50 dinara, na ime sredstava uloženih u adaptaciju zakupljenog poslovnog prostora, koji je vlasništvo BVK. Prvostepenom presudom odbijen je tužbeni zahtev, kao neosnovan. Tužilac je uložio žalbu, pa se čeka drugostepena odluka.

- „Donna Fil“ na iznos od 24.400.000,00 dinara, na ime štete nastale usled pucanja ventila i izlivanja vode u zakupljenom prostoru, koji je vlasništvo BVK. Prvostepenom presudom delimično je usvojen tužbeni zahtev i obavezan je BVK na isplatu iznosa od 786.668,00 dinara, sa pripadajućom kamatom. BVK je uložio žalbu na prvostepenu presudu, pa se čeka odluka po žalbi.

Protiv BVK Gradnje se vodi pet prekršajnih postupaka po osnovu kojih su izrečene novčane kazne u ukupnom iznosu od 1.302.613 dinara.

Na dan 31.12.2014. godine BVK Gradnja ima četiri radna spora ukupne vrednosti 2.688.694,55 dinara kao tužena strana.

Ukupno procenjeni iznos tužbenih zahteva podnetih protiv BVK, na dan 31.12.2014. godine, iznosi RSD 33.658 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 33.658 hiljada), ne uzimajući u obzir eventualne zatezne kamate po ovom osnovu i sudske troškove.

b) Žalbe po rešenjima

Luka Beograd ad Beograd

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 Beograd vode

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.

Lumaco d.o.o Beograd

Lumacu doo Beograd je 23.01.2014. godine dostavljeno rešenje Ministarstva finansija-Poreska uprava-Regionalno odeljenje za kontrolu Beograd, filijala Stari grad, br. 47-00629/2013-0018-010, a na osnovu terenske kontrole obračunavanja i plaćanja poreza na dobit pravnih lica, kojim se utvrđuje obaveza Poreza na dobit preduzeća koji se obračunava i naplaćuje kao porez po odbitku na dividende koji se isplaćuju nerezidentima u iznosu od 103.566.098 dinara i kamata za obavezu Porez na dobit

preduzeća koji se obračunava i naplaćuje kao porez po odbitku na dividende koji se isplaćuju nerezidentima u iznosu od 95.999.936,72 dinara obračunata zaključno sa 30.12.2013. godine. Dana 01.04.2014. godine doneto je rešenje Ministarstva finansija-Poreska uprava-Filijala Stari grad, po kojem se zabranjuje prenos novčanih sredstava preko računa poreskog obveznika otvorenih kod banaka, osim u svrhu izmirenja obaveza po osnovu dugovanog iznosa poreza i nalaže upis zabrane u registar blokiranih računa koji vodi nadležna organizacija.

Lumaco d.o.o. Beograd je izjavio žalbu zbog povrede postupka, nepotpuno i pogešno utvrđenog činjeničnog stanja i pogrešne primene materijalnog prava, smatrajući da je izreka rešenja protivrečna činjeničnom stanju navedenom u obrazloženju istog.

Lumacu d.o.o. Beograd je 26.01.2015. godine dostavljeno rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije, Sektor za poreskoppravne poslove i koordinaciju, kojim se odbija kao neosnovna žalba poreskog obveznika Lumaco d.o.o. Beograd izjavljena protiv rešenja Poreske uprave-Filijale Stari grad, broj 433-16-2/2014-713 od 01.04.2014. godine.

(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)

Na dan 31.12.2014. godine Nova Luka doo se javlja kao sadužnik po sledećem kreditnom ugovoru:

Dužnik	Banka	Iznos kredita	Visina jemstva	Rok dospeća
Zemunikum	Univerzal banka	900.000 EUR	800.000 EUR	03.02.2014.

Potencijalne obaveze Grupe na dan 31.12.2014. godine po osnovu jemstva i garancija datih drugim pravnim licima iznosi 2.176.650 hiljada RSD.

(d) Ostalo

Na dan 31.12.2014. godine Luka „Beograd“ ad ima potencijalne obaveze prema Almazora Limited koje će u narednom periodu biti ugovorno definisane.

48. PREUZETE OBAVEZE

Grupa 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 Luke „Beograd“ ad 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 Luci „Beograd“ ad raskidanje nekoliko većih ugovora o zakupu skladišnog prostora.

Luka „Beograd“ ad je zaključila Ugovor o posredovanju u prometu nepokretnosti sa AVT RE d.o.o. Beograd (Colliers International).

Luka „Beograd“ ad je zaključila Ugovor o posredovanju pri kupoprodaji nepokretnosti sa CBS International doo.

Luka „Beograd“ ad je zaključila 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, zaključen je ugovor o kupoprodaji ove nepokretnosti između Luke Beograd i Beochem-3 doo Beograd.

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

Na osnovu Zakona o uslovnom otpisu kamata i mirovanju poreskog duga koji je donela Narodna skupština Republike Srbije, u BVK Gradnja je izvršeno ukidanje obaveza za kamatu u skladu sa istim. S obzirom da je BVK Gradnja u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2014. godine redovno izmirivalo tekuće poreske obaveze i time steklo uslov za otpis pripisanih kamata iz ranijeg perioda. Od 01.01.2015. godine započeta je otplata glavnice glavnog poreskog duga na 24 mesečne rate. U slučaju

da BVK Gradnja ne izmiruje redovne mesečne rate celokupna neizmirena glavnica duga će dospeti na naplatu.

Lumacu d.o.o. Beograd je 26.01.2015. godine dostavljeno rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije, Sektor za poreskopravne poslove i koordinaciju, kojim se odbija kao neosnovna žalba poreskog obveznika Lumaco d.o.o. Beograd izjavljena protiv rešenja Poreske uprave-Filijale Stari grad, broj 433-16-2/2014-713 od 01.04.2014. godine.

U Beogradu, 30.04.2015.godine

Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskih izveštaja

Dafinka Stamenković

Stamenkovic
Šef odeljenja računovodstva



Zakonski zastupnik

Milan Beko

SK
Izvršni direktor



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 konsolidovanih finansijskih izveštaja Luka Beograd a.d. Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od konsolidovanog bilansa stanja na dan 31. decembra 2014. godine, konsolidovanog bilansa uspeha, konsolidovanog izveštaja o ostalom rezultatu, konsolidovanog izveštaja o promenama na kapitalu i konsolidovanog 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 1.182.367 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 1.212.223 hiljada). Nematerijalna ulaganja u iznosu od RSD 1.170.496 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 1.196.690 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 konsolidovane finansijske izveštaje Društva na dan i za godinu završenu 31. decembra 2013. godine.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 28 uz konsolidovane finansijske izveštaje, dugoročni finansijski plasmani iznose RSD 488.101 hiljada (31. decembar 2012. godine: RSD 489.507 hiljada) i uključuju učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica Gizmal Ltd. Nicosia, Cyprus u iznosu od RSD 425.903 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 425.903 hiljada). U konsolidovane finansijske izveštaje Društva za 2014. godinu nisu uključeni finansijski izveštaji ovog zavisnog društva što nije u skladu sa odredbama Međunarodnog računovodstvenog standarda 27 „Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji“. Nismo u mogućnosti da utvrdimo efekte koje bi ovo pitanje moglo da ima na konsolidovane finansijske izveštaje Društva za 2014. godinu. Ovo pitanje je bilo iskazano i u Osnovi za mišljenje sa rezervom na finansijske izveštaje Društva na dan i za godinu završenu 31. decembra 2013. godine.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 32. uz konsolidovane finansijske izveštaje, Društvo je iskazalo kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od RSD 131.185 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 162.498 hiljada). Pored toga, u okviru Napomene 30. uz konsolidovane finansijske izveštaje Društvo je obelodanilo potraživanja po osnovu kamate u iznosu od RSD 73.269 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 56.789 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 konsolidovane finansijske izveštaje.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte koje imaju pitanja navedena u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, konsolidovani finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled konsolidovanog finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2014. godine, kao i konsolidovane rezultate njegovog poslovanja i konsolidovane 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 konsolidovane 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, 30. april 2015. godine



KPMG d.o.o. Beograd


Ivana Manigodić
Ovlašćeni revizor

Полуњава правно лице - предзетник

Матични број
07046839Шифра делатности
5224ПИБ
100000733

Назив: LUKA BEOGRAD AD KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ 2014 GOD.

Седиште : ŽORŽA KLEMANSOA BR.37

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена 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		1.080.463	1.126.886
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5	4.886	14.914
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	5	4.886	14.914
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	6	1.054.091	1.100.573
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		155	19
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		1.026.184	1.070.438
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		27.752	30.116
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП..	1016	7	7.726	3.950
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	13.760	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		984.237	1.076.138
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	10	7.282	17.992
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9		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	11	16.557	11.997
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	12	118.193	120.224
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	13	277.214	283.059
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	14	92.063	99.228
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	15	55.473	75.170


Група рачуна. рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена 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	16	417.455	469.189
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		96.226	50.748
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	17	52.149	52.967
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		6.654	4.299
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
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		36.159	20.869
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		9.336	27.799
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	18	1.565.897	1.119.156
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
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		636.217	872.135
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		929.680	247.021
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		1.513.748	1.066.189
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	19	13.798	6.962
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	20	91.119	25.148
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	21	394.468	203.778
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	22	217.938	331.215
	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		1.318.313	1.161.064
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	23	7.542	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		1.325.855	1.161.064
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		3.549	3.465
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	24	12.014	9.959
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. 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		1.341.418	1.174.488

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		6.254	6.713
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		1.347.672	1.181.201
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у БЕОГРАДУ

дана 30.04.2015 године



Законски заступник


Попуњава правно лице - предузетник

Матични број
07046839

Шифра депатности
5224

ПИБ
100000733

Назив: ЛУКА БЕОГРАД АД КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ 2014 ГОД.

Седиште: ŽORŽA KLEMANSOA BR.37

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. 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		1.341.418	1.174.488
	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		147.800	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		147.800	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		147.800	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		1.193.618	976.039
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026		1.193.618	976.039
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕОГРАДУ

дана 30.04.2015 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број
07046839Шифра делатности
5224ПИБ
100000733

Назив: LUKA BEOGRAD AD KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ 2014 GOD.

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	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		8.558.040	8.502.468	8.452.293
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	25	1.182.367	1.212.223	1.236.090
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		3.607	3.577	6.766
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		1.178.760	1.208.646	1.229.324
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	26	6.887.572	6.800.738	6.728.119
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		706.062	706.062	706.062
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		559.301	953.386	1.255.703
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		136.831	147.779	135.762
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	27	5.472.425	4.954.383	4.564.260
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		5.004	5.004	10.249
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016		7.321	34.124	48.443
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	28	488.101	489.507	488.084
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		425.903	425.903	425.912
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 хартције од вредности расположиве за продају	0027		42.365	42.843	43.298
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
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	9.017
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		19.833	20.536	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				33
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		695.743	1.254.027	1.260.706
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	29	61.566	57.355	87.109
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3.529	5.554	4.416
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		94	97	117
13	4. Роба	0048		53.930	50.115	78.309
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		4.013	1.589	4.267
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	30	143.066	130.594	125.130
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
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		175		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		141.634	129.455	122.692
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1.257	1.139	2.438
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059	30	2.429	10.806	1.252
22	IV. Друга потраживања	0060	30	60.523	58.961	61.362
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	32	131.185	162.498	161.080
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
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	33	273.125	202.224	19.834
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		15.850	14.992	17.341
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	34	7.999	616.597	787.598

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		9.253.783	9.756.495	9.713.032
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		99.586	94.533	2.854
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	35	918.184	2.111.804	3.095.679
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		3.479.053	3.472.801	3.473.924
300	1. Акцијски капитал	0403		3.341.968	3.341.968	3.341.969
301	2. Удели друштва 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		104.015	97.763	98.885
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		346.249	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				196.603
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				196.603
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		2.944.056	1.596.384	611.786
350	1. Губитак ранијих година	0422		1.596.384	415.183	
351	2. Губитак текуће године	0423		1.347.672	1.181.201	611.786
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		6.798.269	1.906.706	2.699.143
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	36	5.004	5.004	10.249
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		5.004	5.004	10.249
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	37	6.793.265	1.901.702	2.688.894
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Попуњава правно пице - предузетник

Матични број
07046839

Шифра депатности
5224

ПИБ
100000733

Назив: LUKA BEOGRAD AD KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ 2014 GOD.

Седиште : ŽORŽA KLEMANSOA BR.37

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. 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	1.338.112	1.102.555
1. Продаја и прмљени аванси	3002	1.334.452	1.101.909
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3.660	618
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		28
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.261.785	871.467
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	423.263	376.886
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	274.591	222.985
3. Плаћене камате	3008	16.772	41.796
4. Порез на добитак	3009	159.431	60.213
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	387.728	169.587
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	76.327	231.088
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	26.548	139.058
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	527	7.006
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	703	2.384
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016	9.000	126.706
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	16.318	2.962
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	12.284	125.768
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		1.050
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	12.284	124.718
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	14.264	13.290
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		

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	3.000	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028	3.000	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	23.959	62.033
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	23.380	56.236
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	579	5.797
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	20.959	62.033
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	1.367.660	1.241.613
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	1.298.028	1.059.268
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	69.632	182.345
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	202.224	19.834
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	273.125	202.224

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у БЕОГРАДУ
 дана 30.04.2015 године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07046839	Шифра делатности 5224
ПИБ 100000733	
Назив: LUJKA BEOGRAD AD KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ 2014 GOD.	
Седиште: ŽORŽA KLEMANŠOVA BR.37	

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

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	34 Нераспо- ређени добитак	330 Ревалори- зационе резерве
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2013											
	а) дуговни салдо рачуна	4001										
	б) потражни салдо рачуна	4002	4.040.840	4020					4091	4109		
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	566.916	4021								
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022					4093	4111	646.319	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023								
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	3.473.924	4024					4094	4112		
4.	Промене у претходној 2013 години											
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	7.836	4025								
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	6.713	4026					4095	4113		
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013											
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027								
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	3.472.801	4028					4096	4114	198.449	
									4097	4115		
									4098	4116		
									4099	4117		
									4100	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.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011													
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012													
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014														
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013													
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	3.472.801	4032	4050	36.938	4068	4104	4122	198.449					
	Промене у текућој 2014 години														
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4015													
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	6.252	4034	4052										
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014														
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017													
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	3.479.053	4036	4054	36.938	4072	4108	4126	346.249					

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају					
1	2	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2013 а) дуговни салдо рачуна б) потражни салдо рачуна	4127 4128	4145 4146	4163 4164	4181 4182	4199 4200	4217 4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4129 4130	4147 4158	4165 4166	4183 4184	4201 4202	4219 4220					
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013 а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4131 4132	4149 4150	4167 4168	4185 4186	4203 4204	4221 4222					
4.	Промене у претходној 2013 години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4133 4134	4151 4152	4169 4170	4187 4188	4205 4206	4223 4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013 а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0 б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4135 4136	4153 4154	4171 4172	4189 4190	4207 4208	4225 4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправке на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4137 4138	4155 4156	4173 4174	4191 4192	4209 4210	4227 4228					

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски Добици или губици	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добици или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добици 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 - 66) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230				
8.	Промене у текућој 2014 години										
	а) промет на дуговној 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 - 86) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234				

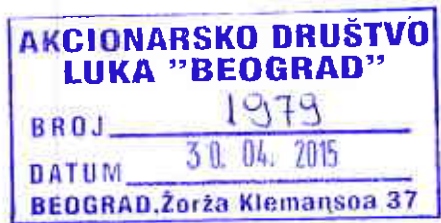
Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?((ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)) >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?((ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)) >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2013				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	4.429.228	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
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	3.095.679	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	2.111.804	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	2.111.804	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	918.184	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

у BEOGRADU

дана 30.04.2015 године



Законски заступник



LUKA »BEOGRAD« A.D. BEOGRAD

NAPOMENE

UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014. GOD.

Beograd, april 2015. god.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo Luka "Beograd" a.d., Beograd, skraćeni naziv Luka "Beograd" a.d. Beograd, Žorža Klemansoa 37, Beograd (u daljem tekstu "Matično društvo" ili Luka „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 broj 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 broj 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 Matičnog 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. Matično društvo ima pravo da obavlja poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru upisane delatnosti.

Akcije Luke „Beograd“ a.d. 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.

Lumaco d.o.o. Beograd, Žorža Klemansoa 37 osnovano je 24.01.2008. godine kao društvo sa ograničenom odgovornošću. Pretežna delatnost društva je delatnost holding kompanija (šifra delatnosti 6420) a registrovano je i za spoljnotrgovinski promet. Društvo je 24.01.2008. godine upisano u Registar privrednih subjekata pod brojem BD 2942/2008 u Agenciji za privredne registre. Osnivač Lumaco d.o.o. je Luka „Beograd“ sa 100% učešća.

Kompanija Slobodna zona "Beograd" a.d. Beograd, Viline vode bb, Beograd, je nejavno akcionarsko društvo.

Registровано je kod Agencije za privredne registre. Registar privrednih društava (broj BD1 1834/2005, broj BD2 03864/2006- kao zatvoreno akcionarsko društvo). Rešenjem APR broj BD 105267 od 06.08.2012. godine, je registrovano kao nejavno akcionarsko društvo u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik RS, broj 36/2011 i 99/2011). Poreski identifikacioni broj Društva je 100218938, a matični broj 07554168. Pretežna delatnost Društva je skladištenje.

Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd osnovana je 1990. godine, a danas je akcionarsko društvo, koje čini 27 akcionara (uglavnom privatne kompanije, državne institucije kao i kompanije u mešovitom vlasništvu). Kompanija je bila operater Slobodne zone „Beograd“ i njene prioritete aktivnosti bile su orijentisane ka razvijanju Zone, investicijama u razvoj njene infrastrukture, unapređenju uslova rada korisnika, te privlačenju novih investitora i stvaranju povoljnog poslovnog ambijenta. Od juna 2006. godine, kao kompanija koja se bavi pre svega pružanjem usluga izdavanja poslovnog prostora i niza komplementarnih usluga nastavlja da upravlja proizvodno-skladišnim prostorom.

Na dan 31.12.2014. godine najveće učešće u kapitalu Kompanije Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd ima preduzeće Nova Luka d.o.o. koja je vlasnik 67,91% akcija.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 9 radnika.
Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2014. god. iznosio je 7 radnika.

Preduzeće za posredovanje u prometu, gazdovanje i plasman nepokretne imovine Slobodne zone „Beograd“ a.d., Beograd je nejavno akcionarsko društvo.

Registровано je kod Agencije za privredne registre. Registar privrednih društava (broj BD1839/2005, broj BD2021936/2006 – kao zatvoreno akcionarsko društvo). Rešenjem APR broj BD 105921 od 07.08.2012. godine, je registrovano kao nejavno akcionarsko društvo u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik RS, broj 36/2011 i 99/2011). Sedište je u Beogradu, Viline vode b.b. Poreski identifikacioni broj Društva je 100065649, a matični broj 07771398. Pretežna delatnost Društva je ostale prateće delatnosti u saobraćaju.

Preduzeće za posredovanje u prometu, gazdovanje i plasman nepokretne imovine Slobodne zone „Beograd“ a.d. osnovano je 1991. godine, a danas je nejavno akcionarsko društvo, čiji je većinski akcionar Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd sa 83,54 % učešća u kapitalu.

Drum Creek d.o.o. Beograd, Žorža Klemansoa br. 37 osnovano je 24.01.2008. godine kao Društvo sa ograničenom odgovornošću. Pretežna delatnost društva je razrada građevinskih projekata (šifra delatnosti 4110). Društvo je 24.01.2008. godine upisano u Registar privrednih subjekata pod brojem BD 2814/2008 u Agenciji za privredne registre.
Osnivač Drum Creek d.o.o. je Lumaco d.o.o. Beograd sa 100% učešća.

Nova Luka d.o.o. Beograd, Žorža Klemansoa 37 osnovana je 2006. godine.
Pretežna delatnost je 5210 – skladištenje.

Resursi koje društvo ima na raspolaganju za obavljanje svoje delatnosti su 14 objekata ukupne površine oko 10.000 m².

Nova Luka d.o.o. Beograd osnovana je krajem 2006. godine, od strane pet osnivača, pri čemu je Luka Beograd bila pojedinačno najveći udeličar, a kao osnivački ulog unela je nepokretnosti, (4 objekta ukupne površine 5.500 m²).

U maju 2007. godine, tri udeličara su istupili iz Društva i sva svoja osnivačka prava preneli na Luku Beograd a.d., a u 2008.-oj godini otkupljen je i udeo četvrtog udeličara, tako da je Luka Beograd a.d. sada vlasnik 100% kapitala Nove Luke d.o.o.

U toku 2007. godine, Nova Luka d.o.o. Beograd je zaključivanjem kupoprodajnih ugovora postala vlasnik još 11 objekata, ukupne površine oko 4.534,73 m².

U toku 2011. godine, Nova Luka d.o.o. Beograd je prodala objekat L-9-5.

Luka petrol d.o.o. Beograd, Žorža Klemansoa 37 je osnovano 18.11.2010. godine kao Društvo sa ograničenom odgovornošću. Pretežna delatnost društva je manipulacija teretom (šifra 5224), a može obavljati i sve delatnosti vezane za spoljnotrgovinsko poslovanje. Društvo je dana 18.11.2010. godine registrovano u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 129030/2010. Luka „Beograd“ a.d. ima 100% učešća u kapitalu Luke petrol d.o.o. Beograd.

Kompanija za visoko-gradnju BVK-Gradnja a.d. Beograd, Višnjička 15, osnovana je 23.07.1962 godine. Pretežna delatnost društva je definisana šifrom delatnosti 4120- izgradnja stambenih i nestambenih zgrada. BVK-Gradnja je nejavno akcionarsko društvo (rešenjem APR broj BD 90635 od 09.07.2012. godine je registrovano kao nejavno akcionarsko društvo u skladu sa Zakonom o privrednim društvima – Službeni glasnik RS, broj 36/2011 i 99/2011) u kojem akcionar Društvo za trgovinu i usluge Vopex Trade d.o.o. Beograd ima 100% udela. Društvo je 19.11.2005 godine upisano u Registar privrednih subjekata pod brojem BD 59439 u Agenciji za privredne registre.

Dana 05.09.2008 godine zaključen je kupoprodajni ugovor o kupovini proizvodne hale u Pirotu u ul. Vojvode Mišića bb na kp.br.1350, kao i ugovor o kupoprodaji proizvodne opreme.

Odlukom Skupštine Društva od 25.09.2008 god., dana 01.10.2008.godine počeo je sa radom Ogranak beogradski vunarski kombinat A.D. Beograd Poslovnica Pirot u Pirotu.

Dana 4.12.2009.godine u Registru privrednih subjekata izvršena je promena podataka u smislu brisanja Ogranaka Poslovnica Pirot u Pirotu.

Ugovorom broj 414, dana 31.08.2011. godine izvršena je prodaja proizvodne hale, odnosno poslovne zgrade u Pirotu. Ugovorom broj 415, dana 31.08.2011. godine izvršena je prodaja mašina za proizvodnju (opreme) u Pirotu.

U Kompaniji za visoko-gradnju BVK-Gradnja ad Beograd na dan 31.12.2014.god zaposlena su 4 radnika. Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2014. godine iznosio je 4 radnika.

Društvo za trgovinu i usluge Vopex Trade d.o.o. Beograd je društvo sa ograničenom odgovornošću čije sedište je u Beogradu, Žorža Klemansoa 37. Pretežna delatnost društva je 6920 – računovodstveni, knjigovodstveni i revizorski poslovi; poresko savetovanje. Lumaco d.o.o. Beograd ima 100% učešća u kapitalu Vopex Trade d.o.o. Beograd.

U konsolidovane finansijske izveštaje za 2013. godinu i 2014. godinu nisu uključeni finansijski izveštaji zavisnog pravnog lica Gizmal Ltd. Nicosia, Cyprus. Do izdavanja ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja Matičnom društvu nisu dostavljeni finansijski izveštaji ovog zavisnog pravnog lica

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Matična i zavisna društva vode 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 Luka „Beograd“ a.d. 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 jon 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 priloženog konsolidovanog izveštaja. Shodno tome, priloženi konsolidovani izveštaj se ne može smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi konsolidovani izveštaj sastavljen je 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 matičnog i zavisnih pravnih lica su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta 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 matičnog i zavisnih pravnih lica, 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 3.6 – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku matično i zavisna pravna lica konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima.

3.1. Konsolidacija

Grupa

Grupu čine Luka „Beograd“ a.d., kao matično pravno lice, i sledeća pravna lica, kao zavisna pravna lica, koja su u vlasništvu matičnog pravnog lica:

<u>Poslovno ime</u>	<u>Delatnost</u>	<u>Učešće u %</u>
Lumacod.o.o. Beograd	Holding kompanija	100,00%
Kompanija Slobodnazona Beograd a.d. Beograd	Skladištenje	67,91%
Preduzeće slobodnazona Beograd a.d. Beograd	Ostale pretećede 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%

U konsolidovane finansijske izveštaje za 2013. godinu i 2014. godinu nisu uključeni finansijski izveštaji zavisnog pravnog lica Gizmal Ltd. Nicosia, Cyprus. Do izdavanja ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja Matičnom društvu nisu dostavljeni finansijski izveštaji ovog zavisnog pravnog lica.

Zavisno pravno lice

Zavisno pravno lice je pravno lice pod kontrolom matičnog pravnog lica. Kontrola postoji kada Grupa ima sposobnost uticaja na finansijske i poslovne politike zavisnog pravnog lica u cilju ostvarivanja koristi od njegove delatnosti. Prilikom procene kontrole, potencijalna prava glasa koja se trenutno postoje se uzimaju u obzir. Finansijski izveštaji zavisnog pravnog lica su uključeni u konsolidovane finansijske izveštaje od dana uspostavljanja kontrole do dana prestanka kontrole. Finansijski izveštaji su sačinjeni na osnovu jedinstvenih računovodstvenih politika za slične transakcije i za druge događaje pod jednakim okolnostima.

Isključivanje internih odnosa pri sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja

Interni odnosi, kao i nerealizovani prihodi i rashodi nastali po osnovu transakcija unutar Grupe, isključuju se pri sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja. Nerealizovani gubici isključeni su na isti način kao i nerealizovani dobici, ali samo do iznosa do kog nema dokaza o obezvređenju.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Grupa 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 BancaIntesaa.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.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrđena su određena ograničenja u pogledu statusnih i drugih promena, kao i u pogledu samostalnog raspolaganja nepokretnom, pokretnom imovinom i pravima u zavisnim društvima bez prethodne pisane saglasnosti Luke „Beograd“ a.d., odnosno Komisije poverilaca.

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 matičnog i zavisnih pravnih lica, 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 matičnog i zavisnih pravnih lica, 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, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike, matična i pojedina zavisna pravna lica su odlučila da neto efekat nerealizovanih kursnih razlika nastalih po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza i potraživanja u prethodnim godinama iskažu na pozicijama aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja. U skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruga i preduzetnike koji je usvojen u septembru 2014. godine i objavljen u Službenom glasniku RS br. 95/2014, ovi prethodno razgraničeni neto efekti kursnih razlika su u celosti preneti 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

Grupa 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 matičnog i zavisnih pravnih lica 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 matično i zavisna pravna lica nemaju finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

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

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

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstva matičnog i zavisnih pravnih lica procenjuju 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

kreditu su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivan dokaz da su krediti obezvređeni, Grupa vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

Grupa ima 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 rezultata tekućeg perioda matičnog i zavisnih pravnih lica. 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 matično i zavisna pravna lica odluče da prodaju 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 Grupa 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

Matično i zavisno pravno lice vrše isknjiženja finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane matičnog i zavisnih pravnih lica, 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 Grupa 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 matičnog i zavisnih pravnih lica i njihovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Matična i zavisna pravna lica obračunavaju obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Grupa 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 rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica .

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode matičnog i zavisnih pravnih lica, da je potraživanje u knjigama matičnog i zavisnih pravnih lica otpisano kao nenaplativo i da matično i zavisna pravna lica nisu moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica.

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 Grupe 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. Matično i zavisna pravna lica vrše 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 matična i zavisna pravna lica i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina matičnog i zavisnih pravnih lica. 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	3,33-20	5-30	3,33-20	5-30

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.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednost na kraju izveštajnog perioda.

Poslednja procena vrednosti nekretnina rađena je na dan 31. decembar 2013. godine.

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. decembar 2014. godine Grupa je angažovala nezavisnog procenitelja za potrebe procene fer vrednosti investicionih nekretnina. Efekti procene proknjiženi su 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 umanjena 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 matična i zavisna pravna lica se pojavljuju kao korisnici lizinga. Pravna lica klasifikuju 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 matičnog i zavisnih pravnih lica 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 matično i zavisna pravna lica nisu korisnici 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, matično i zavisna pravna lica su u obavezi da uplaćuju 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. Matična i zavisna pravna lica registrovana u Republici Srbiji imaju zakonsku obavezu da izvrše obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, matično i zavisna pravna lica su u obavezi da isplae 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, matično i zavisna pravna lica su u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 prosečne zarade u Republici Srbiji.

Matično i zavisna pravna lica nisu izvršila aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nisu formirali rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2014. godine. Rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica je ustanovilo da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi imalo materijalno značajane efekat na finansijske izveštaje matičnog i zavisnih pravnih lica.

Matično i zavisna pravna lica nemaju sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nemaju 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 matičnog i zavisnih pravnih lica, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2014. godine nije materijalno značajan i shodno tome, matično i zavisna pravna lica nisu izvršila ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada matično i zavisna pravna lica imaju 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 matičnog i zavisnih pravnih lica obuhvata osnovni kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital matičnog i zavisnih pravnih lica obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital matičnog i zavisnih pravnih lica.

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

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. 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 matičnog i zavisnih prevnih lica.

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/gubitka koji pripada akcionarima, imaoocima običnih akcija pravnog lica, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Matična i zavisna pravna lica su u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,

- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u matičnom i zavisnim pravnim licima je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje matičnog i zavisnih pravnih lica u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

Unapred pripremljen plan reorganizacije Luke Beograd ad 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 Luke „Beograd“ ad sprovodiće Komisija poverioca.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrđena su određena ograničenja u pogledu statusnih i drugih promena, kao i u pogledu samostalnog raspolaganja nepokretnom, pokretnom imovinom i pravima u zavisnim društvima bez prethodne pisane saglasnosti Luke „Beograd“ a.d., odnosno Komisije poverilaca.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Matična i zavisna pravna lica su 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, matično i zavisna pravna lica minimiziraju devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2014. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	16.624	256.501	273.125
Potraživanja	-	-	1.257	141.809	143.066
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	96.585	34.600	131.185
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	19.833	19.833
Učešća u kapitalu	-	-	-	468.268	468.268
Ostala potraživanja	-	-	37.224	25.728	62.952
Ukupno	-	-	151.690	946.739	1.098.429
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	4.718	36.106	40.824
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	5.427	6.793.265
Ostale obaveze	-	-	7.012	563.681	570.693
Ukupno	-	-	6.799.568	605.214	7.404.782
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2014.			(6.647.878)	341.525	(6.306.353)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2013. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	17.962	184.262	202.224
Potraživanja	-	-	1.139	129.455	130.594
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	127.898	34.600	162.498
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	20.761	20.761
Učešća u kapitalu	-	-	-	468.746	468.746
Ostala potraživanja	-	-	37.719	32.048	69.767
Ukupno	-	-	184.718	869.872	1.054.590
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	3.202.316	432.316	3.634.632
Obaveze iz poslovanja	-	-	4.436	126.693	131.129
Dugoročne obaveze	-	-	1.896.275	5.427	1.901.702
Ostale obaveze	-	-	337.558	546.120	883.678
Ukupno	-	-	5.440.585	1.110.556	6.551.141
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2013.			(5.255.867)	(240.684)	(5.496.551)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Matično i zavisna pravna lica su izložena raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje matičnog i zavisnih pravnih lica 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 Grupe riziku promene kamatnih stopa:

	2014.	2013.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	22.256	112.360
Finansijske obaveze	-	(1.906.208)
	22.256	(1.793.848)
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	108.929	49.539
Finansijske obaveze	(6.787.838)	(3.624.699)
	(6.678.909)	(3.575.161)
Finansijska sredstva bez kamate	19.833	21.360
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(5.427)	(5.427)
	14.406	15.933
Ukupna finansijska sredstva	151.018	183.259
Ukupne finansijske obaveze	(6.793.265)	(5.536.334)

Rizik Grupe od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banaka. U skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, u Luci „Beograd“ ad 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).

Matična i zavisna pravna lica vrše 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 matičnog i zavisnih pravnih lica.

4.2. Rizik likvidnosti

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

Matična i zavisna pravna lica upravljaju likvidnošću sa ciljem da osiguraju da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Matična i zavisna pravna lica neprekidno procenjuju rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva matičnog i zavisnih pravnih lica, a u skladu sa poslovnom strategijom matičnog i zavisnih pravnih lica.

U skladu sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije (u daljem tekstu Plan) Luka „Beograd“ ad 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 privremeno 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“ ad 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“ ad, pod uslovom da za to pribavi prethodnu pismenu saglasnost Komisije poverilaca. Ukoliko bude izdavalo dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti, Luka „Beograd“ ad će sredstva prikupljena emisijom isključivo koristiti za privremeno ili redovno servisiranje obaveza iz Plana i to poštujući princip jednakog tretmana svih poverilaca iste klase.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrđena su određena ograničenja u pogledu statusnih i drugih promena, kao i u pogledu samostalnog raspolaganja nepokretnom, pokretnom imovinom i pravima u zavisnim društvima bez prethodne pisane saglasnosti Luke „Beograd“ a.d., odnosno Komisije poverilaca.

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	273.125	-	-	-	273.125
Potraživanja	143.066	-	-	-	143.066
Kratkoročni finansijski plasmani	-	131.185	-	-	131.185
Dugoročni finansijski plasmani	186	555	3.252	15.840	19.833
Učešća u kapitalu	-	-	425.903	42.365	468.268
Ostala potraživanja	61.180	1.772	-	-	62.952
Ukupno	477.557	133.512	429.155	58.205	1.098.429
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	40.824	-	-	-	40.824
Dugoročne obaveze	-	-	6.793.265	-	6.793.265
Ostale obaveze	128.274	42.722	399.697	-	570.693
Ukupno	169.098	42.722	7.192.962	-	7.404.782
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014.	308.459	90.790	(6.763.807)	58.205	(6.306.353)

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	202.224	-	-	-	202.224
Potraživanja	130.594	-	-	-	130.594
Kratkoročni finansijski plasmani	-	162.498	-	-	162.498
Dugoročni finansijski plasmani	176	527	3.289	16.769	20.761
Učešća u kapitalu	-	-	425.903	42.843	468.746
Ostala potraživanja	69.471	276	20	-	69.767
Ukupno	402.465	163.301	429.212	59.612	1.054.590
Kratkoročne finansijske obaveze	3.199.479	435.153	-	-	3.634.632
Obaveze iz poslovanja	131.129	-	-	-	131.129
Dugoročne obaveze	-	-	1.901.702	-	1.901.702
Ostale obaveze	883.678	-	-	-	883.678
Ukupno	4.214.286	435.153	1.901.702	-	6.551.141
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013.	(3.811.821)	(271.852)	(1.472.490)	59.612	(5.496.551)

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka matičnog i zavisnih pravnih lica kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost matičnog i zavisnih pravnih lica 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.

Matična i zavisna pravna lica su izložena kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Grupe. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema matičnim i zavisnim pravnim licima, 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, matično i zavisna pravna lica uzimaju blanko menice od komitenata na ime obezbeđenja plaćanja, kao i polaganje depozita.

Na dan 31. decembra 2014. godine Grupa raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 273.125 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 202.224 hiljada).

Matična i zavisna pravna lica imaju politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jemac u kreditnim poslovima (o ovome više u napomeni 47c).

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Kupci u zemlji	141.809	129.455
Kupci u inostranstvu	1.257	1.139
Ukupno	143.066	130.594

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	92.788		87.344	
Doznja od 0 do 30 dana	29.830		31.711	
Doznja od 31 do 60 dana	7.910		9.461	
Doznja od 61 do 90 dana	4.087		6.925	4.847
Doznja od 91 do 120 dana	3.093		4.223	4.223
Doznja od 121 do 360 dana	24.464	19.106	8.753	8.753
Doznja preko 360 dana	121.892	121.892	145.060	145.060
Ukupno	284.064	140.998	293.477	162.883

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

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Stanje 1. januara	162.883	207.034
Povećanja	31.526	22.784
Smanjenja	(13.798)	(6.623)
Otpisi	(39.613)	(60.312)
Stanje 31. decembar	140.998	162.883

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Matično i zavisna pravna lica su se opredelila za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da matično i zavisna pravna lica zadrže sposobnost da nastave sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvala optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanje troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, matično i zavisna pravna lica mogu da razmotre sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

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

Na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine, koeficijent zaduženosti Grupe bio je kao što sledi:

	2014.	2013.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.335.599	7.644.691
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	273.125	202.224
Neto dugovanje	8.062.474	7.442.467
Ukupan kapital	918.184	2.111.804
Koeficijent zaduženosti	8,78	3,52

**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 Grupe 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. Rukovodstva Grupe vrše 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 matično i zavisna pravna lica mogla da pribave dugoročne pozajmice, a koja odgovaraju efektivnoj kamatnoj stopi. Matično i zavisna pravna lica smatraju da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjena 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 matičnom i zavisnim pravnim licima 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 matičnog i zavisnih pravnih lica. Rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica smatraju 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	4.886	14.914
Ukupno	4.886	14.914

Prihodi od prodaje robe Grupe beleže pad u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu pre svega zbog smanjenja kod Luke „Beograd“ a.d. i Lumaco d.o.o. Beograd.

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od prodaje proiz. i usluga ostalim povezanim pr. licima	155	19
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.026.184	1.070.438
Prihodi od prodaje prodaje i usluga – ino	27.752	30.116
Ukupno	1.054.091	1.100.573

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima su predmet eliminacije usled konsolidacije i iznosili su u 2014. godini 8.910 hiljada RSD a u 2013. godini su iznosili 11.726 hiljada RSD.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu beleže pad pre svega zbog smanjenja kod Matičnog društva.

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od povraćaja akcize	7.726	3.950
Ukupno	7.726	3.950

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
Prihod od zakupa opreme	5.160	-
Ukupno	13.760	7.449

9. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

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

10. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Nabavna vrednost prodate robe	7.282	17.992
Ukupno	7.282	17.992

11. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi materijala za izradu	12.745	8.988
Troškovi režijskog materijala	1.924	2.017
Troškovi rezervnih delova	1.062	763
Troškovi jednokratnog otpisa alata	826	229
Ukupno	16.557	11.997

12. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi goriva	22.563	23.584
Troškovi električne energije	88.917	89.642
Troškovi toplotne energije	1.821	1.833
Troškovi gasa, plina	4.892	5.165
Ukupno	118.193	120.224

U okviru troškova goriva u 2014. godini, iznosom od 17.908 hiljada RSD izdvajaju se troškovi nafte za grejanje.

13. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	219.381	217.291
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	36.780	36.340
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	303	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	4.721	10.502
Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora	2.071	1.314
Ostali lični rashodi	13.958	17.612
Ukupno	277.214	283.059

14. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi transportnih usluga	11.001	15.034
Troškovi usluga održavanja	44.440	33.347
Troškovi zakupa	29.093	49.223
Troškovi reklame, sponzorstva, interneta	7.529	1.507
Troškovi ostalih usluga	-	117
Ukupno	92.063	99.228

Troškovi održavanja beleže značajan skok u odnosu na 2013. godinu pre svega zbog porasta istih u Matičnom društvu. Takođe i troškovi zakupa svoje smanjenje na nivou Grupe duguju smanjenju troška zakupa Grupe prostorija od UBB banke. Troškovi reklame, sponzorstva i interneta su na nivou Grupe veći u 2014. godini usled troškova sponzorstva.



15. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	7.873	8.667
- nekretnine, postrojenja i oprema	47.600	66.503
Ukupno	55.473	75.170

16. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Troškovi neproizvodnih usluga	133.348	131.693
Troškovi reprezentacije	1.693	1.362
Troškovi premije osiguranja	9.552	7.949
Troškovi platnog prometa	1.473	1.639
Troškovi članarina	254	917
Troškovi poreza	262.869	320.981
Troškovi doprinosa	1.075	1.019
Ostali nematerijalni troškovi	7.191	3.629
Ukupno	417.455	469.189

Blagi skok troškova neproizvodnih usluga na nivou Grupe je vezan za rast ovih troškova kod Kompanije Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd. Ipak po visini ovih troškova u obe godine se izdvaja Luka „Beograd“ a.d. a u okviru nje sledeći troškovi: troškovi usluga čišćenja i održavanja higijene (45.017 hiljada RSD u 2014. godini), troškovi fizičkog obezbeđenja objekata (28.109 hiljada RSD), troškovi advokatskih usluga (17.736 hiljada RSD), troškovi procene imovine (6.710 hiljada RSD), troškovi vode (4.260 hiljada RSD) i troškovi revizije (2.559 hiljada RSD).

Skok troškova premije osiguranja na nivou Grupe je uslovljen rastom ovih troškova u Luci „Beograd“ ad (sa 5.442 hiljada RSD u 2013. godini na 8.249 hiljada RSD u 2014. godini).

Troškovi poreza na nivou Grupe beleže pad. Međutim, gledano po pravnim licima, mogu se evidentirati različite tendencije. Rast se beleži kod Luke „Beograd“ ad (sa 192.530 hiljada RSD u 2013. godini na 236.466 hiljada RSD u 2014. godini) i BVK Gradnje (sa 6.527 hiljada RSD na 13.570 hiljada RSD). Sa druge strane, evidentiran je pad kod Lumaco d.o.o. Beograd (sa 104.351 hiljada RSD u 2013. godini na 2.915 hiljada RSD u 2014. godini), Nove Luke (sa 8.594 hiljada RSD na 4.928 hiljada RSD) i Preduzeće za posredovanje u prometu, gazdovanje i plasman nepokretne imovine Slobodne zone „Beograd“ a.d. (sa 3.513 hiljada RSD na 838 hiljada RSD). Kod Luke „Beograd“ se rast troškova poreza vezuje za troškove 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.

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

17. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
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	36.159	20.869
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	9.336	27.799
Ostali finansijski prihodi	-	70
Ukupno	52.149	52.967

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.
Rashodi kamata od trećih lica	636.217	872.135
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	929.680	247.021
Ukupno	1.565.897	1.119.156

U okviru rashoda od kamata, pad u 2014. godini se u najvećoj meri objašnjava smanjenjem kamata za neblagovremeno plaćene prihode državi u Luci „Beograd“ ad sa 314.120 hiljada RSD u 2013. godini na 170.844 hiljada RSD u 2014. godini.

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, zadruga i preduzetnike koji je usvojen u septembru 2014. godine i objavljen u Službenom glasniku RS br. 95/2014, pravna lica u okviru Grupe su prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u celosti prenela na teret bilansa uspeha za 2014. godinu (u Luci „Beograd“ ad 501.697 hiljada RSD a u Novoj Luci 107.305 hiljada RSD).

19. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-redovni kupci	11.611	4.175
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-devizni kupci	698	1.481
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-tuženi kupci	1.489	967
Ostalo	-	339
Ukupno	13.798	6.962

20. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obezvredivanje potraživanja-redovni kupci	22.724	22.460
Obezvredivanje potraživanja-tuženi i u stečaju	8.802	324
Obezvredivanje ostalih potraživanja	58.890	1.909
Obezvredivanje dugoročnih finansijskih plasmana	703	455
Ukupno	91.119	25.148

Osim obezvredivanja potraživanja redovnih kupaca (BVK Gradnja-1.344 hiljade RSD, Kompanija Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd-740 hiljada RSD, Drum Creek-2.321 hiljada RSD), obezvredivanja potraživanja tuženih kupaca i kupaca u stečaju (BVK Gradnja-913 hiljada RSD) i obezvredivanja dugoročnih finansijskih plasmana (Kompanija Slobodna zona „Beograd“ ad Beograd-178 hiljada RSD), svi ostali rashodi iz ove grupe u 2014. Godini se odnose na Luku „Beograd“ ad Beograd.

Obezvredivanja ostalih potraživanja u Luci „Beograd“ ad Beograd se u iznosu od 58.070 hiljada RSD odnose na obezvređenje kratkoročnog finansijskog plasmana datog društvu Mali Kalenić.

Obezvredivanje dugoročnih finansijskih plasmana u Luci „Beograd“ ad Beograd 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)

21. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Prihodi od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, opreme	308	9.864
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV	2.531	5.956
Viškovi sirovina, materijala i robe	2	14
Prihodi od reval. stambenih kredita	-	871
Prihodi od smanjenja obaveza	80.163	6.419
Prihodi od ukidanja dugoročnog rezervisanja	10.103	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina	130.765	164.450
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	2.374	565
Ostali nepomenuti prihodi	168.222	15.639
Ukupno	394.468	203.778

Ostali nepomenuti prihodi u 2014. godini se u iznosu od 168.222 hiljada RSD odnose na Luku „Beograd“ ad. Visinom se izdvajaju prihodi od sporova (142.366 hiljada RSD, spor sa Inex Interexportom).

22. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, nem. imo.	5.820	25.794
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja i kamata	1.899	1.713
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	1.424	96
Rashodi iz ranijih godina	-	-
Manjkovi	-	27
Obezbvredjenje zaliha, materijala i robe	601	14.008
Obezbvredjenje nematerijalne imovine	25.090	-
Obezbvredjenje nekretnine, postrojenja i opreme u pripremi	28.416	-
Obezbvredjenje investicionih nekretnina	146.634	251.136
Obezbvredjenje ostale imovine	7.689	-
Ostali nepomenuti rashodi	365	38.441
Ukupno	217.938	331.215

Obezbvredjenje nematerijalne imovine se u celini odnosi na Luku „Beograd“ ad (u iznosu od 25.090 hiljada RSD se odnosi na isknjižavanje prava korišćenja zemljišta na katastarskim parcelama i na isknjižavanje katastarskih parcela a u iznosu od 28.416 hiljada RSD se odnosi na projekat „Grad na vodi“).

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	3.549	3.465
Odloženi poreski rashodi perioda	12.014	9.959
Ukupno	15.563	13.424

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

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(1.325.855)	(1.161.064)
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(198.878)	(174.160)
Privremene razlike	28.397	34.432
Stalne razlike	169.267	138.276
Poreski rashod perioda	3.549	3.465
Odloženi poreski rashod perioda	12.014	9.959
Ukupno poreski rashod perioda	15.563	13.424

(c) Nepriznata poreska sredstva

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

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2014.
Godina nastanka poreskih gubitaka		
- 2005	2015	147.782
- 2006	2016	176.466
- 2007	2017	288.425
- 2008	2018	538
- 2009	2019	289.824
- 2010	2015	150.837
- 2011	2016	112.928
- 2012	2017	528.328
- 2013	2018	160.910
- 2014	2019	1.138.217
Ukupno		2.994.255

Preneti poreski krediti po osnovu ulaganja u osnovna sredstva ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2014.
Godina nastanka poreskih kredita		
- 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 obaveze u iznosu od RSD 551.033 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	-	(114.995)	(114.995)	-	(102.979)	(102.979)
Procena investicionih nekretnina	-	(317.341)	(317.341)	-	(291.259)	(291.259)
Procena nematerijalnih ulaganja	-	(118.697)	(118.697)	-	(118.697)	(118.697)
Odloženo poresko sredstvo/(obaveza), neto	-	(551.033)	(551.033)	-	(512.935)	(512.935)

25. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulaganja u razvoj		Koncesije, patenti, licence		Softveri i Ostala prava		Ostala nematerijalna imovina		Ukupno
Nabavna vrednost									
Stanje na dan 1. januara 2013.	4.588	20.718	14.012	1.238.361	1.277.679				
Povećanja u toku godine	-	2.174	238	4.700	7.112				
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	(22.312)	(22.312)				
Stanje na 31. decembra 2013.	4.588	22.892	14.250	1.220.749	1.262.479				
Povećanja u toku godine	-	4.211	-	-	4.211				
Otuđenja i rashodovanja	(4.588)	-	-	(26.194)	(30.782)				
Stanje na 31. decembra 2014.	-	27.103	14.250	1.194.555	1.235.908				
Akumulirana ispravka vrednosti									
Stanje 1. januara 2013.	4.588	15.178	12.786	9.038	41.590				
Amortizacija za tekuću godinu	-	4.493	1.108	3.065	8.666				
Stanje na 31. decembra 2013.	4.588	19.671	13.894	12.103	50.256				
Amortizacija za tekuću godinu	-	3.860	321	3.692	7.873				
Otuđenja i rashodovanja	(4.588)	-	-	-	(4.588)				
Stanje na 31. decembra 2014.	-	23.531	14.215	15.795	53.541				
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2013. godine	-	3.221	356	1.208.646	1.212.223				
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	-	3.572	35	1.178.760	1.182.367				

26. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2013.							
706.062	3.073.402	394.098	10.249	48.443	7.640	4.239.894	
-	7.746	32.266	-	9.096	13.596	62.704	
-	-	(2.912)	(5.245)	(44.651)	-	(52.808)	
-	2.347	(2.347)	-	-	-	-	
-	20.018	-	-	-	-	20.018	
-	(379.305)	-	-	-	-	(379.305)	
-	-	-	-	31.236	(21.236)	-	
Zatvaranje datih avansa	2.724.208	421.105	5.004	34.124	8.834	3.890.503	
Stanje na 31. decembra 2013.	706.062	1.625.157	427.510	5.004	7.321	2.771.682	
-	(66.728)	(1.512)	-	(28.416)	-	(96.656)	
-	4.094	7.917	-	(12.011)	-	-	
-	(1.036.417)	-	-	4.790	(4.790)	(1.036.417)	
Zatvaranje datih avansa	1.625.157	427.510	5.004	7.321	628	2.771.682	
Stanje na 31. decembra 2014.	706.062	1.625.157	427.510	5.004	7.321	2.771.682	
Akumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2013.							
-	1.817.698	258.335	-	-	-	2.076.033	
-	46.288	20.217	-	-	-	66.505	
-	-	(2.879)	-	-	-	(2.879)	
-	(95.511)	-	-	-	-	(95.511)	
-	2.347	(2.347)	-	-	-	-	
Stanje na 31. decembra 2013.	1.770.822	273.326	-	-	-	2.044.148	
-	28.747	18.853	-	-	-	47.600	
-	(54.528)	(1.500)	-	-	-	(56.028)	
-	(679.185)	-	-	-	-	(679.185)	
Prenosi	1.065.856	290.679	-	-	-	1.356.535	
Stanje na 31. decembra 2014.	706.062	953.386	147.779	5.004	34.124	1.846.355	
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2013. godine	706.062	953.386	147.779	5.004	34.124	1.846.355	
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	706.062	559.301	136.831	5.004	7.321	1.415.147	

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

Inventarski broj	Id. Br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Inicijalni iznos kredita	Knjigovodstvena 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 5. Tehnohemija	Komerčijalna	5.207	7,5 mil €	118.874.089,08
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komerčijalna	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	
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB	11.510	2.700.000 €	344.514.269,99
0007773		L-6-2 (Ducfa)	UBB	421	-II-	9.166.220,09
0003719	5.14	Magacin 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
0003733	2.1	Poslovnazgrada	Deneza invest	3.163	Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja)	95.397.015,31
0003711	3.2	Aneksčeonihhala	Deneza M Inženjering	3.008	del. Br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	25.206.977,20
0003735	3.8	Dunav 3	Intesa	2.127	2.250.000 €	68.323.479,25
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB	5.168	3,5 mil €	35.384.990,57
					Jemstvo Alroy; kredit 2.284.000 €	

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)

U sledećoj tabeli je pregled objekata Nove Luke datih u hipoteku po osnovu garancije za odobrene kredite:

Id. br	Naziv osnovnog predstava	Banka	Površina objekta	Namena kredita	Inicijalni iznos kredita u EUR	Iznos procene objekta	Procenitelj	Datum procene	Trenutni iznos kredita i dospjele kamate (EUR)
6.18	Exotika	Piraeus banka London	1.510	Nova Luka založni dužnik	3.997.239 €	660.000 €	CBRE	03.10.2013.	5.049.351 €

Kompanija Slobodna zona „Beograd“ a.d. je po osnovu ugovora o kreditu delovodni broj Luke „Beograd“ ad 3443/1-1 od 03.06.2008. godine, dalo matičnom preduzeću Luka „Beograd“ ad mogućnost da stavi hipoteku na nepokretnost L-14-3 površine 1.782,57 metara kvadratnih, što je na osnovu založne izjave i učinjeno kao garancija za odobreni kredit od 3.000.000 evra koji je Luka Beograd a.d. uzela od Banke Intesa ad Beograd. Knjigovodstvena vrednost na dan 31.12.2014. godine je 84.340.130,29 dinara

U BVK Gradnji, objekat broj 3 (fabrika međupostavnih tkanina) knjigovodstvene vrednosti na dan 31.12.2014.god. 33.628.500 dinara i površine 1.590 m² dat je u hipoteku radi obezbeđenja novčanog potraživanja (Ministarstvo finansija – Poreska uprava – Filijala Palilula).

U BVK Gradnji, objekat broj 1 (deo aneksa vlačare i trafostanica) knjigovodstvene vrednosti na dan 31.12.2014. god. 162.624.000 dinara i površine 6.300 m² dat je u hipoteku kao jemstvo za "Ladinvest doo Beograd" (Piraeus banka).

U Luci Petrol, objekat ETR je u hipoteci kao obezbeđenje kredita Komercijalne banke od 7.500.000 evra, uz napomenu da se ovaj objekat u katastru još uvek vodi kao objekat Luke Beograd. Knjigovodstvena vrednost na dan 31.12.2014. godine je 87.452.281,59 dinara.

Na nivou Grupe nema opreme uzete na lizing.

27. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD

Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2013.	4.564.258
Nabavke u toku godine	4.626
Otuđenja i rashodovanja	(25.060)
Prenosi sa objekata	283.794
Prenosi na objekte	(20.018)
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(251.136)
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	164.450
Efekt procene nekretnina prenetih sa građevinskih objekata	233.469
Stanje na dan 31. decembra 2013. godine	4.954.383
Nabavke u toku godine	2.796
Prenosi sa građevinskih objekata	357.232
Efekat procene nekretnina prenetih sa građevinskih objekata	173.883
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(146.634)
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	130.765
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine	5.472.425

28. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Učešća u kapitalu:		
- zavisna pravna lica	425.903	425.903
- ostala pravna lica	42.365	42.843
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	225
Ostali dugoročni finansijski plasmani	19.833	20.536
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Stanje na dan 31. decembra	488.101	489.507

Učešća u kapitalu-zavisna pravna lica se odnose na učešće Luke Beograd ad u Gizmal Ltd.

Učešća u kapitalu –ostala pravna lica se odnose na učešće u Dunavski projektni centar (90 hiljada RSD) i na učešće u kapitalu Slobodne carinske zone Novi Sad (42.275 hiljada RSD).

29. ZALIHE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Materijal	3.239	4.691
Rezervni delovi	229	722
Alat i inventar	61	141
Gotovi proizvodi	94	97
Roba	53.930	50.115
Dati avansi za zalihe i usluge	4.013	1.589
Stanje na dan 31. decembra	61.566	57.355

30. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- ostala povezana pravna lica	2.433	2.247
- kupci (treća lica)	280.371	289.398
Kupci u inostranstvu		
- kupci (treća lica)	1.260	1.832
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(140.998)	(162.883)
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	143.066	130.594
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Komisiona i konsignaciona prodaja	2.429	10.806
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	73.269	56.789
Potraživanja od zaposlenih	317	393
Ostala tekuća potraživanja	5.724	6.702
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(18.787)	(4.923)
Ukupno druga potraživanja	60.523	58.961
Saldo na dan 31. Decembra	206.018	200.361

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

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

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

32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Ostala povezana pravna lica	43.480	41.241
Delute	43.480	41.241
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	183.675	187.737
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(95.970)	(66.480)
Ostali kratkoročni finansijski plasmani-neto	87.705	121.257
Stanje na dan 31. decembra	131.185	162.498

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.

33. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Tekući račun	226.501	56.762
Izdvojena novčana sredstva	-	2.500
Devizni račun	16.624	6.498
Oročena sredstva	30.000	136.464
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	7.689	-
<i>Ispravka vrednosti</i>	(7.689)	-
Stanje na dan 31. decembra	273.125	202.224

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

Novčana sredstva u iznosu od 30.000 hiljada RSD oročena su kod Banka Intese na 42 dana oročenja, uz kamatnu stopu u visini repo stope Narodne banke Srbije minus 2,9%.

Usled pokretanja stečajnog postupka nad Univerzal bankom Beograd i nemogućnosti Grupe da raspolaže 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 sačekaoće 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.

Usled stečajnog postupka nad Privrednom bankom Beograd i nemogućnosti Grupe da raspolaže novčanim sredstvima na tekućem računu kod navedene banke, sa računa 24170 (tekući račun kod Privredne banke u stečaju) preneti su zarobljena novčana sredstva u ukupnom iznosu od 11 hiljada dinara na račun 24900 (dinarska sredstva Privredne banke u stečaju čije korišćenje je ograničeno). Ovako definisana zarobljena novčana sredstva su naknadno obezvređena.

34. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Unapred plaćeni troškovi	2.244	7.595
Nefakturisani prihod	5.755	-
Ostala AVR-razgraničeni efekti obračunatih kursnih razlika	-	609.002
Stanje na dan 31. decembra	7.999	616.597

U skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruga i preduzetnike koji je usvojen u septembru 2014. godine i objavljen u Službenom glasniku RS br. 95/2014, Grupa je prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u iznosu od 609.002 hiljada RSD u celosti prenelo na teret bilansa uspeha za 2014. godinu.

35. OSNOVNI KAPITAL

Strukturu kapitala Grupe na dan 31.12.2014. godine čine :

U hiljadama dinara	2014.	2013.
Osnovi kapital	3.479.053	3.472.801
Rezerve	36.938	36.938
Revalorizacione rezerve	346.249	198.449
Gubitak	2.944.056	1.596.384
Svega kapital	918.184	2.111.804

Na dan 31.12.2014. godine Osnovni kapital Grupe iznosi 3.479.053 hiljada RSD i čini ga akcijski kapital u iznosu od 3.341.968 hiljada RSD, emisiona premija u iznosu od 33.070 hiljada RSD i manjinskog interesa u iznosu 104.015 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2013. godine Osnovni kapital Grupe iznosi RSD 3.472.801 hiljada i čini ga akcijski kapital u iznosu od RSD 3.341.968 hiljada, emisiona premija 30.070 hiljada i manjinski interes u iznosu od RSD 97.763 hiljada.

Manjinski interes je obelodanjen u okviru ostalog osnovnog kapitala jer u Izveštaju o promena na kapitalu ne postoji zasebna kolona u kojoj bi bio iskazan, te je iznos manjinskog interesa u okviru Izveštaja o promenama na kapitalu iskazan u okviru Osnovnog kapitala.

36. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Ostala rezervisanja	5.004	5.004
Stanje dan 31. decembra	5.004	5.004

Na dan 31. decembra 2014. godine, Grupa je formirala rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu verovatnih negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Grupe (RSD 5.004 hiljada). Rezervisanje se odnosi na Socks BMD.

U okviru Grupe nije izvršena aktuarska procena sadašnje vrednosti obaveze za otpremnine i jubilarne nagrade i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2014. godine. Rukovodstva Grupe veruju da gore pomenuta obaveza ne bi mogla da ima materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Grupe.

(b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2014. i 2013 godine prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Sudski sporovi izdata jemstva	Naknade zaposlenima	Ukupno
Stanje na dan 1. januar 2013. godine	10.249	-	10.249
Ukidanje	5.245	-	5.245
Stanje na dan 31. decembra 2013. godine	5.004	-	5.004
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine	5.004	-	5.004

37. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
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	158.146	5.427
	6.793.265	4.511.506
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza - dugoročni krediti i zajmovi</i>	-	2.609.804
Stanje na dan 31. decembra	6.793.265	1.901.702

Pregled dugoročnih kredita i zajmova zajedno sa uslovima korišćenja i otplate Grupe 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
BancaIntesa	500.000	Eur	3mERB + 7%	29.07.2014	55.830
Delta Generali	7.000.000	RSD	9% godišnje 1mERB +	01.01.2014	7.000
Piraeus banka London	24.800.000	Eur	5,5%	18.10.2018	2.562.432
					4.506.079

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 Nova Agrobanka u stečaju	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	499.705
Banca Intesa	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	304.426
Univerzal banka u stečaju	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	67.848
Deneza M Inženjering	7.163.451	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	858.841
Piraeus London	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	308.396
Banca Intesa (klasa A i A1)	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.893.560
	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
					6.635.119

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

Ostale dugoročne obaveze Grupe se u 2014. godini najvećim delom odnose na dugoročne obaveze prema dobavljačima (88.387 hiljada RSD) i na kamate po kreditima (52.316 hiljada RSD)

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

38. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	2.609.804
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	685.791
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	339.037
Stanje na dan 31. decembra	-	3.634.632

39. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Primljeni avansi	7.719	7.445
Dobavljači u zemlji	33.105	123.606
Dobavljači u inostranstvu	-	78
Stanje na dan 31. decembra	40.824	131.129

Na nivou Grupe je došlo do smanjenja obavaza prema dobavljačima u zemlji, pre svega zbog smanjenja u okviru Matičnog društva (sa 118.478 hiljada RSD u 2014. godini na 27.436 hiljada RSD u 2013. godini). Naime, u skladu sa reprogramom predviđenim UPPR-om izvršena je preklasifikacija obaveza prema dobavljačima po ročnosti utvrđenoj UPPR-om pa je u skladu sa tim deo obaveza u iznosu od RSD 88.387 hiljada prebačen na dugoročne obaveze.

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	20.768	43.264
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	521.128	839.641
Ostale obaveze	28.797	753
Stanje na dan 31. decembra	570.693	883.678

Ostale obaveze u 2014. godini najvećim delom se odnose na kratkoročna rezervisanja (28.400 hiljada RSD).

41. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obaveze za porez iz rezultata	116.736	151.715
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	38.858
Ostale obaveze	212.950	332.676
Stanje na dan 31. decembra	329.686	523.249

42. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Obračunati troškovi	18.185	15.809
Stanje na dan 31. decembra	18.185	15.809

43. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Data jemstva	96.767	91.714
Sredstva za stambenu izgradnju	2.819	2.819
Stanje na dan 31. decembra	99.586	94.533

44. ZARADA PO AKCIJI

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Neto gubitak	(1.341.418)	(1.174.488)
Prosečan ponderisani broj akcija	6.962.434	6.962.434
Gubitak po akciji (u RSD)	(192,67)	(168,69)

Umanjen gubitak po akciji iznosi 192,67 RSD (2013 – 168,69 RSD) i jednak je osnovnom gubitku po akciji.

45. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

Luka „Beograd“ ad ima potraživanja od povezanog pravnog lica Delute doo koji nije deo Grupe. Potraživanja se sastoje od kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 43.480 hiljada RSD, potraživanja po osnovu kamata u iznosu 15.685 hiljada RSD, potraživanja od kupaca u iznosu od 2.297 hiljada RSD (potraživanja od kupaca su delimično ispravljena u iznosu od 2.257 hiljada RSD). I Vopex Trade ima potraživanje od kupaca od povezanog pravnog lica Delute u iznosu od 136 hiljada RSD.

U konsolidovane finansijske izveštaje za 2013. godinu i 2014. godinu nisu uključeni finansijski izveštaji zavisnog pravnog lica Gizmal Ltd. Nicosia, Cyprus. Do izdavanja ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja Matičnom društvu nisu dostavljeni finansijski izveštaji ovog zavisnog pravnog lica. Luka „Beograd“ ad ima učešće u kapitalu zavisnog pravnog lica Gizmal Ltd. u iznosu od 425.903 hiljada RSD.

Grupa Luka je iz odnosa sa povezanim pravnim licem Delute doo ostvarila prihod od usluga u iznosu od 155 hiljada RSD u 2014. godini (19 hiljada RSD u 2013. godini). Finansijski prihodi ostvareni iz odnosa sa povezanim pravnim licem Delute doo iznose 6.654 hiljada RSD u 2014. godini (prihod od kamate iznosi 4.415 hiljada RSD a prihod od kursnih razlika iznosi 2.239 hiljada RSD) i 4.229 hiljada RSD u 2013. godini (prihod od kamata iznosi 3.901 a prihod od kursnih razlika iznosi 328 hiljada RSD).

Bruto II zarade ključnog rukovodećeg osoblja Grupe u toku 2014. godine iznose 50.034 hiljada RSD.

46. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu matično i zavisna pravna lica su izvršila usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršena su sa stanjem na dan 31.10.2013. godine, odnosno 31.10.2014. godine (Luka „Beograd“ ad je 2014. godine obaveze usaglasila na dan 21.10.).

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gore navedeni dan u Luci „Beograd“ 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 Kopaonika 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).

Stanje neusaglašenih potraživanja kod Kompanije Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd iznosi RSD 5.507 hiljada dok u prethodnoj godini nije bilo neusaglašenih potraživanja.

Neusaglašena potraživanja po osnovu prodaje se u iznosu od 1.191 hiljada dinara odnose na Proton system. U pitanju je osporavanje 18 faktura (naknada za infrastrukturu) iz 2011. i 2012. godine (prva faktura od 31.03.2011. godine, poslednja faktura od 31.08.2012. godine).

Neusaglašena potraživanja po osnovu prodaje se u iznosu od 4.316 hiljada dinara odnose na Comes doo Beograd. U pitanju je osporavanje 32 fakture (naknada za infrastrukturu) iz 2010., 2011. i 2012. godine (prva faktura od 30.11.2010. godine a poslednja od 29.02.2012. godine).

Kod Drum Creek d.o.o. Beograd takođe postoje neusaglašena potraživanja i obaveze. Ona se odnose na Građevinsko privredno društvo Bankovic koji osporava izvod otvorenih stavki (osam faktura iz 2014. godine u ukupnom iznosu od 2.796.706,40 dinara). Osporavanje je delimično bez preciziranja faktura i iznosa. Takođe, i Drum Creek d.o.o. osporava fakturu Građevinskog privrednog društva Bankovic broj 474/14 od 23.07.2014. godine u iznosu od 504.286,99 dinara. Suštinski, osporavanja su posledica nerealizovane kompezacije, odnosno faktura koje treba da budu predmet iste. Naime, Građevinsko privredno društvo Banković osporava fakture zakupa za prva tri meseca Ugovora o zakupu betonske baze po kojem je Drum Creek d.o.o. vršio fakturisanja. Sa druge strane, Drum Creek d.o.o. suštinski ne osporava fakturu 474/14 od 23.07.2014. godine (nabavka sita). Kako nije postignut dogovor o fakturama zakupa koje treba da budu predmet kompezacije do iste nije ni došlo i otuda gore navedena neusaglašenost.

47. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

Luka Beograd ad Beograd

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

pouzdanu 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.

Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd

Na dan 31. decembra 2014. godine Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd se javlja kao tužena strana u jednom sudskom sporu. Kompanija Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd tužena je od strane Lesnina Veletrgovina d.o.o., Ljubljana, a po tužbi radi utvrđenja ništavosti Ugovora o osnivanju Deoničkog društva Slobodna zona Novi Sad, u kojoj je postavljen i eventualni tužbeni zahtev za isplatu naknade materijalne štete u iznosu od 4.000 hiljade EUR u dinarskoj protivvrednosti, što iznosi 462.442. hiljada RSD, računato po srednjem kursu NBS na dan podnošenja tužbe 03.06.2014. godine, ne računajući iznos pripadajuće zakonske zatezne kamate.

BVK Gradnja

Sporovi u kojima je BVK Gradnja tužilac:

BVK Gradnja je protiv „Donna Fil“ doo podneo predlog za izvršenje na iznos od 1.211.885,78 dinara koje je povećano na 2.059.651,32 dinara. Podnet sudu predlog za izvršenje popisom i prodajom pokretnih stvari. Prvostepenom presudom u celosti usvojen naš tužbeni zahtev i obavezan tuženi da BVK isplati iznos od 2.059.651,32 dinara sa pripadajućom kamatom, kao i troškove postupka u iznosu od 289.665,00 dinara. Dana 06.03.2013. godine podnet je sudu predlog za izvršenje na osnovu izvršne presude. 05.05.2014. godine izvršen je popis i procena stvari dužnika na koji je treće lice SAVARAD uložilo prigovor uz navode da je vlasnik dela popisanih stvari. Dana 03.12.2014. godine urađena urgencija sudu i izvršitelju radi zakazivanja nadmetanja.

BVK Gradnja je protiv „Donna Fil“ doo podneo tužbu radi iseljenja. 18.10.2012.g. advokat je primio prvostepenu presudu. Tuženi je uložio žalbu na prvostepenu presudu i ista je odbijena. Dana 26.12.2013. godine podnet je sudu predlog za izvršenje na osnovu izvršne presude a sud je naknadno doneo rešenje o izvršenju. Iseljenje je zakazano za 03.03.2015. godine.

BVK Gradnja je protiv „Cherish“ doo podneo predlog za izvršenje na iznos od 571.631,39 dinara. Sud izdao Rešenje o izvršenju dana 05.11.2012.g. 14.11.2012.g. izvršni dužnik je uložio prigovor. Na ročištu od 24.01.2013.g. zaključena je glavna rasprava. Primljena je prvostepena presuda kojom je usvojen tužbeni zahtev za iznos glavnog duga sa pripadajućom kamatom i obavezan tuženi da BVK

plati troškove postupka u iznosu od 82.605 dinara. Sud je naložio izvršnom dužniku da dostavi izjavu o imovini.

BVK Gradnja je protiv „Donna Fil“ podnela tužbu radi naknade štete za zakupninu, vodu i struju na iznos od 3.186.299,21 dinara, koji je povećan na 3.481.938,90 dinara. Dana 26.12.2013. godine podnet je sudu predlog za izvršenje na osnovu izvršne presude. Sud je izdao rešenje o izvršenju. Dana 05.05.2014. godine izvršen je popis i procena stvari dužnika. Urađena urgencija radi zakazivanja prodaje javnim nadmetanjem.

BVK Gradnja je protiv „Cherish“ doo podnela tužbu radi naknade štete za vodu i struju u iznosu od 945.603,25 dinara, koji je povećan na 1.103.141,70 dinara. Dana 26.12.2013. godine podnet je sudu predlog za izvršenje na osnovu izvršne presude. Sud je izdao rešenje o izvršenju. Plaćen predujam za popis stvari izvršnog dužnika. Zakazan je popis i procena stvari za 03.03.2015.godine.

BVK Gradnja je protiv „Taramont“ doo podnela tužbu radi iseljenja iz prostora. Na ročištu od 12.02.2014. godine zaključena je glavna rasprava. Dana 03.03.2014. godine primljena je prvostepena presuda kojom je obavezan tuženi da se iseli iz prostora i plati tužiocu troškove postupka u iznosu od 58.644,00 dinara. Tuženi je uložio žalbu na prvostepenu odluku. BVK- gradnja je dala odgovor na žalbu.

BVK Gradnja je protiv „Donna Fil“ podnela tužbu radi nadoknade štete u iznosu od 2.851.691,40 dinara. Na ročištu od 14.05.2014. godine tuženi se nije pojavio pa je sud doneo presudu zbog izostanka i obavezao tuženog da tužiocu isplati iznos od 2.851.691,40 dinara, sa pripadajućom kamatom, kao i troškove postupka u iznosu od 229.984,00 dinara. 18.11.2014. godine podnet je sudu predlog za izvršenje na osnovu pravnosnažne presude, a sud je naknadno doneo rešenje o izvršenju.

BVK Gradnja je protiv „Donna Fil“ podnela tužbu radi nadoknade štete za zakupninu, vodu, struju i gradsku čistoću u iznosu od 4.055.759,25 dinara. Ročište zakazano za 17.03.2015. godine.

BVK Gradnja je protiv „Taramont“ podnela predlog na izvršenje u iznosu od 251.932,99 dinara. Sud doneo rešenje kojim je dužnik obavezan na isplatu dugovanog iznosa. Zbog blokade računa dužnika predloženo je izvršenje popisom i prodajom pokretnih stvari.

BVK Gradnja je protiv „Taramont“ podnela tužbu radi nadoknade štete po otkazu ugovora u iznosu od 1.152.602,73 dinara. Zakazano ročište za 13.03.2015. godine.

BVK Gradnja vodi 5 stambenih sporova.

BVK Gradnja je tužen od strane:

- „Socks BMD“ doo na iznos od 5.266.905,50 dinara, na ime sredstava uložениh u adaptaciju zakupljenog poslovnog prostora, koji je vlasništvo BVK. Prvostepenom presudom odbijen je tužbeni zahtev, kao neosnovan. Tužilac je uložio žalbu, pa se čeka drugostepena odluka.

- „Donna Fil“ na iznos od 24.400.000,00 dinara, na ime štete nastale usled pucanja ventila i izlivanja vode u zakupljenom prostoru, koji je vlasništvo BVK. Prvostepenom presudom delimično je usvojen tužbeni zahtev i obavezan je BVK na isplatu iznosa od 786.668,00 dinara, sa pripadajućom kamatom. BVK je uložio žalbu na prvostepenu presudu, pa se čeka odluka po žalbi.

Protiv BVK Gradnje se vodi pet prekršajnih postupaka po osnovu kojih su izrečene novčane kazne u ukupnom iznosu od 1.302.613 dinara.

Na dan 31.12.2014. godine BVK Gradnja ima četiri radna spora ukupne vrednosti 2.688.694,55 dinara kao tužena strana.

Ukupno procenjeni iznos tužbenih zahteva podnetih protiv BVK, na dan 31.12.2014. godine, iznosi RSD 33.658 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 33.658 hiljada), ne uzimajući u obzir eventualne zatezne kamate po ovom osnovu i sudske troškove.

b) Žalbe po rešenjima

Luka Beograd ad Beograd

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 Beograd vode

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.

Lumaco d.o.o Beograd

Lumaco doo Beograd je 23.01.2014. godine dostavljeno rešenje Ministarstva finansija-Poreska uprava-Regionalno odeljenje za kontrolu Beograd, filijala Stari grad, br. 47-00629/2013-0018-010, a na osnovu terenske kontrole obračunavanja i plaćanja poreza na dobit pravnih lica, kojim se utvrđuje obaveza Poreza na dobit preduzeća koji se obračunava i naplaćuje kao porez po odbitku na dividende koji se isplaćuju nerezidentima u iznosu od 103.566.098 dinara i kamata za obavezu Porez na dobit

preduzeća koji se obračunava i naplaćuje kao porez po odbitku na dividende koji se isplaćuju nerezidentima u iznosu od 95.999.936,72 dinara obračunata zaključno sa 30.12.2013. godine. Dana 01.04.2014. godine doneto je rešenje Ministarstva finansija-Poreska uprava-Filijala Stari grad, po kojem se zabranjuje prenos novčanih sredstava preko računa poreskog obveznika otvorenih kod banaka, osim u svrhu izmirenja obaveza po osnovu dugovanog iznosa poreza i nalaže upis zabrane u registar blokiranih računa koji vodi nadležna organizacija.

Lumaco d.o.o. Beograd je izjavio žalbu zbog povrede postupka, nepotpuno i pogešno utvrđenog činjeničnog stanja i pogrešne primene materijalnog prava, smatrajući da je izreka rešenja protivrečna činjeničnom stanju navedenom u obrazloženju istog.

Lumacu d.o.o. Beograd je 26.01.2015. godine dostavljeno rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije, Sektor za poreskoppravne poslove i koordinaciju, kojim se odbija kao neosnovna žalba poreskog obveznika Lumaco d.o.o. Beograd izjavljena protiv rešenja Poreske uprave-Filijale Stari grad, broj 433-16-2/2014-713 od 01.04.2014. godine.

(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)

Na dan 31.12.2014. godine Nova Luka doo se javlja kao sadužnik po sledećem kreditnom ugovoru:

Dužnik	Banka	Iznos kredita	Visina jemstva	Rok dospeća
Zemunikum	Univerzal banka	900.000 EUR	800.000 EUR	03.02.2014.

Potencijalne obaveze Grupe na dan 31.12.2014. godine po osnovu jemstva i garancija datih drugim pravnim licima iznosi 2.176.650 hiljada RSD.

(d) Ostalo

Na dan 31.12.2014. godine Luka „Beograd“ ad ima potencijalne obaveze prema Almazora Limited koje će u narednom periodu biti ugovorno definisane.

48. PREUZETE OBAVEZE

Grupa 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 Luke „Beograd“ ad 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 Luci „Beograd“ ad raskidanje nekoliko većih ugovora o zakupu skladišnog prostora.

Luka „Beograd“ ad je zaključila Ugovor o posredovanju u prometu nepokretnosti sa AVT RE d.o.o. Beograd (Colliers International).

Luka „Beograd“ ad je zaključila Ugovor o posredovanju pri kupoprodaji nepokretnosti sa CBS International doo.

Luka „Beograd“ ad je zaključila 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, zaključen je ugovor 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.

Na osnovu Zakona o uslovnom otpisu kamata i mirovanju poreskog duga koji je donela Narodna skupština Republike Srbije, u BVK Gradnja je izvršeno ukidanje obaveza za kamatu u skladu sa istim. S obzirom da je BVK Gradnja u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2014. godine redovno izmirivalo tekuće poreske obaveze i time steklo uslov za otpis pripisanih kamata iz ranijeg perioda. Od 01.01.2015. godine započeta je otplata glavnice glavnog poreskog duga na 24 mesečne rate. U slučaju

da BVK Gradnja ne izmiruje redovne mesečne rate celokupna neizmirena glavnica duga će dospeti na naplatu.

Lumacu d.o.o. Beograd je 26.01.2015. godine dostavljeno rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije, Sektor za poreskopravne poslove i koordinaciju, kojim se odbija kao neosnovna žalba poreskog obveznika Lumaco d.o.o. Beograd izjavljena protiv rešenja Poreske uprave-Filijale Stari grad, broj 433-16-2/2014-713 od 01.04.2014. godine.

U Beogradu, 30.04.2015.godine

Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskih izveštaja

Dafinka Stamenković

Dafinka Stamenković
Šef odeljenja računovodstva



Zakonski zastupnik

Milan Beko

Milan Beko
Izvršni direktor

LUKA „BEOGRAD“ A.D. BEOGRAD



GODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU LUKA „BEOGRAD“ A.D. ZA 2014. GODINU

April 2015. godine

1

SADRŽAJ

1. OPŠTI PODACI O MATIČNOM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA I NJIHOVIM DELATNOSTIMA	2
2. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA GRUPE, A NAROČITO FINANSIJSKO STANJE U KOME SE GRUPA NALAZI, KAO I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE GRUPE.....	6
- KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2014. GODINI	6
- FINANSIJSKI IZVEŠTAJI GRUPE ZA 2014. GODINU	7
* OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2014. GODINU	7
* PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA IZ KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2014. GODINU	7
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2014. GODINE.....	7
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA ZA 2014. GODINU.....	18
3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA GRUPE U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA GRUPE KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE GRUPE IZLOŽENO	22
4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA	22
5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	23
6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	24

1. OPŠTI PODACI O MATIČNOM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA I NJIHOVIM DELATNOSTIMA

Pregled privrednih društava u sastavu Grupe dat je u sledećoj tabeli:

<u>Poslovno ime</u>	<u>Delatnost</u>	<u>Učešće u %</u>
Lumaco d.o.o. Beograd	Holding kompanija	100,00%
Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd	Skladištenje	67,91%
Preduzeće slobodna zona Begorad 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 za visoku gradnju 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%

Akcionarsko društvo Luka "Beograd" a.d., Beograd, skraćeni naziv Luka "Beograd" a.d. Beograd, Žorža Klemansoa 37, Beograd (u daljem tekstu "Matično društvo" ili Luka „Beograd“ a.d. 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 broj 1031-1-99-23 od 19.06.2001. godine i Statuta akcionarskog društva Luka "Beograd" a.d. Beograd od 10. avgusta 2001. godine, Trgovinski sud u Beogradu je rešenjem broj 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 09.09.2005. godine 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 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“ a.d.

Osnovne delatnosti Matičnog 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. Matično društvo ima pravo da obavlja poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru upisane delatnosti.

Akcije Luke „Beograd“ a.d. 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.

Organizaciona struktura Luke „Beograd“ a.d. na dan 31.12.2014. godine:

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

Lumaco d.o.o. Beograd, Žorža Klemansoa 37 osnovano je 24.01.2008. godine kao društvo sa ograničenom odgovornošću. Pretežna delatnost društva je delatnost holding kompanija (šifra delatnosti 6420) a registrovano je i za spoljnotrgovinski promet. Društvo je 24.01.2008. godine upisano u Registar privrednih subjekata pod brojem BD 2942/2008 u Agenciji za privredne registre. Osnivač Lumaco d.o.o. je Luka „Beograd“ a.d. Beograd sa 100% učešća.

Kompanija Slobodna zona "Beograd" a.d. Beograd, Viline vode bb, Beograd, je nejavno akcionarsko društvo.

Registровано je kod Agencije za privredne registre - Registar privrednih društava (broj BD1 1834/2005, broj BD2 03864/2006- kao zatvoreno akcionarsko društvo). Rešenjem APR broj BD 105267 od 06.08.2012. godine, je registrovano kao nejavno akcionarsko društvo u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik RS, broj 36/2011 i 99/2011). Poreski identifikacioni broj Društva je 100218938, a matični broj 07554168. Pretežna delatnost Društva je skladištenje.

Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd osnovana je 1990. godine, a danas je akcionarsko društvo, koje čini 27 akcionara (uglavnom privatne kompanije, državne institucije kao i kompanije u mešovitom vlasništvu). Kompanija je bila operater Slobodne zone „Beograd“ i njene prioritetne aktivnosti bile su orijentisane ka razvijanju Zone, investicijama u razvoj njene infrastrukture, unapređenju uslova rada korisnika, te privlačenju novih investitora i stvaranju povoljnog poslovnog ambijenta. Od juna 2006. godine, kao kompanija koja se bavi pre svega pružanjem usluga izdavanja poslovnog prostora i niza komplementarnih usluga nastavlja da upravlja proizvodno-skladišnim prostorom.

Na dan 31.12.2014. godine najveće učešće u kapitalu Kompanije Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd ima preduzeće Nova Luka d.o.o. koja je vlasnik 67,91% akcija.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2014. godine iznosi 9 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2014. god. iznosio je 7 radnika.

Preduzeće za posredovanje u prometu, gazdovanje i plasman nepokretne imovine Slobodne zone „Beograd“ a.d., Beograd je nejavno akcionarsko društvo.

Registровано je kod Agencije za privredne registre. Registar privrednih društava (broj BD1839/2005, broj BD2021936/2006 – kao zatvoreno akcionarsko društvo). Rešenjem APR broj BD 105921 od 07.08.2012. godine, je registrovano kao nejavno akcionarsko društvo u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik RS, broj 36/2011 i 99/2011). Sedište je u Beogradu, Viline vode b.b. Poreski identifikacioni broj Društva je 100065649, a matični broj 07771398. Pretežna delatnost Društva je ostale prateće delatnosti u saobraćaju.

Preduzeće za posredovanje u prometu, gazdovanje i plasman nepokretne imovine Slobodne zone „Beograd“ a.d. osnovano je 1991. godine, a danas je nejavno akcionarsko društvo, čiji je većinski akcionar Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd sa 83,54 % učešća u kapitalu.

Drum Creek d.o.o. Beograd, Žorža Klemansoa br. 37 osnovano je 24.01.2008. godine kao Društvo sa ograničenom odgovornošću. Pretežna delatnost društva je razrada građevinskih projekata (šifra delatnosti 4110). Društvo je 24.01.2008. godine upisano u Registar privrednih subjekata pod brojem BD 2814/2008 u Agenciji za privredne registre.

Osnivač Drum Creek d.o.o. je Lumaco d.o.o. Beograd sa 100% učešća.

Nova Luka d.o.o. Beograd, Žorža Klemansoa 37 osnovana je 2006. godine.

Pretežna delatnost je 5210 – skladištenje.

Resursi koje društvo ima na raspolaganju za obavljanje svoje delatnosti su 14 objekata ukupne površine oko 10.000 m².

Nova Luka d.o.o. Beograd osnovana je krajem 2006. godine, od strane pet osnivača, pri čemu je Luka „Beograd“ a.d. Beograd bila pojedinačno najveći udeličar, a kao osnivački ulog unela je nepokretnosti, (4 objekta ukupne površine 5.500 m²).

U maju 2007. godine, tri udeličara su istupili iz Društva i sva svoja osnivačka prava preneli na Luku „Beograd“ a.d. Beograd., a u 2008.-oj godini otkupljen je i udeo četvrtog udeličara, tako da je Luka „Beograd“ a.d. Beograd sada vlasnik 100% kapitala Nove Luke d.o.o.

U toku 2007. godine, Nova Luka d.o.o. Beograd je zaključivanjem kupoprodajnih ugovora postala vlasnik još 11 objekata, ukupne površine oko 4.534,73 m².

U toku 2011. godine, Nova Luka d.o.o. Beograd je prodala objekat L-9-5.

Luka petrol d.o.o. Beograd, Žorža Klemansoa 37 je osnovano 18.11.2010. godine kao Društvo sa ograničenom odgovornošću. Pretežna delatnost društva je manipulacija teretom (šifra 5224) a registrovano je i za spoljnotrgovinski promet. Društvo je dana 18.11.2010. godine registrovano u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 129030/2010. Luka „Beograd“ a.d. Beograd ima 100% učešća u kapitalu Luke petrol d.o.o. Beograd.

Kompanija za visoko-gradnju BVK-Gradnja a.d. Beograd, Višnjička 15, osnovana je 23.07.1962 godine. Pretežna delatnost društva je definisana šifrom delatnosti 4120- izgradnja stambenih i nestambenih zgrada. BVK-Gradnja je nejavno akcionarsko društvo (rešenjem APR broj BD 90635 od 09.07.2012. godine je registrovano kao nejavno akcionarsko društvo u skladu sa Zakonom o privrednim društvima – Službeni glasnik RS, broj 36/2011 i 99/2011) u kojem akcionar Društvo za trgovinu i usluge Vopex Trade d.o.o. Beograd ima 100% udela. Društvo je 19.11.2005 godine upisano u Registar privrednih subjekata pod brojem BD 59439 u Agenciji za privredne registre.

Dana 05.09.2008 godine zaključen je kupoprodajni ugovor o kupovini proizvodne hale u Pirotu u ul. Vojvode Mišića bb na kp.br.1350, kao i ugovor o kupoprodaji proizvodne opreme.

Odlukom Skupštine Društva od 25.09.2008 god., dana 01.10.2008.godine počeo je sa radom Ogranak beogradski vunarski kombinat A.D. Beograd Poslovnica Pirot u Pirotu.

Dana 4.12.2009.godine u Registru privrednih subjekata izvršena je promena podataka u smislu brisanja Ogranaka Poslovnica Pirot u Pirotu.

Ugovorom broj 414, dana 31.08.2011. godine izvršena je prodaja proizvodne hale, odnosno poslovne zgrade u Pirotu. Ugovorom broj 415, dana 31.08.2011. godine izvršena je prodaja mašina za proizvodnju (opreme) u Pirotu.

U Kompaniji za visoko-gradnju BVK-Gradnja ad Beograd na dan 31.12.2014.god zaposlena su 4 radnika.

Društvo za trgovinu i usluge Vopex Trade d.o.o. Beograd je društvo sa ograničenom odgovornošću čije sedište je u Beogradu, Žorža Klemansoa 37. Pretežna delatnost društva je 6920 – računovodstveni, knjigovodstveni i revizorski poslovi; poresko savetovanje. Lumaco d.o.o. Beograd ima 100% učešća u kapitalu Vopex Trade d.o.o. Beograd.

U konsolidovane finansijske izveštaje za 2013. godinu i 2014. godinu nisu uključeni finansijski izveštaji zavisnog pravnog lica Gizmal Ltd. Nicosia, Cyprus. Do izdavanja ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja Matičnom društvu nisu dostavljeni finansijski izveštaji ovog zavisnog pravnog lica.

Članovi Grupe nemaju registrovane ogranke.

Članovi Grupe nemaju registrovanih otkupljenih sopstvenih akcija, odnosno udela.

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

• **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 informisanja 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 banaka, 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 rangiranog.

Tokom 2014. godine Luka „Beograd“ a.d. Beograd je svoje tekuće poslovanje uskladila sa Unapred pripremljenim 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 skladišno 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 Grupa 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 Grupe na zadovoljavajućem nivou i da su preduzete aktivnosti u ostvarenju poslovnih prihoda s jedne strane odnosno racionalizacije troškova, s druge, imale pozitivan efekat. Dobar rezultat iz segmenta redovnog poslovanja Grupe pogoršan je prvenstveno velikim finansijskim rashodima (pored kamata u vezi banaka, ove godine je prisutan i veliki efekat prethodno razgraničenih negativnih kursnih razlika).

- **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKA GRUPE ZA 2014.GODINU**
- **OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2014.GODINU**

Finansijski izveštaji matičnog i zavisnih privrednih društava u okviru Grupe su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013), Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, i preduzetnike (Službeni glasnik RS 95/2014), Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS 95/2014 i 144/2014) i internim Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama pojedinačnih društava.

- **PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA IZ KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2014. GODINU**
- **Skraćeni prikaz Bilansa stanja na dan 31.12.2014. godine**

Tabela 1: Skraćeni prikaz Bilans stanja Luka Grupe, konsolidovano u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
	Aktiva		
1	Upisani a neuplaćeni kapital	-	-
2	Stalna imovina	8.558.040	8.502.468
3	Obrtna imovina	695.743	1.254.027
4	Odložena poreska sredstva	-	-
5	Ukupna aktiva	9.253.783	9.756.495
6	Vanbilansna aktiva	99.586	94.533
	Pasiva		
7	Kapital	918.184	2.111.804
8	Dugoročna rezervisanja i obaveze	6.798.269	1.906.706
9	Kratkoročne obaveze	986.297	5.225.050
10	Odložene poreske obaveze	551.033	512.935
11	Gubitak iznad visine kapitala	-	-
12	Ukupna pasiva	9.253.783	9.756.495
13	Vanbilansna pasiva	99.586	94.533

Najznačajnije promene na pozicijama koje opredeljuju imovinski i finansijski položaj su u strukturi pozicija stalne imovine (Tabela 2), obrtne imovine (Tabele 4) i obaveza (Tabela 6).

Stalna imovina

Tabela 2: Struktura i vrednost stalne imovine u 000 dinarima

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
1	Nematerijalna imovina	1.182.367	1.212.223
2	Nekretnine, postrojenja, oprema	6.887.572	6.800.738
3	Biološka sredstva	-	-
4	Dugoročni finansijski plasmani	488.101	489.507
5	Dugoročna potraživanja	-	-
6	Ukupno stalna imovina	8.558.040	8.502.468

Dugoročni finansijski plasmani

Tabela 3: Struktura i vrednost dugoročnih plasmana u 000 dinarima

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
1	Učešće u kapitalu-zavisna pravna lica	425.903	425.903
2	Učešća u kapitalu-ostala pravna lica	42.365	42.843
3	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	225
4	Ostali dugoročni finansijski plasmani	19.833	20.536
5	Ukupno	488.101	489.507

Obrtna imovina

Tabela 4: Struktura i vrednost obrtne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
1	Zalihe	61.566	57.355
2	Potraživanja po osnovu prodaje	143.066	130.594
3	Potraživanja iz specifičnih poslova	2.429	10.806
4	Druga potraživanja	60.523	58.961
5	Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-
6	Kratkoročni finansijski plasmani	131.185	162.498
7	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	273.125	202.224
8	Porez na dodatu vrednost	15.850	14.992
9	Aktivna vremenska razgraničenja	7.999	616.597
10	Ukupno obrtna sredstva	695.743	1.254.027

Kapital

Tabela 5: Struktura kapitala u 2014. i 2013. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
1	Osnovni kapital	3.479.053	3.472.801
2	Upisani a neuplaćeni kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Rezerve	36.938	36.938
5	Revalorizacione rezerve	346.249	198.449
6	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	-	-
7	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-	-
8	Neraspoređeni dobitak	-	-
9	Učešće bez prava kontrole	-	-
10	Gubitak	2.944.056	1.596.384
11	Ukupno kapital	918.184	2.111.804

Na dan 31.12.2014. godine Osnovni kapital Grupe iznosi 3.479.053 hiljada RSD i čini ga akcijski kapital u iznosu od 3.341.968 hiljada RSD, emisiona premija u iznosu od 33.070 hiljada RSD i manjinskog interesa u iznosu 104.015 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2013. godine Osnovni kapital Grupe iznosi RSD 3.472.801 hiljada i čini ga akcijski kapital u iznosu od RSD 3.341.968 hiljada, emisiona premija 30.070 hiljada i manjinski interes u iznosu od RSD 97.763 hiljada.

Manjinski interes je obelodanjen u okviru ostalog osnovnog kapitala jer u Izveštaju o promena na kapitalu ne postoji zasebna kolona u kojoj bi bio iskazan, te je iznos manjinskog interesa u okviru Izveštaja o promenama na kapitalu iskazan u okviru Osnovnog kapitala.

Obaveze

Tabela 6: Struktura obaveza u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
1	Dugoročna rezervisanja	5.004	5.004
2	Dugoročne obaveze	6.793.265	1.901.702
3	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
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	158.146	5.427
7	Kratkoročne obaveze	986.297	5.225.050
8	Kratkoročne finansijske obaveze	-	3.634.632
9	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	7.719	7.445
10	Obaveze iz poslovanja	33.105	123.684
11	Ostale kratkoročne obaveze	570.693	883.678
12	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	26.909	36.552
13	Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	329.686	523.250
14	Pasivna vremenska razgraničenja	18.185	15.809
15	Odložene poreske obaveze	551.033	512.935
16	Ukupno obaveze i rezervisanja	8.335.599	7.644.691

Dugoročne obaveze

Tabela 7: Struktura dugoročnih obaveza u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
1	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.741.559	1.943.647
2	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.893.560	2.562.432
3	Ostale dugoročne obaveze	158.146	5.427
4	Minus : tekuća dospeća dugoročnih obaveza	-	2.609.804
	Ukupno	6.793.265	1.901.702

Kratkoročne finansijske obaveze

Tabela 8: Struktura kratkoročnih finansijskih obaveza u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
1	Tekuće dospeće dugoročnih kredita i zajmova	-	2.609.804
2	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	685.791
3	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	339.037
4	Ukupno	-	3.634.632

Ostale kratkoročne obaveze

Tabela 9: Struktura ostalih kratkoročnih obaveza u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
1	Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	20.768	43.284
2	Obaveze po osnovu kamata	521.128	839.641
3	Ostale obaveze	28.797	753
4	Ukupno	570.693	883.678

Obaveze iz poslovanja

Tabela 10: Struktura obaveza u poslovanju u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
1	Primljeni avansi	7.719	7.445
2	Dobavljači u zemlji	33.105	123.606
3	Dobavljači u inostranstvu	-	78
4	Ukupno	40.824	131.129

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

Tabela 11: Struktura obaveza po osnovu poreza i PVR u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2014.	31.12.2013.
1	Obaveze za porez iz rezultata	116.736	151.715
2	Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	38.858
3	Ostale obaveze	212.950	332.676
5	Ukupno	329.686	523.249

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

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

Promene u delu ostalih nematerijalnih ulaganja odnosi se pre svega na Preduzeće za posredovanje u prometu, gazdovanje i plasman nepokretne imovine Slobodne zone „Beograd“ a.d. S obzirom, da je pravo korišćenja zemljišta u knjigama bilo procenjeno, izvršena je procena nadoknadive vrednosti. Ispravka i procena su izvršene 01.01.2013. godine od kada je usvojena nova računovodstvena politika i primena novih računovodstvenih standarda, da se zemljište vodi po procenjenoj vrednosti koja će se smatrati novom nabavnom vrednošću.

Kod Luke „Beograd“ a.d. Beograd je u toku 2014. godine izvršeno obezvređenje nematerijalnih ulaganja u iznosu od 26.194 hiljada RSD, od toga iznos od 20.398 hiljada RSD odnosi se na isknjižavanje prava korišćenja zemljišta na katastarskim parcelama na kojima treća lica imaju upisano pravo korišćenja u Katastru, iznos 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, i u iznosu od 1.104 hiljada RSD koji se odnosi na isknjižavanje zemljišta za ekspropisane katastarske parcele 27/9 i 127/64.

Društvo BVK – Gradnja je u dosadašnjem periodu vrednovalo pravo korišćenja na građevinskom zemljištu po revalorizovanoj fer vrednosti. Na dan prelaska na MSFI za MSP Društvo se opredelilo da pravo korišćenja na zemljištu vrednuje po revalorizovanoj knjigovodstvenoj vrednosti kao verovatnoj nabavnoj vrednosti na dan 01.01.2013. godine.

Kada su u pitanju nekretnine, postrojenja i opreme, u okviru građevinskih objekata došlo je do smanjenja pre svega jer je izvršena reklasifikacija građevinskih objekata u investicione nekretnine u Društvu BVK – Gradnja od 01.01.2014. godine.

U delu investicionih nekretnina na nivou Grupe došlo je do povećanja sadašnje vrednosti investicionih nekretnina u odnosu na 2013. godinu. Ovo povećanje je vezano za BVK – Gradnju usled promene u načinu iskazivanja investicionih nekretnina, u smislu da se procenjena fer vrednost investicionih nekretnina na dan prelaska na MSFI za MSP tj. od 01.01.2013. godine, posmatra kao verovatna nabavna vrednost investicionih nekretnina, od kada se one vrednuju po metodi fer vrednosti i Kompaniju Slobodna zona Beograd a.d. Beograd koje je usvojilo nove računovodstvene politike po kojima se od datuma prelaska na Pravilnik za mikro i druga pravna lica to jest od 01.01.2013. godine i na dalje investicione nekretnine vode po fer vrednosti.

Izuzetno, za potrebe konsolidacije, urađena je procena fer vrednosti investicionih nekretnina Nove Luke, koja je uneta u konsolidovane finansijske izveštaje radi ujednačavanja načina iskazivanja investicionih nekretnina na nivou Grupe. U pojedinačnim finansijskim izveštajima Nova Luka, koja se već duže vremena (više od godinu dana) nalazi u blokadi, nastavila je da primenjuje iste računovodstvene politike u pogledu priznavanja investicionih nekretnina jer bi promena računovodstvene politike predstavljala prekomerni rošak i napor.

U toku 2014. godine u Luci Beograd a.d. izvršeno je obezvređivanje investicija u iznosu od 28.416 hiljada RSD koje se odnosi na projekat „Grad na vodi“ i procene da je početak njegove realizacije neizvestan.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana učešća u kapitalu privrednih društva u iznosu od 468.268 hiljade RSD se u najvećoj meri odnosi na učešće Luke „Beograd“ a.d. Beograd u Gizmalu (425.903 hiljade RSD) i učešću Kompanije Slobodna zona u Dunavskom projektnom centru (90 hiljada RSD) i Zoni Novi Sad u iznosu (42.275 hiljada RSD). U Luci „Beograd“ a.d. je u toku 2014. godine izvršen direktan otpis dugoročnih hartija od vrednosti (Raj banka u stečaju – 225 hiljada RSD i AS – Financial Centar – 300 hiljada RSD).

Kada je u pitanju obrtna imovina, zalihe ne beleže značajnu promenu u odnosu na prethodnu godinu. U okviru potraživanja po osnovi prodaje, a u delu potraživanja od kupaca u zemlji pad se beleži kod Luke „Beograd“ a.d. (sa 255.807 hiljada RSD u 2013. godini na 244.694 hiljada RSD u 2014. godini, pri čemu i ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji beleži pad sa 137.868 hiljada RSD u 2013. godini na 119.417 hiljada RSD u 2014. godini) i Nove Luke (sa 11.012 hiljada RSD na 7.871 hiljada RSD) a blagi

rast u Kompaniji Slobodna zona (sa 11.116 hiljada RSD na 13.257 hiljada RSD). Međutim kao promena sa najvećim efektom jeste prenošenje prethodno razgraničenih neto efekata kursnih razlika u iznosu od 609.002 hiljada RSD na teret bilansa uspeha za 2014. godinu (Luka „Beograd“ a.d. u iznosu od 501.697 hiljada RSD i Nova Luka u iznosu od 107.305 hiljada RSD).

U okviru obaveza, dominantno učešće imaju dugoročne obaveze koje beleže porast sa 1.901.702 hiljada RSD na 6.793.265 hiljada RSD usled usvajanja i početka primene Unapred pripremljenog plana reorganizacije i promene ročnosti pojedinih obaveza u Luci „Beograd“ a.d. Dominatno učešće u dugoročnim obavezama čine obaveze prema bankama po osnovu kredita (6.635.119 hiljada RSD) i ostale dugoročne obaveze (158.146 hiljada RSD). Sa druge strane, kratkoročne finansijske obaveze u 2014. godini nisu zabeležene (u 2013. godini su iznosile 3.634.632 hiljada RSD).

Obaveze iz poslovanja beleže pad sa 123.684 hiljada RSD na 33.105 hiljada RSD usled činjenice da je u Luci „Beograd“ a.d. veći deo obaveza prema dobavljačima prebačen na dugoročne obaveze.

U odnosu na 2013. godinu došlo je do smanjenja ostalih kratkoročnih obaveza, pre svega zbog Luke „Beograd“ ad u delu obaveza po osnovu kamata usled preklasifikacije istih u skladu sa reprogramom predviđenim UPPR-om. Takođe u Luci „Beograd“ a.d. u 2014. godini a po Rešenju broj 47-00235/2013-CVPO-010 od 27.03.2014. godine Ministarstva finansija – Poreska uprava – Centar za velike poreske obveznike proknjižena je kamata za porez na dobit u iznosu 98.056 hiljada RSD.

U toku 2014. godine Luka „Beograd“ je izmirila obaveze prema Poreskoj upravi u iznosu od 276.632 hiljada RSD kako je i definisano UPPR-om (pre reprograma glavnog duga).

Upravljanje finansijskim rizicima

Matična i zavisna pravna lica su u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

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

Upravljanje rizicima u matičnom i zavisnim pravnim licima je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje matičnog i zavisnih pravnih lica u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

Unapred pripremljen plan reorganizacije Luke Beograd ad 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 Luke „Beograd“ ad sprovodiće Komisija poverioca.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrđena su određena ograničenja u pogledu statusnih i drugih promena, kao i u pogledu samostalnog raspolaganja nepokretnom, pokretnom imovinom i pravima u zavisnim društvima bez prethodne pisane saglasnosti Luke „Beograd“ a.d., odnosno Komisije poverilaca.

Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Matična i zavisna pravna lica su 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, matično i zavisna pravna lica minimiziraju devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2014. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	16.624	256.501	273.125
Potraživanja	-	-	1.257	141.809	143.066
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	96.585	34.600	131.185
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	19.833	19.833
Učešća u kapitalu	-	-	-	468.268	468.268
Ostala potraživanja	-	-	37.224	25.728	62.952
Ukupno	-	-	151.690	946.739	1.098.429
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	-	-	4.718	36.106	40.824
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	5.427	6.793.265
Ostale obaveze	-	-	7.012	563.681	570.693
Ukupno	-	-	6.799.568	605.214	7.404.782
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2014.			(6.647.878)	341.525	(6.306.353)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2013. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	17.962	184.262	202.224
Potraživanja	-	-	1.139	129.455	130.594
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	127.898	34.600	162.498
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	20.761	20.761
Učešća u kapitalu	-	-	-	468.746	468.746
Ostala potraživanja	-	-	37.719	32.048	69.767
Ukupno	-	-	184.718	869.872	1.054.590
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	3.202.316	432.316	3.634.632
Obaveze iz poslovanja	-	-	4.436	126.693	131.129
Dugoročne obaveze	-	-	1.896.275	5.427	1.901.702
Ostale obaveze	-	-	337.558	546.120	883.678
Ukupno	-	-	5.440.585	1.110.556	6.551.141
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2013.			(5.255.867)	(240.684)	(5.496.551)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Matično i zavisna pravna lica su izložena raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje matičnog i zavisnih pravnih lica 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 Grupe riziku promene kamatnih stopa:

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	22.256	112.360
Finansijske obaveze	-	(1.906.208)
	<u>22.256</u>	<u>(1.793.848)</u>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	108.929	49.539
Finansijske obaveze	(6.787.838)	(3.624.699)
	<u>(6.678.909)</u>	<u>(3.575.161)</u>
Finansijska sredstva bez kamate	19.833	21.360
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(5.427)	(5.427)
	<u>14.406</u>	<u>15.933</u>
Ukupna finansijska sredstva	<u>151.018</u>	<u>183.259</u>
Ukupne finansijske obaveze	<u>(6.793.265)</u>	<u>(5.536.334)</u>

Rizik Grupe od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banaka. U skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, u Luci „Beograd“ ad 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).

Matična i zavisna pravna lica vrše 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 matičnog i zavisnih pravnih lica.

Rizik likvidnosti

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

Matična i zavisna pravna lica upravljaju likvidnošću sa ciljem da osiguraju da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Matična i zavisna pravna lica neprekidno procenjuju rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva matičnog i zavisnih pravnih lica, a u skladu sa poslovnom strategijom matičnog i zavisnih pravnih lica.

U skladu sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije (u daljem tekstu Plan) Luka „Beograd“ ad 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 privremeno 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“ ad 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“ ad, pod uslovom da za to pribavi prethodnu pismenu saglasnost Komisije poverilaca. Ukoliko bude izdavalo dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti, Luka „Beograd“ ad će sredstva prikupljena emisijom isključivo koristiti za privremeno ili redovno servisiranje obaveza iz Plana i to poštujući princip jednakog tretmana svih poverilaca iste klase.

Unapred pripremljenim planom reorganizacije utvrđena su određena ograničenja u pogledu statusnih i drugih promena, kao i u pogledu samostalnog raspolaganja nepokretnom, pokretnom imovinom i pravima u zavisnim društvima bez prethodne pisane saglasnosti Luke „Beograd“ a.d., odnosno Komisije poverilaca.

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	273.125	-	-	-	273.125
Potraživanja	143.066	-	-	-	143.066
Kratkoročni finansijski plasmani	-	131.185	-	-	131.185
Dugoročni finansijski plasmani	186	555	3.252	15.840	19.833
Učešća u kapitalu	-	-	425.903	42.365	468.268
Ostala potraživanja	61.180	1.772	-	-	62.952
Ukupno	477.557	133.512	429.155	58.205	1.098.429
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	40.824	-	-	-	40.824
Dugoročne obaveze	-	-	6.793.265	-	6.793.265
Ostale obaveze	128.274	42.722	399.697	-	570.693
Ukupno	169.098	42.722	7.192.962	-	7.404.782
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014.	308.459	90.790	(6.763.807)	58.205	(6.306.353)

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	202.224	-	-	-	202.224
Potraživanja	130.594	-	-	-	130.594
Kratkoročni finansijski plasmani	-	162.498	-	-	162.498
Dugoročni finansijski plasmani	176	527	3.289	16.769	20.761
Učešća u kapitalu	-	-	425.903	42.843	468.746
Ostala potraživanja	69.471	276	20	-	69.767
Ukupno	402.465	163.301	429.212	59.612	1.054.590
Kratkoročne finansijske obaveze	3.199.479	435.153	-	-	3.634.632
Obaveze iz poslovanja	131.129	-	-	-	131.129
Dugoročne obaveze	-	-	1.901.702	-	1.901.702
Ostale obaveze	883.678	-	-	-	883.678
Ukupno	4.214.286	435.153	1.901.702	-	6.551.141
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013.	(3.811.821)	(271.852)	(1.472.490)	59.612	(5.496.551)

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka matičnog i zavisnih pravnih lica kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost matičnog i zavisnih pravnih lica 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.

Matična i zavisna pravna lica su izložena kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Grupe. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema matičnim i zavisnim pravnim licima, 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, matično i zavisna pravna lica uzimaju blanko menice od komitenata na ime obezbeđenja plaćanja, kao i polaganje depozita.

Na dan 31. decembra 2014. godine Grupa raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 273.125 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 202.224 hiljada).

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Kupci u zemlji	141.809	129.455
Kupci u inostranstvu	1.257	1.139
Ukupno	143.066	130.594

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	92.788		87.344	
Docnja od 0 do 30 dana	29.830		31.711	
Docnja od 31 do 60 dana	7.910		9.461	
Docnja od 61 do 90 dana	4.087		6.925	4.847
Docnja od 91 do 120 dana	3.093		4.223	4.223
Docnja od 121 do 360 dana	24.464	19.106	8.753	8.753
Docnja preko 360 dana	121.892	121.892	145.060	145.060
Ukupno	284.064	140.998	293.477	162.883

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

U hiljadama RSD	2014.	2013.
Stanje 1. januara	162.883	207.034
Povećanja	31.526	22.784
Smanjenja	(13.798)	(6.623)
Otpisi	(39.613)	(60.312)
Stanje 31. decembar	140.998	162.883

Upravljanje rizikom kapitala

Matično i zavisna pravna lica su se opredelila za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da matično i zavisna pravna lica zadrže sposobnost da nastave sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvala optimalnu strukturu

kapitala sa ciljem da smanje troškove kapitala, a akcionarima obezbede dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, matično i zavisna pravna lica mogu da razmotre sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

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

Na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine, koeficijent zaduženosti Grupe bio je kao što sledi:

	2014.	2013.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.335.599	7.644.691
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	273.125	202.224
Neto dugovanje	8.062.474	7.442.467
Ukupan kapital	918.184	2.111.804
Koeficijent zaduženosti	8,78	3,52

*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.

o Skraćeni prikaz Bilansa uspeha za 2014. godinu

Tabela 12: *Skraćeni bilans uspeha u 000 dinara*

R.br.	Pozicija	2014.	2013.
1	Poslovni prihodi	1.080.463	1.126.886
2	Poslovni rashod	984.237	1.076.138
3	Poslovna dobit	96.226	50.748
4	Dobitak/gubitak iz finansiranja	(1.513.748)	(1.066.189)
5	Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda	99.209	(145.623)
6	Dobit (gubitak) pre oporezivanja	(1.325.855)	(1.161.064)
7	Neto dobit (gubitak)	(1.341.418)	(1.174.488)

Poslovni prihodi

Tabela 13: *Struktura poslovnih prihoda u 000 dinara*

R.br.	Pozicija	2014.	2013.
1	Prihodi od prodaje robe	4.886	14.914
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.054.091	1.100.573
3	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija	7.726	3.950
4	Drugi poslovni prihodi	13.760	7.449
6	Ukupno poslovni prihodi	1.080.463	1.126.886

Poslovni rashodi

Tabela 14: Struktura poslovnih rashoda u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2014.	2013.
1	Nabavna vrednost prodate robe	7.282	17.992
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	721
3	Povećanje vrednosti zaliha	-	-
4	Smanjenje vrednosti zaliha	-	-
5	Troškovi materijala	16.557	11.997
6	Troškovi goriva i energije	118.193	120.224
7	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	277.214	283.059
8	Troškovi proizvodnih usluga	92.063	99.228
9	Troškovi amortizacije	55.473	75.170
10	Troškovi dugoročnih rezervisanja	-	-
11	Nematerijalni troškovi	417.455	469.189
12	Ukupno poslovni rashodi	984.237	1.076.138

Troškovi amortizacije

Tabela 15: Troškovi amortizacije u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2014.	2013.
1	Troškovi amortizacije	55.473	75.170

Finansijski i ostali prihodi i rashodi

Tabela 16: Struktura finansijskih i ostalih prihoda i rashoda u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2014.	2013.
1	Finansijski prihodi	52.149	52.967
2	Finansijski rashodi	1.565.897	1.119.156
3	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	13.798	6.962
4	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	91.119	25.148
5	Ostali prihodi	394.468	203.778
6	Ostali rashodi	217.938	331.215

Poreski rashodi perioda

Tabela 17: Poreski rashodi perioda u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2014.	2013.
1	Dobitak pre oporezivanja	-	-
2	Gubitak pre oporezivanja	1.325.855	1.161.064
3	Poreski rashod perioda	3.549	3.465
4	Odloženi poreski rashodi perioda	12.014	9.959
5	Odloženi poreski prihodi perioda	-	-
6	Neto gubitak	1.341.418	1.174.488

Komentar najznačajnijih promena u pozicijama prihoda i rashoda Grupe

Poslovni prihodi Grupe beleže pad u odnosu na 2013. godinu, pre svega zbog smanjenja kod Luke „Beograd“ a.d. Beograd (sa 965.371 hiljada RSD u 2013. godini na 927.589 hiljada RSD u 2014. godini), Kompanije Slobodna zona Beograd a.d. Beograd (sa 76.633 hiljada RSD na 71.244 hiljada RSD) i Lumaco d.o.o. Beograd (sa 8.212 hiljada RSD na 3.041 hiljada RSD).

U okviru poslovnih rashoda ukupna nabavna vrednost prodane robe na nivou Grupe je manja usled smanjenja kod Luke „Beograd“ a.d. Beograd (zatvoren maloprodajni objekat u okviru putničkog pristaništa na Savi) i Lumaco d.o.o. Beograd (sa 10.805 hiljada RSD u 2013. godini na 4.001 hiljada RSD u 2014. godini).

Troškovi materijala beleže rast u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu. Najveći skok beleže troškovi materijala za izradu sa 8.988 hiljada RSD na 12.847 hiljada RSD.

U 2014. godini troškovi zarada, naknada zarada i ostali troškovi u Luci „Beograd“ a.d. Beograd beleže pad u odnosu na 2013. godinu (sa 268.893 hiljada RSD na 256.335 hiljada RSD), pre svega zbog smanjenja broja radnika (na dan 31.12.2013. godine bilo je 207 radnika a 31.12.2014. godine bilo je 199 radnika). U Kompaniji Slobodna zona u 2014. godini evidentiran je rast zarada usled povećanja broja zaposlenih.

Troškovi amortizacije na nivou Grupe beleže pad pre svega zbog smanjenja istih kod Luke „Beograd“ a.d. Beograd (sa 53.487 hiljada RSD u 2013. godini na 45.034 hiljada RSD u 2014. godini) i kod BVK-Gradnje (sa 13.585 hiljada RSD na 2.555 hiljada RSD).

U kategoriji troškova proizvodnih usluga pad beleže troškovi transportnih usluga i troškovi zakupnina (usled smanjenja troškova zakupa Luke „Beograd“ od strane UBB banke sa 32.086 hiljada RSD u 2013. godini na 12.135 hiljada RSD u 2014. godini). Troškovi usluga održavanja beleže rast zbog povećanja istih kod Luke „Beograd“ a.d. (sa 25.912 hiljada RSD na 37.686 hiljada RSD). Takođe, u okviru proizvodnih usluga rast beleže i troškovi reklame i propagande. U najvećoj meri se rast odnosi na troškove sponzorstva i donatorstva Kompanije Slobodna zona (sa 70 hiljada RSD na 5.850 hiljada RSD).

Nematerijalni troškovi u 2014. godini beleže pad u odnosu na 2013. godinu (sa 469.189 hiljada RSD na 417.455 hiljada RSD), usled smanjenja troškova poreza (Lumaco do.o. Beograd – pad sa 104.351 hiljada RSD u 2013. godini na 2.915 hiljada RSD u 2014. godini).

Iz segmenta poslovnih prihoda i rashoda Grupa je ostvarila pozitivan rezultat u iznosu od 96.226 hiljada RSD što je rast u odnosu na 50.748 hiljada RSD iz 2013. godine.

U okviru finansijskih prihoda i rashoda ostvaren je negativan rezultat, prvenstveno zbog rashoda po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika. Takođe, veoma je važno napomenuti da su prethodno razgraničeni neto efekti kursnih razlika 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, preneti u celosti na teret bilansa uspeha.

Ostvareni gubitak pre oporezivanja u iznosu od 1.325.855 hiljade RSD je najvećim delom nastao zbog gubitka u Luci „Beograd“ a.d. Beograd (1.064.782 hiljada RSD), Nova Luka (204.991 hiljada RSD), Drum Creek (108.478 hiljada RSD) i BVK – Gradnja (30.632 hiljada RSD). U 2013. godini ovaj gubitak je iznosio 1.161.064 hiljada RSD. Ukupni poreski rashodi u 2014. godini iznose 3.549 hiljada RSD, dok su odloženi poreski rashodi 12.014 hiljada RSD na nivou Grupe. Ukupan neto gubitak na nivou Grupe u 2014. godini iznosi 1.341.418 hiljada RSD (u 2013. godini – 1.174.488 hiljada RSD).

RACIO ANALIZA

POKAZATELJ	I - XII 2013.	I - XII 2014.
LIKVIDNOST I STEPENA (Gotovina / Kratkoročne obaveze)	0,04	0,28
LIKVIDNOST II STEPENA (Obrtna imovina -zalihe)/ Kratkoročne obaveze)	0,23	0,64
RACIO SOLVENTNOSTI (Ukupna imovina/ Ukupne obaveze)	1,28	1,11
UKUPNA ZADUŽENOST Obaveze / Ukupna pasiva	0,78	0,90
KRATKOROČNA ZADUŽENOST Kratkoročne obaveze / Ukupna pasiva	0,54	0,11
ODNOS SOPSTVENOG I POZAJMLJENOG KAPITALA Kapital / Ukupne obaveze	0,28	0,11
STOPA UKUPNOG DOBITKA (Neto profit/prihod)	-104,22%	-124,15%
ROE (Neto profit / Kapital)	-55,61%	-146,09%
ROA (Neto profit / Imovina)	-12,04%	-14,50%

Prva dva pokazatelja iz tabele koja se odnose na likvidnost pokazuju da je u 2014.godini u odnosu na prethodnu godinu došlo do blagog poboljšanja po pitanju likvidnosti, ali su pokazatelji i dalje ispod preporučljive odnosno referentne vrednosti od 1. To ukazuje da likvidnost i dalje nije na optimalnom nivou, ali je trend pozitivan. Na ovakvo kretanje pokazatelja likvidnosti svakako ima uticaj obavljanje svih poslovnih aktivnosti, reprogram i dinamika izmirenja obaveza prema UPPR-u Luke "Beograd" a.d. kao najveće članice Luka Grupe. Što se tiče zaduženosti, kada gledamo ukupnu zaduženost, racio pokazatelj ukazuje trend pogoršanja, jer je njegova vrednost u 2014.godini povećana u odnosu na 2013.godinu. Iskazano poboljšanje kod stepena kratkoročne zaduženosti najviše se duguje reprogramu obaveza u skladu sa UPPR-om Luke "Beograd" a.d. Racio solventnosti koji pokazuje odnos ukupne imovine i ukupnih obaveza veći je od 1, što je dobro, jer pokazuje da se imovinom mogu pokriti sve obaveze, odnosno da je Luka Grupa u celini solventna, ali ovaj racio takođe ima trend smanjenja u odnosu na prethodnu godinu. Poređenjem odnosa sopstvenog i pozajmljenog kapitala, možemo oceniti da situacija nije na zadovoljavajućem nivou, jer je narušeno Zlatno pravilo finansiranja 50:50. Iako je to pravilo finansiranja dosta rigidno, i uvek ga treba posmatrati uz uvažavanje pokazatelja mogućnosti oplodjenja pozajmljenog kapitala i sposobnosti izmirenja kamata na pozajmljeni kapital, imajući u vidu racia likvidnosti, ocena ipak mora biti da ovaj odnos nije na zadovoljavajućem nivou, sa čak iskazanim trendom pogoršanja u odnosu na prethodnu godinu. Što se tiče stopa prinosa, imajući u vidu da je ostvareni ukupan rezultat negativan, odnosno da je ostvaren neto gubitak, svi pokazatelji iz ove grupe su loši i beleže negativne vrednosti.

3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA GRUPE U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA GRUPE KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE GRUPE 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 Grupa u velikoj meri deli sudbinu cele privrede Republike Srbije.

Poslovanje svih članica Luka Grupe tokom 2015.godine biće uskladjeno sa obavljanjem poslovnih aktivnosti u Luci „Beograd“ a.d. odnosno u skladu sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije Luke „Beograd“ a.d. u cilju njegovog uspešnog ispunjenja. Prioriteti u poslovanju Luka Grupe će svakako biti održavanje i iznalaženje mogućnosti za povećanje tekućih prihoda poslovanja sa paralelnim sprovođenjem dalje racionalizacije troškova poslovanja, a u cilju ostvarenja što boljih rezultata, uz održavanje nivoa likvidnosti na zadovoljavajućem nivou. Pored ostvarenja što boljih finansijskih rezultata poslovanja, Luka Grupa će biti usmerena i na poboljšanje kvaliteta pružanja usluga, na zadovoljavanje potreba komitenata u optimalnim rokovima, kao i na negovanje korektne i dugoročne saradnje sa svim svojim poslovnim partnerima.

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“ a.d. Beograd javlja kao jemac.

U periodu nakon **zaključnja** poslovnih knjiga komiteniti Luke „Beograd“ a.d. Beograd 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 u Luci „Beograd“ a.d. Beograd došlo je ili je najavljeno raskidanje nekoliko većih ugovora o zakupu skladišnog prostora.

Luka „Beograd“ a.d. je zaključila Ugovor o posredovanju u prometu nepokretnosti sa AVT RE d.o.o. Beograd (Colliers International).

Luka „Beograd“ a.d. je zaključila Ugovor o posredovanju pri kupoprodaji nepokretnosti sa CBS International doo.

Luka „Beograd“ a.d. je zaključila 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, zaključen je ugovor o kupoprodaji ove nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. Beograd i Beohem-3 doo Beograd.

U Luci „Beograd“ a.d. Beograd su u toku izrade procedure o prodaji imovine u okvirima usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije.

Na osnovu Zakona o uslovnom otpisu kamata i mirovanju poreskog duga koji je donela Narodna skupština Republike Srbije, u BVK Gradnji je izvršeno ukidanje obaveza za kamatu u skladu sa istim. S obzirom da je Društvo u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2014. godine redovno izmirivalo tekuće poreske obaveze i time steklo uslov za otpis pripisanih kamata iz ranijeg perioda. Od 01.01.2015. godine započeta je otplata glavnice glavnog poreskog duga na 24 mesečne rate. U slučaju da Društvo ne izmiruje redovne mesečne rate celokupna neizmirena glavnica duga će dospeti na naplatu.

Lumacu d.o.o. Beograd je 26.01.2015. godine dostavljeno rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije, Sektor za poreskopravne poslove i koordinaciju, kojim se odbija kao neosnovna žalba poreskog obveznika Lumaco d.o.o. Beograd izjavljena protiv rešenja Poreske uprave-Filijale Stari grad, broj 433-16-2/2014-713 od 01.04.2014. godine.

5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

Potraživanja i obaveze Luke „Beograd“ a.d. sa članovima Grupe:

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 2.377.069 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-matičnih i zavisnih lica na dan 31.12.2014. godine iznose 1.990 hiljada RSD, potraživanja za kamate iznose 765.233 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2014. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima – zavisnim 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 zavisnim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

Luka „Beograd“ a.d. ima potraživanja i od povezanog pravnog lica Delute koji nije deo Luka Grupe. Potraživanja se sastoje od kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 43.480 hiljada RSD, potraživanja po osnovu kamata u iznosu 15.685 hiljada RSD, potraživanja od kupaca u iznosu od 2.297 hiljada RSD.

U sledećoj tabeli je dat prikaz potraživanja od kupaca između članova Luka Grupe:

U hiljadama
RSD

Potražuje	Duguje									Ukupno potražuje
	Luka Beograd ad	K SZB	Nova Luka	Vopex Trade	BVK Gradnja	Lumaco	SZB Preduzeće	Drum Creek	Luka Petrol	
Luka Beograd		103	1.699	16	3	118	-	40	11	1.990
K SZB	3.117	-	-	-	-	-	-	-	-	3.117
Nova Luka	163.630	-	-	-	-	-	-	-	-	163.630
Vopex Trade	-	-	295	-	-	8.595	17	17	17	8.941
BVK Gradnja	-	-	111	-	-	-	-	-	-	111
Lumaco	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Preduzeće SZB	-	245	-	-	-	-	-	-	-	245
Drum Creek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Luka Petrol	5.564	-	-	-	-	-	-	-	-	5.564
Ukupno duguje	172.311	348	2.105	16	3	8.713	17	57	28	183.598

Međusobne obaveze povezanih firmi, mimo Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2014. godine: Kompanija Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd ima obavezu prema Novoj Luci za dividendu u iznosu od 13.581 hiljada RSD.

BVK-Gradnja ima obavezu prema Drum Creek po osnovu kratkoročnog kredita u iznosu od 3.000 hiljade RSD, obavezu prema Vopex po osnovu kamate u iznosu od 98 hiljada RSD i obavezu prema Drum Creek po osnovu kamate u iznosu od 435 hiljada RSD.

Drum Creek ima obavezu prema Lumaco po osnovu kratkoročnog plasmana u iznosu od 15.480 hiljada RSD, kao i obavezu po osnovu kamate u iznosu od 2.375 hiljada RSD.

Novoj Luci su blokirani tekući računi od strane Prinudne naplate počev od 30.04.2013. godine i dalje po osnovu jemstva Nove Luke za obaveze Luke „Beograd“ a.d. Beograd prema Univerzal banci Beograd.

6. AKTIVNOSTI GRUPE NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

U 2014. godini nije bilo posebnih, značajnijih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja. Teška situacija u kojoj se nalazi cela privreda u dobroj meri je reflektovana i na poslovanje Luka Grupe.

U okviru nematerijalnih ulaganja u 2014. godini, izdvajaju se izdaci za antivirusni softver i trajni licencni softver za računare.

U toku 2014. godine, u Luci „Beograd“ a.d. je završena 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 toku 2014. godine u Drum Creek-u je izvršena sanacija i modernizacija betonske baze.

U BVK-Gradnji izvršena je nabavka pumpe za vodu. Takođe izvršeni su radovi u vezi popravke krovnog pokrivača od trapezastog lima, sanacija hidroizolacije krova, dorada kapije i sanacija ograde, i nova ograda na ulazu u objekat u Višnjičkoj 15.

U Kompaniji Slobodna zona Beograd a.d. Beograd izdvajaju se radovi na uređenju kancelarijskog prostora na objektu L-4/2, i farbanje metalne ograde nadstrešnice uz objekat L-8.

Većina preduzetih aktivnosti na ovom polju uglavnom ima karakter neophodnog održavanja funkcionalnosti osnovnih sredstava i opreme.

U svom poslovanju Grupa se pridržava svih zakonskih normi u pogledu zaštite životne sredine. U toku 2014. godine u Luci „Beograd“ a.d. 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 na nivou Grupe 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



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 konsolidovani 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

Dafinka Stamenković



Zakonski zastupnik
Izvršni direktor

SK
Milan Beko
Milan Beko