

Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Broj: 2083
Datum: 25.04.2016.godine
B e o g r a d

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 31/2011 i 112/2015), člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012 i 5/2015) i čl. 2., 3. i 5. Uputstva o načinu na koji javna društva i pojedina lica povezana sa njima dostavljaju informacije Komisiji

Akcionarsko društvo Luka „Beograd“ Beograd, matični broj 07046839

objavljuje

Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2015.godinu

Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2015.godinu, u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava, sadrži:

- 1) Finansijske izveštaje Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2015. godinu
- 2) Izveštaj o reviziji, u celini
- 3) Izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2015. godinu
- 4) Izjavu lica datu u smislu čl. 50. stav 2. tačka 3) Zakona

NAPOMENA:

U skladu sa članom 51. stav 1. Zakona o tržištu kapitala, napominjemo da Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ za 2015. godinu, u momentu njegovog sastavljanja i objavljivanja javnosti, nije usvojen od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara.

Napominjemo da Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja za 2015.godinu, kao i Odluka o pokriću gubitka nije doneta od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara do isteka 30.04.2016.godine.

Društvo će na način i u skladu sa predviđenim rokom iz Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“, br. 36/2011, 99/2011, 83/2014-dr.zakon i 5/2015) sazvati redovnu godišnju Skupštinu akcionara Društva, te u vezi sa prethodno navedenim, a u smislu člana 51. stav 2. i 3. Zakona o tržištu kapitala, na propisani način objaviti javnosti sve potrebne odluke i informacije.

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број
07046839

Шифра делатности
5224

ПИБ
100000733

Назив: LUKA BEOGRAD AD

Седиште : ŽORŽA KLEMANSOA BR.37

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 15 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена 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		7.266.012	7.311.383	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	26	383.372	383.270	
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		4.170	3.598	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		379.202	379.672	
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	27	4.734.893	4.780.096	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		68.329	68.329	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		346.180	366.082	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		126.294	131.892	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	28	4.194.090	4.211.565	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016			1.600	
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретникама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			628	
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	29	2.147.747	2.148.017	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2.136.720	2.136.720	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
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				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		11.027	11.297	
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		3 812 206	3.827.271	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	30	6.338	7.164	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3.981	3.242	
11	2. Неовршена производња и неовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		26	10	
13	4. Роба	0048			273	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2.331	3.639	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	31	96.608	128.563	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		3.217	1.990	
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		42	39	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		92.739	125.277	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		610	1.257	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		911.930	951.183	
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	33	2.454.989	2.508.254	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		2.411.273	2.377.069	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		43.716	43.480	
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	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	34	268.727	227.788	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	35	73.614	4.319	

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 ИМОВИИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		11.078.218	11.138.654	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		185.258	2.819	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		2.731.830	3.030.424	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	36	3.377.735	3.377.735	
300	1. Акцијски капитал	0403		3.341.968	3.341.968	
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	
309	8. Остали основни капитал	0410		2.697	2.697	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413			36.938	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		198.449	198.449	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417			491.913	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			491.913	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		844.354	1.074.611	
350	1. Губитак ранијих година	0422		545.760		
351	2. Губитак текуће године	0423		298.594	1.074.611	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		7.639.097	6.954.692	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	38	7.639.097	6.954.692	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		166.854	166.854	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

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

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2015 до 31.12. 2015 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		885224,00	927589,00
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5		312,00
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			312
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	864.611	911.726
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		2.592	2.220
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		142	42
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		837.149	881.967
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		24.728	27.497
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.,	1016	7	7.429	6.951
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	13.184	8.600
	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		710.559	854.560
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	11	7	321
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9	549	
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	12	15.856	16.377
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	13	88.075	89.010
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	14	253.022	256.335
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	15	94.105	78.551
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	16	37.401	45.034

PM

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	17	222.642	368.932
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		174665,00	73029,00
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	18	24.861	352.257
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		13.674	308.843
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		12.704	302.189
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		237	6.654
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		733	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		9.908	34.119
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1.279	9.295
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	19	438.216	1.453.053
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		425	3.869
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		425	3.869
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		397.134	626.840
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		40.657	822.344
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		413.355	1.100.796
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	9.366	13.666
583 и 585	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	137.850	85.623
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	187.603	254.157
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	84.519	211.673
	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		264090,00	1057240,00
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	24	18.537	7.542
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		282627,00	1064782,00
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	25	15.967	9.829
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		298594,00	1074611,00

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			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у БЕОГРАДУ
дана 12.04.2016 године



Законски заступник
[Handwritten signature]
DF
fu

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2015 до 31.12. 2015 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		298.594	1.074.611
	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			
	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 1	ПОЗИЦИЈА 2	АОП 3	Напомена број 4	Износ	
				Текућа година 5	Претходна година 6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	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			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	B. 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		298.594	1.074.611
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026		298.594	1.074.611
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕОГРАДУ
дана 12.04.2016 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2015 до 31.12. 2015 . године

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ - у хиљадама динара -	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и прмљени аванси	3001	1.021.006	1.179.554
2. Примљене камате из пословних активности	3002	1.000.249	1.175.952
3. Примљене камате из пословних активности	3003	5.267	3.602
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	15.490	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Исплате добављачима и дати аванси	3005	929.564	1.110.523
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3006	325.563	331.428
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	250.464	254.384
3. Плаћене камате	3008	98.713	16.043
4. Порез на добитак	3009	2.948	154.365
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	251.876	354.303
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	91.442	69.031
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)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3013	30.512	14.632
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3014		
3. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	28.088	254
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	2.424	14.378
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3019	33.738	17.388
2. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	12.238	14.626
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	21.500	2.762
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	3.226	2.756

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)			
1. Увећање основног капитала	3025		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3026		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3027		
4. Остале дугорочне обавезе	3028		
5. Остале краткорочне обавезе	3029		
3030			
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)			
1. Откуп сопствених акција и удела	3031	47.372	697
	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	47.372	697
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	47.372	697
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	1.051.518	1.194.186
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	1.010.674	1.128.608
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	40.844	65.578
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	227.788	160.941
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	489	1.825
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	394	556
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	268.727	227.788

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

У БЕОГРАДУ

дана 12.04.2016 године



Законски заступник

 fu

Полуљава правно лице - предзетник

Матични број 07046839
Шифра делатности 5224
ГИБ
100000733

Назив: LUKA BEOGRAD AD

Седиште: ŽORŽA KLEMANSOA BR.37

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01.2015 до 31.12. 2015 . године

Ред. број	СПИС	Компоненте капитала									Компоненте осталог резултата			330. Ревалоризационе резерве		
		АОП	30. Основни капитал	АОП	31. Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32. Резерве	АОП	35. Губитак	АОП	047 и 237. Откупљене сопствене акције	АОП	34. Нерасподељени добитак		АОП	330.
1	2	3	4	5	6	7	8	9								
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2014	4001														
	а) дуговни салдо рачуна	4002	3.377.735	4037	4055	770.808	4073	4091	4109							
	б) потражни салдо рачуна			4038	4056		4074	4092	4110	1.262.721	4110	198.449				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика															
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4039	4057		4075	4093	4111							
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4040	4058		4076	4084	4112							
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014															
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023	4059	770.808	4077	4095	4113							
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	3.377.735	4024	4060		4078	4096	4114	1.262.721	4114	198.449				
4.	Промена у претходној 2014 години															
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4061	1.074.611	4079	4097	4115							
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4062		4080	4098	4116							
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014															
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027	4063	1.074.611	4081	4099	4117							
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	3.377.735	4028	4064		4082	4100	4118	491.913	4118	198.449				

PM

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	407 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нерасподелени добитак	330 Решалорки-зачионе резерве	
1	2		3		4		5		6	7		8	9		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		4066		4083		4101			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102			
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015														
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4048		4067		4085		4103			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	3.377.735	4032		4050	36.938	4068		4086		4104	198.449		
8	Промене у текућој 2015 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	36.938	4069		4087		4105			
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070		4088		4106			
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015														
	а) Дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071		4089		4107			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	3.377.735	4036		4064		4072		4090		4108	198.449		

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добитци или губици	АОП	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добитци или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добитци или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добитци или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2	10	11	12	13	14	15						
	Почетно стање на дан 01.01. 2014												
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217						
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218						
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220						
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4148	4167	4185	4203	4221						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222						
4.	Промена у претходној 2014 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223						
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4162	4170	4188	4206	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014												
	а) Дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225						
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226						
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4166	4174	4192	4210	4228						

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала													
		АОП	331 Актуарски добитак или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга ночаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају		
1	2	10	11	12	13	14	15								
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015														
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 2015 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. 2015														
	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 16 кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2014				
	а) дуговни салдо рачуна				
	б) потражни салдо рачуна	4235	4.105.035	4244	
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исравке на дуговној страни рачуна				
	б) исравке на потражној страни рачуна	4238		4245	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4237	4.105.035	4246	
4.	Промене у претходној 2014 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4239	3.030.424	4248	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исравке на дуговној страни рачуна				
	б) исравке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4241	3.030.424	4250	
8.	Промене у текућој 2015 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4243	2.731.830	4252	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у BEOGRADU
дана 12.04.2016 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

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

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20 15 . 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	194	204

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	422.051	38.781	383.270
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007	1.138	1.036	102
	1.3. Смањења у току године	9008			
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006+9007-9008+9009)	9010	423.189	39.817	383.372
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	6 012.621	1 232.525	4.780.096
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	86.256	36.365	49.891
	2.3. Смањења у току године	9013	110.502	15.408	95.094
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011+9012-9013+9014)	9015	5.988.375	1 253.482	4.734.893
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	3.129.610	3.129.610
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030	33.070	33.070
309	8. Остали основни капитал	9031	2.697	2.697
30	9. СВЕГА (9021+9023+9025+9027+9028+9029+9030+9031=0402)	9032	3.377.735	3.377.735

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

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

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

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

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, 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		

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	147.986	149.450
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	17.624	17.819
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	37.040	38.078
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	370	616
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	203.020	205.963

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 (брuto)	9054	202.650	205.347
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	33.404	34.328
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9056	571	979
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	3.077	2.071
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	13.320	13.610
део 525, 533 и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	56.420	31.072
део 525, део 533 и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	8.033	8.249
553	10. Трошкови платног промета	9063	971	1.248
554	11. Трошкови чланарина	9064	270	254
555	12. Трошкови пореза	9065	89.668	236.466
556	13. Трошкови доприноса	9066	1.004	1.075
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	397.134	629.407
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	376.561	439.719
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		2.568
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071	212.211	283.565
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072	164.350	153.586
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	240	352
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	1.559.884	2.043.896

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	7 429	6.951
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	9.908	220.560
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081	7.692	17.937
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	25.029	245.448

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

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

- износи у хиљадама динара -

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

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

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
23 осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (9109+9110+9111+9112)	9108	2.639.490	184.501	2.454.989
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238, део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110	2.639.490	184.501	2.454.989
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 234, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114+9115+9116)	9113	11.027		11.027
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114	7.001		7.001
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116	4.026		4.026
016, део 019, 028, део 029, 038 део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118+9119+9120+9121+9122+9123)	9117	214.787	116.458	98.329
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	488	351	137

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	3.618	184	3.434
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	208.419	115.447	92.972
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	1.709	476	1.233
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	553		553
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125+9126+9127+9128+9129+9130)	9124	970.979	59.049	911.930
део 054, део 056, део 059 део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	84		84
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	969.968	59.049	910.919
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	927		927
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			

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

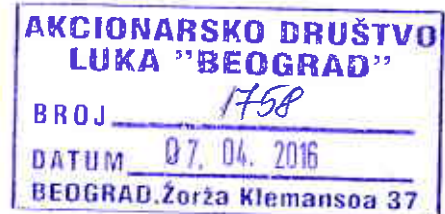
у БЕОГРАДУ

дана 12.04.2016 године



Законски заступник
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



LUKA »BEOGRAD« A.D. BEOGRAD

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015. GOD.

Beograd, april 2016. god.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

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

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

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

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

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2015. godine iznosi 193 radnika (31. decembra 2014. godine iznosi 199 radnika).

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2015. godine iznosio je 194 radnika (tokom 2014. 204 radnika).

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

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

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

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

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

2.2. Pravila procenjivanja

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

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

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 37 – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Konsolidacija

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

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

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

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

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

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

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Miloš Ercegović (predsednik Odbora poverioca
- za poverioca BancaIntesaa.d. Beograd-Predrag Đurišić (od oktobra 2015. godine-Eleonora Tomić)

- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đorđević (od maja 2015. godine- Željko Tadić)

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.

U toku 2015. godine održavane su redovne sednice Komisije poverioca, koja je vršila svoja ovlašćenja u skladu sa odredbama usvojenog UPPR Luke, odredbama pravila rada Komisije poverilaca i odredbama Procedure prodaje imovine privrednog društva Luka Beograd, takođe, vršena je i kontrola i praćenje sprovođenja Plana od strane KPMG kao izabranog nezavisnog stručnog lica, a mesečni izveštaji KPMG o izvršenom nadzoru nad sprovođenjem UPPR se redovno objavljuju na sajtu Društva.

UPPR-om je predviđena određena dinamika oglašavanja imovine Društva na prodaju i to imovina procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR biće oglašena najkasnije u roku od 25 meseci od dana početka primene plana, dok će u roku od 37 meseci od dana početka primene plana biti oglašena dodatna imovina procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR, te da je s tim u vezi Društvo u procesu utvrđivanja imovine koja će biti oglašena na prodaju do prethodno pomenutih rokova.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

U skladu sa prethodno važećim Pravilnikom o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, Društvo je neto efekat nerealizovanih kursnih razlika nastalih po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza i potraživanja u 2008., 2009., 2010. i u 2012. godini iskazivalo na pozicijama aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja. U skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike koji je usvojen u septembru 2014. godine i objavljen u Službenom glasniku RS br. 95/2014, Društvo je prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u celosti prenelo na teret bilansa uspeha za 2014. godinu i koje se u 2015. godini prikazuju kroz bilans uspeha.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2015.	2014.
CHF	112,5230	100,5472
USD	111,2468	99,4641
EUR	121,6261	120,9583

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

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

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

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

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

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

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

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

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao 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.

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

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

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

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

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

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije. Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

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

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

Obezvredjenje finansijskih sredstava

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od deset godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

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

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2015.	Procenjeni vek	2014.	Procenjeni vek
	%	trajanja u godinama	%	trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,3-10	10-76	1,3-10	10-76
Kompjuterska oprema	20	5	20	5
Motorna vozila	14,3-15,5	6-7	14,3-15,5	6-7
Nameštaj i ostala oprema	9-20	5-11	9-20	5-11

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

3.7. Investicione nekretnine

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

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

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

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

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina, a efekti procene su evidentirani u bilansu uspeha.

3.8. Zalihe

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

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

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

3.9. Lizing

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

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

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

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

Na dan 31.12.2015. godine Društvo nije korisnik finansijskog lizinga.

3.10. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 prosečne zarade u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2015. godine. Rukovodstvo Društva je ustanovilo da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi imala materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje Društva.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2015. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2015. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Rezervisanja

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

3.12. Kapital

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

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

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

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

Finansijski prihodi

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

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

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazuju se dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

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

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

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

Odloženi porez

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

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

3.16. Zarada po akciji

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	37.760	230.967	268.727
Potraživanja	-	-	610	95.998	96.608
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.356.889	98.100	2.454.989
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.027	11.027
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	759.496	152.434	911.930
Ukupno	-	-	3.154.755	2.725.246	5.880.001
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	68.335	-	68.335
Obaveze iz poslovanja	-	-	17.727	21.473	39.200
Dugoročne obaveze	-	-	7.018.987	620.110	7.639.097
Ostale obaveze	-	-	31.324	106.016	137.340
Ukupno	-	-	7.136.373	747.599	7.883.972
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.			(3.981.618)	1.977.647	(2.003.971)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 910.918 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice.

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	15.626	212.162	227.788
Potraživanja	-	-	1.256	127.307	128.563
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.397.654	110.600	2.508.254
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.297	11.297
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	781.090	170.093	951.183
Ukupno	-	-	3.195.626	2.768.179	5.963.805
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	39.389	-	39.389
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	32.893	32.893
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	166.854	6.954.692
Ostale obaveze	-	-	10.744	424.247	434.991
Ukupno	-	-	6.837.971	623.994	7.461.965
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2014.			(3.642.345)	2.144.185	(1.498.160)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	22.256
Finansijske obaveze	-	-
		<u>22.256</u>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	2.184.187
Finansijske obaveze	(7.171.864)	(6.827.227)
	<u>(7.171.864)</u>	<u>(4.643.040)</u>
Finansijska sredstva bez kamate	2.466.016	313.108
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(535.568)	(166.854)
	<u>1.930.448</u>	<u>146.254</u>
Ukupna finansijska sredstva	<u>2.466.016</u>	<u>2.519.551</u>
Ukupne finansijske obaveze	<u>(7.707.432)</u>	<u>(6.994.081)</u>

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

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

4.2. Rizik likvidnosti

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

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

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

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	268.727	-	-	-	268.727
Potraživanja	96.608	-	-	-	96.608
Kratkoročni finansijski plasmani	-	2.454.989	-	-	2.454.989
Dugoročni finansijski plasmani	73	218	1.456	9.280	11.027
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	781.930	-	130.000	-	911.930
Ukupno	1.147.338	2.455.207	2.268.176	9.280	5.880.001
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	68.335	-	68.335
Obaveze iz poslovanja	39.200	-	-	-	39.200
Dugoročne obaveze	-	-	7.639.097	-	7.639.097
Ostale obaveze	32.886	100.722	3.732	-	137.340
Ukupno	72.086	100.722	7.711.164	-	7.883.972
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.	1.075.252	2.354.485	(5.442.988)	9.280	(2.003.971)

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	227.788	-	-	-	227.788
Potraživanja	128.563	-	-	-	128.563
Kratkoročni finansijski plasmani	-	2.508.254	-	-	2.508.254
Dugoročni finansijski plasmani	73	218	1.456	9.550	11.297
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	819.411	1.772	130.000	-	951.183
Ukupno	1.175.835	2.510.244	2.268.176	9.550	5.963.805
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	39.389	39.389
Obaveze iz poslovanja	32.893	-	-	-	32.893
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	166.854	6.954.692
Ostale obaveze	7.012	34.934	389.313	3.732	434.991
Ukupno	39.905	34.934	7.177.151	209.975	7.461.965
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014.	1.135.930	2.475.310	(4.908.975)	(200.425)	(1.498.160)

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim

institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

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

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

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 268.727 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 227.788 hiljada).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima (o ovome više u napomeni 48c).

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Kupci u zemlji	95.998	127.307
Kupci u inostranstvu	610	1.256
Ukupno	96.608	128.563

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.	Bruto 2014.	Ispravka vrednosti 2014.
Nedospela potraživanja	66.389		81.416	
Docnja od 0 do 30 dana	18.494		26.274	
Docnja od 31 do 60 dana	20.656	8.931	7.545	
Docnja od 61 do 90 dana	8.571	8.571	4.140	
Docnja od 91 do 120 dana	2.312	2.312	3.048	
Docnja od 121 do 360 dana	8.604	8.604	23.021	16.881
Docnja preko 360 dana	88.074	88.074	104.798	104.798
Ukupno	213.100	116.492	250.242	121.679

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

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Stanje 1. januara	121.679	140.808
Povećanja	9.586	26.229
Smanjenja	(9.366)	(13.666)
Otpisi	(5.407)	(31.692)
Stanje 31. decembar	116.492	121.679

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2015.	2014.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.346.388	8.108.230
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	268.727	227.788
Neto dugovanje	8.077.661	7.880.442
Ukupan kapital	2.731.830	3.030.424
Koeficijent zaduženosti	2,96	2,60

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

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

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

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće

pouzdana utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

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

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od prodate robe na domaćem tržištu	-	312
Ukupno	-	312

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

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od prodaje proiz. i usluga mat. i zav. pravnim licim	2.592	2.220
Prihodi od prodaje proiz. i usluga ostalim povezanim pr. licima	142	42
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	837.149	881.967
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – ino	24.728	27.497
Ukupno	864.611	911.726

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od povraćaja akcize	7.429	6.951
Ukupno	7.429	6.951

8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od zakupa stana	261	304
Prihodi od parking prostora	10.823	7.736
Prihodi od merenja na vagi	555	560
Prihodi od pristanišnih naknada	1.058	-
Prihodi od aktiviranja opreme	469	-
Ostali poslovni prihodi	18	-
Ukupno	13.184	8.600

9. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe	549	-
Ukupno	549	-

U 2015. godini evidentirani prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe se odnose na prihode po osnovu korišćenja službenih vozila u privatne svrhe.

10. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Skladišne usluge	626.654	699.506
Lučke usluge	170.573	145.292
Putničko pristanište	69.484	67.604
Ostalo	19.062	15.187
Ukupno	885.773	927.589

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

Prihodi od zakupa beleže pad u odnosu na prošlu godinu, pre svega zbog odlaska nekoliko većih komitenata prozrokovanih prelaskom u sopstvene skladišne prostore.

Prihodi u okviru lučkih usluga beleže rast pre svega zbog rasta usluga pretovara (prihodi od pretovara su povećani sa 100.434 hiljada RSD u 2014. godini na 129.104 hiljada RSD u 2015. godini).

Prihodi putničkog pristaništa na Savi beleže blagi rast.

U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2015. godini iznose 10.823 hiljada RSD.

11. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Nabavna vrednost prodate robe	7	321
Ukupno	7	321

12. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi materijala za izradu	12.091	12.699
Troškovi režijskog materijala	2.030	1.814
Troškovi rezervnih delova	892	1.062
Troškovi jednokratnog otpisa alata	843	802
Ukupno	15.856	16.377

U okviru materijala, najveći pad u 2015. godini u odnosu na 2014-u beleže troškovi sirovina i materijala za održavanje opreme (sa 11.269 hiljada RSD na 10.015 hiljada RSD). U okviru režijskog materijala, iznos od 676 hiljade RSD se odnosi na troškove stručne literature iz razloga kontinuiranog praćenja izmena i dopuna zakonskih propisa i njihove primene u tekućem poslovanju, a iznos od 177 hiljada RSD se odnosi na troškove stručnog osposobljavanja.

13. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi goriva	21.034	22.380
Troškovi električne energije	65.449	64.550
Troškovi gasa	1.592	2.080
Ukupno	88.075	89.010

U okviru troškova goriva u 2015. godini, iznos od 17.796 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za grejanje, iznos od 1.199 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za vozila, iznos od 1.562 hiljada RSD se odnosi na troškove benzina, a iznos od 477 hiljade RSD se odnosi na troškove maziva. Troškovi električne enrgije beleže lagani skok u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu.

14. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	202.650	205.347
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	33.404	34.328
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	190	303
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	381	676
Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora	3.077	2.071
Ostali lični rashodi	13.320	13.610
Ukupno	253.022	256.335

U okviru ostalih ličnih rashoda, u 2015-oj godini se izdvajaju rashodi u vezi otpremnina u iznosu od RSD 1.464 hiljada i naknade prevoza radnika na rad u iznosu od RSD 8.978 hiljada.

15. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi transportnih usluga	8.964	8.510
Troškovi usluga održavanja	27.407	37.687
Troškovi zakupa	56.420	31.072
Troškovi reklame, sponzorstva, interneta	1.314	1.282
Ukupno	94.105	78.551

Troškovi održavanja beleže značajan pad u odnosu na 2014. godinu (izdvajaju se veći troškovi održavanja saobraćajnica u 2014. godini). Sa druge strane, troškovi zakupa su veći usled većih troškova zakupa prostora i zakupa vozila.

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	1.036	5.077
- nekretnine, postrojenja i oprema	36.365	39.957
Ukupno	37.401	45.034

Troškovi amortizacije građevinskih objekata iznose 22.259 hiljada RSD a troškovi amortizacije postrojenja i opreme iznose 14.106 hiljada RSD.



17. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi fizičkog obezbeđenja objekata	31.032	28.109
Troškovi advokatskih usluga	12.878	17.736
Troškovi usluga čišćenja i održavanja higijene	44.175	45.017
Troškovi vode	5.316	4.260
Troškovi reprezentacije	2.419	1.108
Troškovi osiguranja	8.033	8.249
Troškovi provizija, naknada, članarina	1.241	1.502
Troškovi poreza i doprinosa	90.672	237.541
Troškovi komunalnih, sudskih i administrativnih taksi i izvršenja	6.908	6.426
Troškovi prefakturisanja	3.337	3.660
Troškovi revizije	1.412	2.559
Troškovi procene imovine	3.472	6.710
Ostali troškovi	11.747	6.055
Ukupno	222.642	368.932

U okviru troškova poreza evidentiran je značajan pad. Isti se se duguje pre svega zbog činjenice da su u 2014. godini proknjiženi troškovi poreza proknjiženi po rešenju broj 47-00235/2013-CVPO-010 od 27.03.2014. godine Ministarstva finansija-Poreska uprava-Centar za velike poreske obveznike, a na osnovu terenske kontrole obračunavanja i plaćanja poreza na dobit pravnih lica za period 01.01.2009.-31.12.2010. Istim rešenjem, pored glavnog duga za porez u iznosu od 151.224 hiljada RSD, utvrđena je i kamata za navedenu obavezu u iznosu od 98.055 hiljada RSD. Protiv gore navedenog rešenja u celosti a iz svih zakonskih razloga, izjavljene su žalbe koje je Društvo podnelo u zakonskom roku. Ministarstvo finansija je svojim rešenjem broj 000-47-00-00614/2014-I0060 od 28.10.2014. godine žalbu odbilo kao neosnovanu. Protiv rešenja Ministarstva finansija Društvo je dana 02.12.2014. godine podnelo tužbu Upravnom sudu u Beogradu. Troškovi poreza na imovinu-Palilula u 2015. godini iznose 46.427 hiljada RSD a troškovi poreza na imovinu-Stari Grad u 2015. godini iznose 28.378 hiljada RSD.

18. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	-	182.026
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	12.704	120.163
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
- ostala povezana lica – kamate	-	4.415
- ostala povezana lica – kursne razlike	237	2.239
Prihodi od kamata od trećih lica	9.908	34.119
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	884	1.825
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	395	7.470
Ostali finansijski prihodi	733	-

Ukupno	24.861	352.257
---------------	---------------	----------------

Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica (kamate) u 2014. godini se odnose na Novu Luku (73.164 hiljada RSD), BVK Gradnju (45.117 hiljada RSD), Lumaco (1.126 hiljada RSD) i Drum Creek (62.619 hiljada RSD).

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

U 2015. godini su gore navedeni prihodi u vezi kamata matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica izostali, usled činjenice da su pozajmice u 2015. godini beskamadne.

Pad prihoda od kamata od trećih lica se objašnjava pre svega smanjenjem kamata od Malog Kalenića i Alroy Investmenta i izostankom kamata od Ladinvesta.

19. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Finansijski rashodi iz odnosa sa mat. i zav. pravnim licima:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	-	2.567
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	425	1.302
Rashodi kamata od trećih lica	397.134	626.840
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	16.523	654.178
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	24.134	168.166
Ostali finansijski rashodi		-
Ukupno	438.216	1.453.053

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

U okviru rashoda od kamata od trećih lica, pad u 2015. godini se u najvećoj meri objašnjava smanjenjem kamata za neblagovremeno plaćene prihode državi sa 170.844 hiljada RSD u 2014. godini na 16.716 hiljada RSD u 2015. godini (videti napomenu broj 17).

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

20. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-redovni kupci	7.348	11.479
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-devizni kupci	-	698
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-tuženi kupci	2.018	1.489
Ostalo	-	-
Ukupno	9.366	13.666

21. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obezvredivanje potraživanja-redovni kupci	5.393	18.319
Obezvredivanje potraživanja-tuženi i u stečaju	3.995	7.889
Obezvredivanje ostalih potraživanja	128.462	58.890
Obezvredivanje dugoročnih finansijskih plasmana	-	525
Ukupno	137.850	85.623

22. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava	1.970	308
Prihodi od prodaje ostalih nekretnina	18.652	-
Prihod od revalor. stambenih kredita	-	-
Prihod od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina	72.807	86.057
Prihodi od povraćaja poreza i više obračunatih troškova države	85.475	17.348
Prihodi od sporova	1.330	142.366
Ostali nepomenuti prihodi	7.369	8.078
Ukupno	187.603	254.157

Prihodi od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina proistekli su iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2015. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

Prihodi od prodaje nekretnina se odnose na prihode 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 (Beohem-3 doo Beograd).

Prihodi od sporova u 2014. godini se odnose na prihode od spora sa InexInterexport.

Prihodi od povraćaja poreza u 2015. godini odnose se na Rešenju o otpisu duga za komunalnu taksu za korišćenje obale Dunava za period 20.04.-31.12.2011. godine u poslovne i druge svrhe a na osnovu neosnovanog zaduženja za zauzeće obale s obzirom da zemljište koje se koristi predstavlja gradsko građevinsko zemljište i da isto ne predstavlja javnu površinu i da je na osnovu istog plaćena naknada za gradsko građevinsko zemljište. Takođe, u ove prihode ulaze i prihodi na osnovu novog rešnja za porez na prenos apsolutnih prava (u ponovnom postupku) po kojem je došlo do smanjenja iznosa glavnice otpisa kamata po prethodnom prvostepenom rešenju i do ukidanja pripisane takse za prinudnu naplatu.

23. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava	6	5.820
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja i kamata	1.797	1.899
Obezvredjenje investicionih nekretnina	82.138	140.827
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	-	25.090
Obezvredjenje nekretnine, postrojenja i opreme u pripremi	-	28.416
Ostali nepomenuti rashodi	578	9.621
Ukupno	84.519	211.673

Obezvredjenje investicionih nekretnina proisteklo je iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2015. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

U okviru ostalih nepomenutih rashoda iskazano je obezvredjenje zaliha materijala u iznosu od RSD 328 hiljada.

Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja u 2014. godini se u iznosu od 20.398 hiljada RSD odnosi na iskupljavanje prava korišćenja zemljišta na katastarskim parcelama na kojima treća lica imaju upisano pravo korišćenja u Katastru, a u iznosu od 4.692 hiljada RSD se odnosi na iskupljavanje katastarske parcele broj 14/2 KO Stari Grad jer je bila integralni deo lučkog bazena a nalazila se i u pregledu katastarskih parcela prava korišćenja zemljišta.

Obezvrđivanje nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi u 2014. godini se odnosi na projekat „Grad na vodi“ i procene da je početak njegove realizacije objektivno neizvestan.

24. RASHODI PO OSNOVU ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina	18.537	7.542
Ukupno	18.537	7.542

Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina u 2015. godini se odnose na troškove po osnovu zakupa prodatih objekata Luke Beograd društvu Almazora Limited nakon čega je Luka Beograd nastavila da bude u posedu i korišćenju predmetnih objekata a koji su ugovorno definisani u 2015. godini.

25. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Poreski rashod perioda	-	-

Odloženi poreski rashodi perioda	15.967	9.829
Ukupno	15.967	9.829

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

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(282.627)	(1.064.782)
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(42.394)	(159.717)
Privremene razlike	(102.997)	(69.680)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	184.723	421.444
Gubitak u poreskom bilansu	(200.901)	(713.018)

(c) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nema odložena poreska sredstva

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2015.
Godina nastanka poreskih gubitaka		
- 2012	2017	195.436
- 2013	2018	58.301
- 2014	2019	713.018
-2015	2020	200.901
Ukupno		1.167.656

Preneti poreski krediti ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2015.
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

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 377.583 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	2015.			2014.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	377.583	377.583	-	361.616	361.616
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	377.583	377.583	-	361.616	361.616

26. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala nematerijalna prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2014.	4.588	22.892	8.425	412.717	448.622
Povećanja u toku godine	-	4.211	-	-	4.211
Otuđenja i rashodovanja	(4.588)	-	-	(26.194)	(30.782)
Stanje na 31. decembra 2014.	-	27.103	8.425	386.523	422.051
Povećanja u toku godine	-	958	179	-	1.137
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2015.	-	28.061	8.604	386.523	423.188
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2014.	4.588	19.671	8.122	5.911	38.292
Amortizacija za tekuću godinu	-	3.860	277	940	5.077
Otuđenja i rashodovanja	(4.588)	-	-	-	(4.588)
Stanje na 31. decembra 2014.	-	23.531	8.399	6.851	38.781
Amortizacija za tekuću godinu	-	471	94	470	1.035
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2015.	-	24.002	8.493	7.321	39.816
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	-	3.572	26	379.672	383.270
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine	-	4.059	111	379.202	383.372

LUKA "BEOGRAD" A.D.

Napomene uz finansijske izveštaje 31.12.2015.

27. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2014.	68.329	1.379.146	407.916	-	28.416	-	-	1.883.807
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	8.476	-	5.048	13.524
Otuđenja i rashodovanja	-	(66.728)	(1.425)	-	(28.122)	-	-	(96.275)
Prenosi	-	4.094	7.496	-	(11.590)	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	4.420	-	(4.420)	-
Stanje na 31. decembra 2014.	68.329	1.316.512	413.987	-	1.600	-	628	1.801.056
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	7.388	-	2.811	10.199
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(16.969)	-	-	-	-	(16.969)
Prenosi	-	2.357	10.070	-	(12.427)	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	3.439	-	(3.439)	-
Stanje na 31. decembra 2015.	68.329	1.318.869	407.088	-	-	-	-	1.794.286
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2014.	-	982.670	265.839	-	-	-	-	1.248.509
Amortizacija za tekuću godinu	-	22.288	17.669	-	-	-	-	39.957
Otuđenja i rashodovanja	-	(54.528)	(1.413)	-	-	-	-	(55.941)
Stanje na 31. decembra 2014.	-	950.430	282.095	-	-	-	-	1.232.525
Amortizacija za tekuću godinu	-	22.259	14.107	-	-	-	-	36.366
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(15.408)	-	-	-	-	(15.408)
Stanjena 31. decembra 2015.	-	972.689	280.794	-	-	-	-	1.253.483
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2014. godine	68.329	366.082	131.892	-	1.600	-	628	568.531
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2015. godine	68.329	346.180	126.294	-	-	-	-	540.803

Na dan 31.12.2015. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku iznosi 2.794.274 hiljada RSD (2014. godine – 2.846.087 hiljada RSD). U sledećoj tabeli je pregled svih objekata Luke „Beograd“ datih u hipoteku po osnovu garancije za odobrene kredite:

Inventarski broj	Id. Br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Iznos kredita (inicijalni iznos)	Knjigovodstvena vrednost
0003723	2.4	Skладиште 1, ZONA A		17.085		558.763.342,20
0003718	3.10	Metanci – L VI	Piraeus	42.835	24,8 mil. €	1.148.564.411,40
0003722	7.7	Sprat, skladište S, Tehnohemija	Komercijalna	5.207	7,5 mil €	129.447.971,57
0003724	2.3	Skладиште 2 Zona A	Komercijalna	8.813	3,5 mil €	275.241.567,07
0003712	3.1	Ceonahala 2	Piraeus	7.192	Ladinvest	13.101.519,78
0003727	3.3	Ceonahala 1	Piraeus	7.159	Jemstvo	13.101.516,73
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB	11.510	325.000.000 RSD	
0003719	5.14	Magacin L-1	UBB	2.037	2.700.000 €	348.919.788,07
0003732	3.4	Stari Matrez	Agrobanka	5.231	-II-	80.690.865,92
0003733	2.1	Poslovna zgrada	Deneza invest	4.129	2.000.000 €	14.985.966,96
0003711	3.2	Aneksceonihala	Deneza M Inženjering	3.008	Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja) del. Br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	93.507.662,95
0003735	3.8	Dunav 3	Intesa	2.127	2.250.000 €	24.122.838,04
0003734	5.2	Skладиште "B"	NLB	5.168	3,5 mil €	59.492.312,18
					Jemstvo Alroy; kredit 2.284.000 €	34.333.951,13

Pregled obuhvata:

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

Društvo nema opremu uzetu na lizing.

Društvo je u decembru 2015. godine u skladu sa zahtevima iz UPPR-a objavilo na prodaju poslovne zgrade i pomoćne objekte u vrednosti od RSD 307.194 hiljada (EUR 2.525.721).

28. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD

Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2014.	4.263.539
Nabavke u toku godine	2.796
Efekte promene fer vrednosti	(54.770)
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine	4.211.565
Nabavke u toku godine	1.021
Efekte promene fer vrednosti	(9.330)
Otuđenja i rashodovanja	(9.166)
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015.	4.194.090

Procenjena fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2015. godine iznosi RSD 4.194.090 hiljada (31. decembar 2014: RSD 4.211.565 hiljada).

Društvo investicione nekretnine vrednuje po fer vrednosti.

29. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Učešća u kapitalu:		
- zavisna pravna lica	2.136.720	2.136.720
- ostala pravna lica	-	-
Dugoročni finansijski plasmani:		
- povezana pravna lica	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	11.027	11.297
<i>Mimus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Stanje na dan 31. decembra	2.147.747	2.148.017

U okviru zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu se odnose na Novu Luku (455.603 hiljade RSD), Gizmal (425.903 hiljada RSD), Lumaco (1.162.700 hiljada RSD) i Luku Petrol (92.514 hiljada RSD). Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na stanove solidarnosti i sredstva za prodate stanove. Društvo je, u skladu sa odredbama usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke Beograd ad, koji je postao pravosnažan dana 07.10.2014. godine i koji se primenjuje počev od 21.10.2014. godine, oglasilo prodaju imovine „Prve grupe povezanih lica“ Luke Beograd ad, i to: Lumaco d.o.o. Beograd, Drum Creek d.o.o. Beograd, Luka Petrol d.o.o Beograd, Gizmal Ltd Cyprus i Delute d.o.o Beograd, kao i pojedinu imovinu društva Luka Beograd ad i Nova Luka d.o.o. Beograd.

30. ZALIHE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Materijal	3.670	2.952
Rezervni delovi	272	229
Alat i inventar	39	61
Gotovi proizvodi	26	10
Roba	-	273
Dati avansi za zalihe i usluge	2.331	3.639
Stanje na dan 31. decembra	6.338	7.164

Sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

31. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	3.217	1.990
- ostala povezana pravna lica	2.468	2.297
- kupci (treća lica)	206.771	244.695
Kupci u inostranstvu		
- kupci (treća lica)	644	1.260
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(116.492)	(121.679)
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	969.968	967.906
Potraživanja od zaposlenih	84	317
Ostala tekuća potraživanja	927	1.747
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(59.049)	(18.787)
Saldo na dan 31. Decembra	1.008.538	1.079.746

Sa računa 20403 – Utuženi kupci

Izvršen je otpis potraživanja od utuženog kupca „Vage Lekić“ d.o.o. u ukupnom iznosu od 2.769 hiljada RSD, a na osnovu dobijenih pravosnažnih presuda br: XVIII-P-1822/06 od 30.10.2008. godine, 10-P.14278/10 od 11.05.2011. godine, 38-P.602/10 od 20.12.2013. godine, 8-P-6159/13 od 16.01.2014. godine, za koje je procena da su nenaplativa.

Sa računa 20422 – Kupci za usluge izvršen je otpis potraživanja:

Trgošped d.o.o. – 277 hiljada RSD
A.D. Hidrotehnika – 224 hiljada RSD
KVM d.o.o. Beograd – 9 hiljada RSD
Pro Ars Elektro d.o.o. – 1 hiljada RSD
Manakom Plus d.o.o. – 150 hiljada RSD

HK Komgrap a.d. Komgrap – gradnja – 625 hiljada RSD
 Šipad komerc Beograd d.o.o. – 1.244 hiljada RSD
 Polis d.o.o. – 117 hiljada RSD

Sa računa 20422 je izvršeno oprihodovanje u iznosu od 71 hiljada RSD a u vezi pogrešnih uplata iz ranijih godina čiji je rok zastareo .

Sa računa 20501 – Ino kupci izvršen je otpis potraživanja:

EB – 4 hiljada RSD
 Maiak M JSC – 4 hiljada RSD
 SC. Energy Martim S.R.L. – 1 hiljada RSD

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

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

33. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Kredit i plasmani:		
- matično i zavisna pravna lica	2.411.273	2.377.069
Nova Luka	837.326	833.085
Beogradski Vunarski Kombinat	539.335	514.992
Lumaco	299.698	298.053
Drum Creek	734.914	730.939
- ostala povezana pravna lica	43.716	43.480
Delute	43.716	43.480
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	184.501	183.675
Ladinvest	65.623	65.449
Voćarske Plantaže	-	-
OmegaKomerc	7.004	6.966
Mali Kalenić	89.495	89.004
Alroy Investment	22.379	22.256
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(184.501)	(95.970)
Stanje na dan 31. decembra	2.454.989	2.508.254

Svi kratkoročni finansijski plasmani dati matičnim i zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u 2015. godini su beskamatni.

34. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Tekući račun	175.967	212.162
Izdvojena novčana sredstva	-	-
Devizni račun	37.760	15.626
Oročena sredstva	55.000	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	7.714	7.678
Ispravka vrednosti	(7.714)	(7.678)
Stanje na dan 31. decembra	268.727	227.788

Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena se odnose na Univerzal banku (usled pokretanja stečajnog postupka i nemogućnosti Luke Beograd a.d. da raspolaže novčanim sredstvima na tekućem računu). Ovako definisana zarobljena novčana sredstva su naknadno obezvređena. Dalji razvoj situacije u pravcu naplate ovih potraživanja sačekće 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.

Novčana sredstva u iznosu od 55.000 hiljada RSD deponovana su kod Banca Intesa uz godišnju kamatnu stopu od 2,1 % na četrdesetčetiri dana oročenja.

U skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a Luke, Odbor direktora Društva je i u 2015. godini postupao u skladu sa ranije usvojenom Procedurom rada Odbora direktora Društva u uslovima reorganizacije, kojom se između ostalog uređuje postupak odobrenja plaćanja Društva u skladu sa odredbama UPPR, tako da sva plaćanja Društva odobrava Odbor direktora Društva. Takođe, pregled svih izvršenih plaćanja Društvo dostavlja i nezavisnom stručnom licu koje prati primenu UPPR Luke.

35. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Unapred plaćeni troškovi	66.026	1.693
Nefakturisani prihod	3.400	2.626
Ostala AVR-razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	4.188	-
Stanje na dan 31. decembra	73.614	4.319

Unapred plaćeni troškovi u 2015. godini se u iznosu od 64.150 hiljada RSD odnose na pretplate po osnovu poreskih obaveza nastalih akotativnim plaćanjem poreskih obaveza u periodu od usvajanja UPPR pa do 30.11.2015. godine za koje vreme su u skladu sa poreskim zakonima sve poreske obaveze bile u mirovanju. Na povećanje pretplate došlo je i usled izmene Rešenja za porez na apsolutna prava.

36. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2015. godine, akcijski kapital se sastoji od 6.962.434 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 480,00RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

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

Na redovnoj sednici Skupštine akcionara Luke „Beograd“ a.d. Beograd, održanoj dana 29.06.2015. godine, Skupština Društva donela je Odluku o prethodnom odobrenju za raspolaganje imovinom velike vrednosti društva u cilju sprovođenja mera Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke usvojenog pravosnažnim rešenjem Privrednog suda u Beogradu, Posl.br. 1 St 76/13 od 21.07.2014. godine (u daljem tekstu: UPPR ili Plan).

Prethodno je, u skladu sa predviđenom zakonskom procedurom, Luka „Beograd“ dana 29.05.2015. godine, obavestila akcionare da je cena po kojoj Luka „Beograd“ otkupljuje akcije nesaglasnih akcionara utvrđena u skladu sa članom 475 Zakona o privrednim društvima (ZPD) i ista iznosi 638,10 dinara po akciji - koja predstavlja procenjenu (fer) vrednost akcija, koja je veća od knjigovodstvene vrednosti akcija (435,80 dinara po akciji) i tržišne vrednosti akcija u skladu sa čl. 259. stav 1. ZPD koja se nije mogla utvrditi budući da nije bilo trgovanja akcijama Luke „Beograd“ u proteklih godinu dana. Takođe, Luka je dostavila i propratno obaveštenje o pravima nesaglasnih akcionara, o uslovima otkupa akcija od nesaglasnih akcionara i načinu plaćanja istih sve u skladu sa odredbama odeljka VII UPPR-a Luke.

Kao što je već pomenuto, nakon održane redovne sednice Skupštine akcionara Društva, na kojoj je između ostalog doneta i odluka o prethodnom odobrenju za raspolaganje imovinom velike vrednosti, određeni broj akcionara (ukupno 96 akcionara, čiji ukupan broj akcija po osnovu podnetih zahteva predstavlja 0,77% od ukupnog broja akcija društva) je iskoristio svoje pravo da budu nesaglasni, te su u predviđenom roku u Društvo dostavili odgovarajuće formulare Zahteva za otkup akcija.

Nakon toga, Luka „Beograd“ je svim Nesaglasnim akcionarima, koji su podneli zahtev za otkup akcija dostavila Obaveštenje o prihvatanju zahteva za otkup akcija nesaglasnih akcionara u skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a.

Do momenta izrade izveštaja nije došlo do prenosa akcija sa Nesaglasnih akcionara koji su podneli zahtev za otkup akcija na Luku „Beograd“ i time sticanja novčanog potraživanja ovih akcionara prema Luci Beograd na ime prenosa vlasništva na akcijama, te po tom osnovu njihovog svrstavanje u Klasu D UPPR Luke, sa ostalim poveriocima odgovarajuće klase kojoj pripadaju odnosno na drugoj strani nije došlo do sticanja sopstvenih akcija od strana Luke „Beograd“ po tom osnovu.

Ovo iz razloga što nadležni Centralni registar hartija od vrednosti (u daljem tekstu: CR HoV) nije hteo da sprovede predmetnu transakciju prenosa akcija sa Nesaglasnih akcionara na Luku „Beograd“,

pozivajući se na tačku. 91 Pravila poslovanja Centralnog registra kao ovde, za navedeni organ, relevantan i primenljiv.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2015. godine i 2014. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo Glasa %
WORLDFIN S.A.	6.520.020	3.129.609,60	93,64570
ARSOVIĆ BOŽIDAR	4.856	2.330,88	0,06975
SARIĆ KREŠIMIR	3.034	1.456,32	0,04358
VOJINOVIĆ RADMILA	2.585	1.240,80	0,03713
BELIĆ PREDRAG	2.470	1.185,60	0,03548
ŽIVANOVIĆ FILIP	2.330	1.118,40	0,03347
JANKOVIĆ SLOBODANKA	2.298	1.103,04	0,03301
ARSOVIĆ SLOBODAN	2.284	1.096,32	0,03280
ČOLIĆ MIRKO	2.215	1.063,20	0,03181
SIMIĆ DUŠAN	1.996	958,08	0,02867
OSTALI	418.346	200.806,08	6,0086
Ukupno	6.962.434	3.341.968,32	100,0%

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

Strukturu kapitala Društva na dan 31.12.2015. godine čine :

<i>U hiljadama dinara</i>	2015.	2014.
Osnovi kapital	3.377.735	3.377.735
Rezerve	-	36.938
Revalorizacione rezerve	198.449	198.449
Neraspoređena dobit	-	491.913
Gubitak	(844.354)	(1.074.611)
Svega kapital	2.731.830	3.030.424

Na dan 31.12.2015. godine Osnovni kapital Društva iznosi 3.377.735 hiljada dinara i čini ga Akcijski kapital u iznosu od 3.341.968 hiljada dinara, emisiona premija u iznosu od 33.070 hiljada dinara i ostali kapital u iznosu 2.697 hiljada dinara.

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

37. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na dan 31. decembra 2015. godine, Društvo nema rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu prosteći po osnovu negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva, kao i na bazi izdatih jemstava. Društva veruje da takva rezervisanja ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti obaveze za otpremnine i jubilarne nagrade i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2015. godine. Društvo je izvršilo interni obračun i utvrdilo da navedeni iznos nije materijalno značajan i da se smanjuje zbog izmena pojedinačnog kolektivnog ugovora koji je stupio na snagu 16.1.2015. godine.

38. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica	166.854	166.854
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.705.301	3.741.559
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.909.535	2.893.560
Ostale dugoročne obaveze	857.407	152.719
	7.639.097	6.954.692
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	-
Stanje na dan 31. decembra	7.639.097	6.954.692

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

Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2015.

Naziv banke	Iznos glavnice obaveze na 21.10.2014 po UPPR-u	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	Saldo 2015. godina u 000 dinara
Klasa A					
Komercijalna banka	8.851.931	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	1.076.626
Komercijalna banka Nova Agrobanka u stečaju	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	502.464
Banca Intesa	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	306.107
Univerzal banka u stečaju	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	68.222
Deneza M Inženjering	7.163.451	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	806.668
Piraeus London	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	310.098
Piraeus London	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.909.535
Banca Intesa (klasa A i A1)	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	416.752
Klasa D					
Banca intesa	215.162	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	26.169
Piraeus Banka	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	27.913
Piraeus agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	72.655
Zemunikom	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	91.627
					6.614.836

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
Piraeus London	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.893.560
Banca Intesa (klasa A i A1)	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	414.464
Klasa D					
Banca intesa	215.162	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	26.026
Piraeus Banka	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	27.759
Piraeus agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	72.255
Zemunikom	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	91.124
					6.635.119

Kao što je obelodanjeno u napomenama broj 27 dugoročni krediti i zajmovi obezbeđeni su hipotekama na nekretninama Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine RSD 2.794.274 hiljada.

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Period otplate		
Do 1 godine	-	-
Od 1 do 5 godina	6.614.836	6.635.119
Preko 5 godina	-	-
Ukupno	6.614.836	6.635.119

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima čine:

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

Ostale dugoročne obaveze se odnose na dugoročne obaveze prema dobavljačima u iznosu od 88.875 hiljada RSD, na kamate po kreditima u iznosu od 296.942 hiljada RSD, na poreze u iznosu od 453.257 hiljada RSD, na ostale obaveze u iznosu od 18.333 hiljada RSD. U skladu sa utvrđenom dinamikom plaćanja poreskih obaveza a na osnovu metodologije koju primenjuje Poreska uprava i nakon spravnjenja na dan dospeća poreskih obaveza 30.11.2015. godine sa Poreskom upravom razgraničene suporeske obaveze na deo koji dospeva nakon godinu dana.

39. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi		-
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:		
- matično i zavisna pravna lica	68.335	39.389
- ostala povezana pravna lica		-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		-
Stanje na dan 31. decembra	68.335	39.389

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

40. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Primljeni avansi	6.690	5.328
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	7.119	5.457
Dobavljači u zemlji	14.354	27.436
Dobavljači u inostranstvu	17.727	-
Stanje na dan 31. decembra	45.890	38.221

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu se odnose na Almazoru Limited.

41. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na zarada i naknade zarada	-	-
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	137.340	434.808
Obaveze prema zaposlenima	-	183
Stanje na dan 31. decembra	137.340	434.991

Obaveze po osnovu kamata beleže značajno smanjenje usled prebacivanja dela kamata za poreske obaveze na dugoročne obaveze .

42. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obaveze za porez iz rezultata	17.689	43.546
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze	41.656	212.920
Stanje na dan 31. decembra	59.345	256.466

U okviru ostalih obaveza, iznos od 36.268 hiljada RSD se u 2015. godini se odnosi na porez na prenos apsolutnih prava (u 2014. godini je iznosio 210.314 hiljada RSD) a dosmanjenja je došlo usled razgraničenja poreza na prenos apsolutnih prava na dugoročne obaveze.

43. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obračunati troškovi	10.204	12.932
Stanje na dan 31. decembra	10.204	12.932

44. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Sredstva za stambenu izgradnju	2.819	2.819
Pristupanje dugu	182.439	-
Stanje na dan 31. decembra	185.258	2.819

Pristupanje dugu se odnosi na ugovor po kojem se Luka Beograd obavezala da će ispuniti potraživanja Banca Intesa po osnovu ugovora o dugoročnom kreditu Green Village a do maksimalnog iznosa od 1,5 mil EUR.

45. ZARADA PO AKCIJI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Neto gubitak	(298.594)	(1.074.611)
Prosečan ponderisani broj akcija	6.962.434	6.962.434
Gubitak po akciji (u RSD)	(42,89)	(154,34)

46. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

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

Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

<i>Nova Luka</i>		<i>u 000 Rsd</i>	
Konto	Opis	2015	2014
56001	Troškovi kamata	-	-
56003	Kursne razlike	425	1.302
56009	Kamata na jemstvo	-	2.567
Ukupno		425	3.869

61001	Prihod od prodaje usluga	721	698
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
61416	Prihod od prefakturisanja osiguranja	-	197
66000	Finansijski prihodi od kamata	-	73.163
66012	Kursne razlike	4.241	40.108
Ukupno		4.963	114.167

Kompanija Slobodna Zona

Konto	Opis	2015	2014
53306	Troškovi infrastrukture	1.380	1.956
53308	Troškovi grejanja	39	42
53310	Troškovi vode	18	19
53311	Troškovi telefona	24	70

Ukupno **1.461** **2.087**

61001	Prihod od prodaje usluga	1.076	711
61004	Prihod od lučkih usluga	43	24
61006	Prihod od manipulativnih troškova	2	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
Ukupno		1.121	736

SZB preduzeće

Konto	Opis	2015	2014
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
Ukupno		-	-

Luka Petrol

Konto	Opis	2015	2014
55918	Troškovi prefakturisanja	3.337	3.515
Ukupno		3.337	3.515

61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61001	Prihod od prodaje usluga	112	106
Ukupno		113	107

Lumaco

Konto	Opis	2015	2014
61001	Prihod od prodaje usluga	112	106
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
66004	Finansijski prihod od kamata	-	1.126
66015	Kursne razlike	1.646	15.569
Ukupno		1.759	16.802

Vopex trade doo

Konto	Opis	2015	2014
61001	Prihod od prodaje usluga	165	155
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
Ukupno		166	156

BVK – gradnja

Konto	Opis	2015	2014
55919	Troškovi prefakturisanja	-	145
Ukupno		-	145

61001	Prihod od prodaje usluga	29	28
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
66003	Finansijski prihod od kamata	-	45.117
66018	Kursne razlike	2.843	26.892
Ukupno		2.872	72.037

Drum Creek doo

Konto	Opis	2015	2014
55921	Troškovi prefakturisanja	-	-
Ukupno		-	-

61001	Prihod od prodaje usluga	328	386
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
66009	Finansijski prihod od kamata	-	62.619
66010	Kursne razlike	3.975	37.594
Ukupno		4.304	100.600

Delute

Konto	Opis	2015	2014
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	141	41
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	1	1
66111	Finansijski prihod od kamata	-	4.415
66114	Kursne razlike	237	2.239
Ukupno		379	6.696

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 31.12.2015. godine iznosi 2.454.989 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2015. godine iznose 5.685 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.918 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2015. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 7.119 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 68.335 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

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

Potraživanja od povezanih pravnih lica

Dugoročni finansijski plasmani po osnovu učešća u kapitalu

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

Kratkoročni finansijski plasmani

- Nova Luka	837.326 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	539.335 hiljada RSD
- Lumaco	299.698 hiljada RSD
- Drum Creek	734.914 hiljada RSD
- <u>Delute</u>	<u>43.716 hiljada RSD</u>
Ukupno	2.454.989 hiljada RSD

Potraživanja od kupaca:

- K SZB	138 hiljada RSD
- Nova Luka	2.788 hiljada RSD
- VopexTrade	17 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	3 hiljada RSD
- Lumaco	253 hiljada RSD
- Drum Creek	7 hiljada RSD
- Luka Petrol	11 hiljada RSD
- <u>Delute</u>	<u>2.468 hiljada RSD</u>
Ukupno	5.685 hiljada RSD

Potraživanja za kamate:

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

Potraživanja za dividendu

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

Obaveze prema povezanim pravnim licima

Obaveze prema dobavljačima:

- K SZB	2.718 hiljada RSD
- <u>Luka Petrol</u>	<u>4.401 hiljada RSD</u>
Ukupno	7.119 hiljada RSD

Dugoročne obaveze

- K SZB	821 hiljada RSD
- Nova Luka	163.630 hiljada RSD
- Luka Petrol	2.403 hiljada RSD
Ukupno	166.854 hiljada RSD

Kratkoročne obaveze po osnovu jemstva

- Nova Luka	68.335 hiljada RSD
Ukupno	68.335 hiljada RSD

Obaveze za kamate

- Nova Luka	3.732 hiljada RSD
Ukupno	3.732 hiljada RSD

Bruto II zarade ključnog rukovodećeg osoblja Društva u toku 2015. godine iznose 42.947 hiljada RSD (u 2014. godini – 41.488 hiljada RSD)

47. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je 2015. godine sa stanjem na dan 31.10. 2015. a 2014. godine potraživanja su usaglašena na dan 31.10.2014. godine a obaveze na dan 21.10.2014. godine.

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

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Potraživanja po osnovu prodaje i usluga	6.557	6.530
Ukupno neusaglašena potraživanja	6.557	6.530
Obaveze iz poslovanja	202	14
Ukupno neusaglašene obaveze	202	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.

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 afakturisanje. Gore navedene fakture se nalaze na kontu 204003-utuženi kupci.

Neusaglašena potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 27 hiljada dinara se odnose na Luku Dunav Pančevo. Luka Dunav Pančevo osporava gore navedenu fakturu na osnovu zastarelosti potraživanja/obaveze.

Neusaglašene obaveze iz poslovanja u iznosu od 161 hiljada dinara se odnose na Gorenje doo Beograd. U pitanju je obaveza po osnovu naknade štete za koju Luka Beograd nije dobila fakturu.

Neusaglašene obaveze iz poslovanja u iznosu od 31 hiljada dinara se odnose na SerboMonte doo. U pitanju je obaveza u vezi remonta motora na dizalici za koju Luka Beograd nije dobila posebnu fakturu već je obaveza imirena kroz drugu fakturu.

Neusaglašene obaveze iz poslovanja u iznosu od 10 hiljada dinara se odnose na Republičku direkciju za robne rezerve (Luka Beograd nema fakturu).

Nakon usaglašavanja sa bankama ustanovljeno je da pojedine banke (Intesa, Piraeus) u svojim bilansnim pozicijama nisu iskazale deo dugoročnih obaveza po kamatama u skladu sa UPPR (vode ih na AVR). Takođe i kod pojedinih dobavljača koji su predmet UPPR prisutne su razlike usled drugačijeg vođenja poslovnih knjiga po UPPR Luka Beograd obaveze prema ovim dobavljačima tretira kao devizne obaveze koje podležu kursiranju, dok ih dobavljači u svojim knjigama vode kao dinarska potraživanja. Za obaveze prema dobavljačima koje su u UPPR Luka Beograd obračunava i plaća mesečno kamate dok pojedini dobavljači za iste uplate umanjuju glavnice.

48. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

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

Na dan 31.12.2015. godine protiv Društva se vodi više parničnih postupaka a kao najveći se izdvajaju sledeći:

- 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 28.01.2016. 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. Na ročištu od 19.11.2015. godine prekinut je ovaj postupak jer je nad tužiocem otvoren stečajni postupak.

-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 izgubljenju 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. Prvostepenom presudom odbijen je tužbeni zahtev, kao neosnovan. Tužilac je uložio žalbu, a Luka je podnela odgovor na žalbu. Čeka se odluka drugostepenog suda po žalbi.

Na dan 31.12.2015. godine protiv Društva se vodi jedan radni i jedan stambeni spor.

Ukupni iznos svih tužbenih zahteva prema Luci za isplatu novčanih potraživanja na dan 31.12.2015. iznosi RSD 13.057.221 hiljada (sa napomenom da je dinarska protivvrednost za potraživanja u EUR obračunata prema srednjem kursu NBS na dan 31.12.2015.godine), ne uzimajući u obzir eventualne zatezne kamate po ovom osnovu (na 31.12.2014. godine ovaj iznos je RSD 13.071.127 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 37, na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nije formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći iz navedenih sporova.

b) Žalbe po rešenjima

Poreska uprava Stari Grad

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

Protiv odluke od 15.05.2013. godine Luka „Beograd“ ad je dana 06.06.2013. godine podnela Tužbu pred Upravnim sudom u Beogradu. Upravni sud je dana 28.05.2015. godine doneo Presudu kojim se Tužba uvažava, poništava Rešenje od 15.05.2013. godine, i predmet vraća nadležnom organu na ponovno odlučivanje.

U ponovnom postupku, dana 30.10.2015. godine Poreska Uprava, filijala Stari grad donela je novo Rešenje kojim je utvrđen porez na prenos apsolutnih prava u ukupnom iznosu od 145.071.315,00 dinara. Takođe, novim rešenjem otpisane su sve kamate. Na navedeno Rešenje Luka je dana 20.11.2015. godine uložila Žalbu.

JKP Beograd vode

JKP Beogradvode su svojim rešenjima Luci Beograd utvrdile obavezu na ime lokalne komunalne takse za korišćenje obale u poslovne i bilo koje druge svrhe, i to:

za reku Dunav za:

- 2010.god. i 2011. god. taksu u iznosu od po 17.812.000,00 din., odnosno u ukupnom iznosu od 35.624.000,00 dinara

-2012.god. taksu u iznosu od 17.860.800,00 din.

za reku Savu za:

- 2010.god. i 2011. god. taksu u iznosu od po 2.226.500,00 din., odnosno u ukupnom iznosu od 4.453.000,00 dinara

-2012.god. taksu u iznosu od 2.232.600,00 dinara

Nakon izjavljenih žalbi od strane Luke Beograd, napred navedena rešenja su izmenjena u pogledu visine utvrđenih lokalnih komunalnih taski, i to tako što je:

za reku Dunav za:

2010.god. utvrđena taksa u iznosu od 4.453.000,00 dinara (protiv ovog rešenja u toku je upravni spor)
2011.god. utvrđena taksa u iznosu od 13.822.600,00 din. da bi nakon još jedne žalbe Luke Beograd, Rešenjem UJP – Odeljenje Stari grad od 27.11.2015.god. iznos od 12.492.800,00 din. (za period od 20.04.-31.12.2011.god.) otpisan. Za preostali iznos od 1.329.800,00 din. u toku je upravni spor.

za 2012. god. Rešenjem UJP - Odeljenja Stari grad od 09.04.2012.god. Rešenje kojim se utvrđuje taksa za 2012.god. je, od strane organa koji je rešenje i doneo, stavljeno van snage, i utvrđeno da Luka Beograd nije obveznik navedene takse 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.

za reku Savu za:

2010.god. utvrđena taksa u iznosu od 556.625,00 din. (protiv ovog rešenja u toku je upravni spor)

2011.god. utvrđena taksa u iznosu od 166.225,00 din. (protiv ovog rešenja u toku je upravni spor)

2012.god. utvrđena taksa u iznosu od 1.671.400,00 din. (protiv ovog rešenja u toku je postupak po žalbi).

Obzirom da je u dosadašnjem periodu Luka Beograd uspela sa svojim žalbama i to tako što su prvobitno utvrđena dugovanja umanjena, a neka i otpisana, realno je očekivati da će i u postupcima koji su u toku Luka Beograd biti oslobođena plaćanja ove lokalne komunalne takse.

(c) Izdata jemstva i garancije

Pregled datih jemstava Luke "Beograd" a.d. na dan 31.12.2015. godine

Korisnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga u HRSD	Rok dospeća	Instrument obezbeđenja
GreenVillage	Banca Intesa	1.500.000 Eur	182.439	15.06.2016	4 menice, 4 ovlašćenja dir. zaduženja

Pregled plasmana - Luka "Beograd" a.d. Založni dužnik na dan 31.12.2015. godine

Korisnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga u HRSD	Rok dospeća	Instrument obezbeđenja
Ladinvest	Piraeus bank	9.199.906 Eur	1.596.463	30.04.2023	hipoteka I reda na 2 objekta Luke (Čeona hala 1 i 2)
Alroy Investment	NLB Srbija	2.284.000 Eur	390.338	28.09.2016	hipoteka I reda na objektu Luke (Skladište B)

(d) Ostalo

Na dan 31.12.2015. godine Društvo ima potencijalne obaveze prema Banca Intesa a po osnovu ugovora o pristupanja dugu po dugoročnom kreditu Green Village a do maksimalnog iznosa od 1,5 miliona EUR.

Odredbom odeljka VII UPPR Luke, predviđeni su i Nesaglasni akcionari kao uslovni poverioci (koji kao takvi pripadaju klasi D poverilaca UPPR) i predviđeno je da se Nesaglasni akcionari, koji odluče da se koriste svojim pravom na otkup akcija, namiruju na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja drugih poverilaca svake klase kojoj bi ti uslovni poverioci pripadali da je do dospeća te obaveze prema Luci došlo, odnosno da je navedeni uslov nastupio pre dana podnošenja UPPR Sudu (videti napomenu broj 36). Dakle, naknada za otkup akcija će Nesaglasnim akcionarima biti isplaćena u rokovima i pod uslovima predviđenim za klasu D u UPPR-u, koju čine neobezbeđeni poverioci, u svemu kako je navedeno u UPPR-u na stranama 57 do 59 UPPR-a, usvojenog pravosnažnim Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, St. 76/2013 od 21.07.2014. godine, koji je izvršna isprava u skladu sa članom 167 Zakona o stečaju.

49. PREUZETE OBAVEZE

Društvo nema preuzete obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2015. i 31. decembra 2014. godine.

50. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Dana 22.01.2016. godine Banca Intesa je dopisom obavestila Luku Beograd da je dugovanje po osnovu dugoročnog kredita sa Green Village proglasila dospelim (Luka Beograd je zaključila Ugovor o pristupanju dugu kojim se obavezala da će ispuniti potraživanja Banke po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu i zalozi koji je zaključen sa Green Village do maksimalnog iznosa od 1.500.000 EUR). Ovim je stečen uslov da predmetno potraživanje bude svrstano u klasu D – neobezbeđeni poverioci.

Potraživanje poverioca Almazora Limited prema Luci Beograd po osnovu zakupa a koja se odnose na period do datuma pravosnažnosti UPPR-a tj. do 20.10.2014. godine takođe stiču pravo svrstavanja u grupu neobezbeđenih poverioca odnosno u klasu D UPPR Luke Beograd.

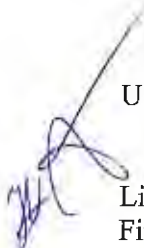
U skladu sa oglasom za prodaju imovine putem javnog prikupljanja ponuda oglašanim od strane Luke Beograd (Oglas broj 2 od 02.12.2015. godine) dana 12.01.2016. godine dostavljena je ponuda za kupovinu nekretnina u vlasništvu Luke Beograd i Nove Luke od strane Altii doo Čačak. Ponuda u iznosu od 1.504.050 EUR se odnosi na objekte ukupne površine 9.085 kvadratnih metara i procenjene vrednosti 2.145.319 EUR (za objekte Luke Beograd ukupne površine 8.554 metara kvadratnih, ponudena vrednost je 1.441.300 EUR a procenjena vrednost 2.054.878 EUR). Naknadno, na osnovu zahteva Komisije poverilaca, Altii doo Čačak je poslao korigovanu ponudu za tri objekta (dva objekta Luke Beograd i jedan objekat Nove Luke) te je ukupna korigovana ponuda iznosila 1.509.050 EUR (ukupna ponuda u vezi objekata Luke Beograd iznosi 1.444.300 EUR). Ovako korigovanu ponudu, Komisija poverilaca je prihvatila na sednici od 17.02.2016. godine, a 08.03.2016.godine zaključeni su kupoprodajni ugovori.


Dana 01.04.2016. godine Komisija poverilaca Društva je donela izmenu i dopunu Procedure prodaje imovine privrednog društva Luka Beograd u okvirima usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije.

Dana 04.04.2016. godine Luka Beograd je putem sredstava javnog informisanja treći put oglasila prodaju imovine.


Dana 01.04.2016. godine Luka Beograd je primila drugostepenu presudu kojom je odbijena žalba i potvrđena prvostepena presuda kojom je odbijen tužbeni zahtev Davida Šekularca.

U Beogradu, 07.04.2016. godine



Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskih izveštaja


Dafinka Stamenković
Šef odeljenja računovodstva




Zakonski zastupnik

Milan Beko


Izvršni direktor



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

Tel.: +381 (0)11 20 50 500
Fax: +381 (0)11 20 50 550
www.kpmg.com/rs

Izveštaj nezavisnog revizora

AKCIONARIMA

LUKA BEOGRAD A.D. BEOGRAD

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja Luka Beograd a.d. Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od pojedinačnog bilansa stanja na dan 31. decembra 2015. godine, pojedinačnog bilansa uspeha, pojedinačnog izveštaja o ostalom rezultatu, pojedinačnog izveštaja o promenama na kapitalu i pojedinačnog izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Osnov za mišljenje sa rezervom

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo je obelodanilo nematerijalna ulaganja u iznosu od RSD 383.372 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 383.270 hiljada). Nematerijalna ulaganja u iznosu od RSD 376.225 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 376.225 hiljada) odnose se na prava za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta. Na dan 31. decembar 2013. godine u navedena prava korišćenja uključene su određene parcele na kojima Društvo ima pravo sukorišćenja i vrednost datih parcela je ostala nepromenjena do 31. decembra 2015. godine. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat ovih propusta na vrednost nematerijalnih ulaganja na dan 31. decembar 2015. godine. Ovo pitanje je bilo iskazano i u Osnovi za mišljenje sa rezervom na pojedinačne finansijske izveštaje Društva na dan i za godinu završenu 31. decembra 2014. godine.

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo je iskazalo vrednost učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u iznosu od RSD 2.136.720 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 2.136.720 hiljada). Društvo nije utvrdilo da li postoji osnova za eventualno svođenje knjigovodstvene vrednosti učešća u kapitalu na njihovu nadoknadivu vrednost, kao što se zahteva Međunarodni računovodstveni standard 36 "Umanjenje vrednosti" (MRS 36). Nisu nam bile raspoložive informacije na osnovu kojih bi smo kvantifikovali efekte odstupanja od MRS 36 na priložene pojedinačne finansijske izveštaje. Ovo pitanje je bilo iskazano i u Osnovi mišljenja sa rezervom na finansijske izveštaje Društva na dan i za godinu završenu 31. decembra 2014. godine.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 33. uz pojedinačne finansijske izveštaje, Društvo je iskazalo kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od RSD 2.454.989 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 2.508.254 hiljada). U toku 2015. godine su zaključeni aneksi ugovora o kratkoročnim finansijskim plasmanima, u kojima je definisano da počevši od 1. januara 2015. godine dati plasmani prestaju da nose do tada važeću kamatu. Pored toga, u okviru Napomene 31. uz pojedinačne finansijske izveštaje Društvo je obelodanilo potraživanja po osnovu kamate u iznosu od RSD 910.919 hiljada koje se odnosi na kratkoročne finansijske plasmane (31. decembar 2014. godine: RSD 949.120 hiljada). Društvo nije utvrdilo da li postoji osnova za eventualno svođenje knjigovodstvene vrednost plasmana i potraživanja od kamata na njihovu nadoknadivu vrednost kao što to zahteva MRS 36. Nisu nam raspoložive informacije na osnovu kojih bi smo kvantifikovali efekte odstupanja od MRS 36 na priložene pojedinačne finansijske izveštaje. Pored navedenog, Društvo nije sprovelo svođenje plasmana na njihovu sadašnju vrednost primenom diskontnog faktora, kao što to zahteva Međunarodni računovodstveni standard 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje". Neutvrđivanjem obezvređenja kratkoročnih finansijskih plasmana na osnovu diskontovanja budućih tokova gotovine Društvo je precenilo kratkoročna sredstva i tekući rezultat u iznosu od RSD 107.824 hiljada i potcenilo finansijske rashode u istom iznosu.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte koje imaju pitanja navedena u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, pojedinačni finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled nekonsolidovanog finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2015. godine, kao i nekonsolidovane rezultate njegovog poslovanja i nekonsolidovane tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 3.2. uz pojedinačne finansijske izveštaje, zbog ekonomske krize došlo je do odlaganja realizacije usvojenog Strateškog plana razvoja Društva, a za čije su potrebe već bila uzeta određena finansijska sredstva od poslovnih banka, te zbog otežane situacije u pogledu mogućnosti njihovog redovnog servisiranja, Društvo se u cilju sprečavanja nastanka stečajnog postupka opredelilo za realizaciju Unapred pripremljenog plana reorganizacije, kao bržu, efikasniju i ekonomski kvalitetniju alternativu, a sve u cilju bržeg prevazilaženja trenutnih teškoća i stvaranja uslova za dalji razvoj poslovanja. Unapred pripremljeni plan reorganizacije usvojen je pred Privrednim sudom u Beogradu u predmetu 1. ST 76/13, na ročištu održanom 21. jula 2014. godine. Rešenje o potvrđivanju usvajanja Plana je postalo pravosnažno dana 7. oktobra 2014. godine. Primena plana je počela dana 21. oktobra 2014. godine. U toku 2015. godine Društvo je počelo sa realizacijom Unapred pripremljenog plana reorganizacije, i u toku decembra 2015. godine je oglasilo za prodaju deo svoje imovine u cilju namirenja obaveza prema poveriocima, kao što je obelodanjeno u Napomenama 27. i 50. uz pojedinačne finansijske izveštaje.

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 2015. 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, 25. april 2016. godine



KPMG d.o.o. Beograd



Ivana Manigodić
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број
07046839

Шифра делатности
5224

ПИБ
100000733

Назив: LUKA BEOGRAD AD

Седиште : ŽORŽA KLEMANSOA BR.37

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 15 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена 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		7.266.012	7.311.383	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	26	383.372	383.270	
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		4.170	3.598	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		379.202	379.672	
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	27	4.734.893	4.780.096	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		68.329	68.329	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		346.180	366.082	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		126.294	131.892	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	28	4.194.090	4.211.565	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016			1.600	
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретникама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			628	
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	29	2.147.747	2.148.017	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		2.136.720	2.136.720	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
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				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		11.027	11.297	
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	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		3 812 206	3.827.271	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	30	6.338	7.164	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3.981	3.242	
11	2. Неовршена производња и неовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		26	10	
13	4. Роба	0048			273	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2.331	3.639	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	31	96.608	128.563	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		3.217	1.990	
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		42	39	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		92.739	125.277	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		610	1.257	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		911.930	951.183	
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	33	2.454.989	2.508.254	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		2.411.273	2.377.069	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		43.716	43.480	
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	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	34	268.727	227.788	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	35	73.614	4.319	

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 ИМОВИИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		11.078.218	11.138.654	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		185.258	2.819	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		2.731.830	3.030.424	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	36	3.377.735	3.377.735	
300	1. Акцијски капитал	0403		3.341.968	3.341.968	
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	
309	8. Остали основни капитал	0410		2.697	2.697	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413			36.938	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		198.449	198.449	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417			491.913	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			491.913	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		844.354	1.074.611	
350	1. Губитак ранијих година	0422		545.760		
351	2. Губитак текуће године	0423		298.594	1.074.611	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		7.639.097	6.954.692	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	38	7.639.097	6.954.692	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		166.854	166.854	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

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

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2015 до 31.12. 2015 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		885224,00	927589,00
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5		312,00
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			312
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	864.611	911.726
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		2.592	2.220
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		142	42
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		837.149	881.967
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		24.728	27.497
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	7.429	6.951
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	13.184	8.600
	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		710.559	854.560
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	11	7	321
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9	549	
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	12	15.856	16.377
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	13	88.075	89.010
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	14	253.022	256.335
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	15	94.105	78.551
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	16	37.401	45.034

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	17	222.642	368.932
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		174665,00	73029,00
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	18	24.861	352.257
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		13.674	308.843
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		12.704	302.189
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		237	6.654
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		733	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		9.908	34.119
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1.279	9.295
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	19	438.216	1.453.053
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		425	3.869
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		425	3.869
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		397.134	626.840
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		40.657	822.344
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		413.355	1.100.796
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	9.366	13.666
583 и 585	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	137.850	85.623
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	187.603	254.157
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	84.519	211.673
	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		264090,00	1057240,00
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	24	18.537	7.542
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		282627,00	1064782,00
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	25	15.967	9.829
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		298594,00	1074611,00

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			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у БЕОГРАДУ
дана 12.04.2016 године



Законски заступник
[Handwritten signature]
DF
fu

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2015 до 31.12. 2015 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		298.594	1.074.611
	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			
	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			
	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			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	B. 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		298.594	1.074.611
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026		298.594	1.074.611
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕОГРАДУ
дана 12.04.2016 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2015 до 31.12. 2015 . године

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ - у хиљадама динара -	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и прмљени аванси	3001	1.021.006	1.179.554
2. Примљене камате из пословних активности	3002	1.000.249	1.175.952
3. Примљене камате из пословних активности	3003	5.267	3.602
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	15.490	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Исплате добављачима и дати аванси	3005	929.564	1.110.523
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3006	325.563	331.428
3. Плаћене камате	3007	250.464	254.384
4. Порез на добитак	3008	98.713	16.043
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3009	2.948	154.365
3010	251.876	354.303	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	91.442	69.031
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)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3013	30.512	14.632
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3014		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3015	28.088	254
4. Примљене камате из активности инвестирања	3016		
5. Примљене дивиденде	3017	2.424	14.378
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3018		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	33.738	17.388
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3020		
3021	12.238	14.626	
3022	21.500	2.762	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	3.226	2.756

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3025		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3026		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3027		
4. Остале дугорочне обавезе	3028		
5. Остале краткорочне обавезе	3029		
3030			
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)			
1. Откуп сопствених акција и удела	3031	47.372	697
	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	47.372	697
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	47.372	697
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	1.051.518	1.194.186
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	1.010.674	1.128.608
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	40.844	65.578
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	227.788	160.941
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	489	1.825
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	394	556
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	268.727	227.788



У БЕОГРАДУ

дана 12.04.2016 године

Законски заступник

 fu

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерви	АОП	35 Губитак	АОП	407 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нерасподелени добитак	330 Решалорски зајичне резерве	
1	2		3		4		5	6	7		8	9			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047									
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048									
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015														
7	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049									
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	3.377.735	4032		4050	36.938	4068			4104	491.913	198.449		
8	Промене у текућој 2015 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	36.938	4069							
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052									
	Стање на крају текуће године 31.12. 2015														
	а) Дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053									
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	3.377.735	4036		4064		4072			4108	4126	198.449		

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добити или губити	332 Добити или губити по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губити по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губити по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губити по основу ХОВ распо- ложивих за продају				
1	2	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
	Почетно стање на дан 01.01. 2014										
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217				
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014										
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4148	4167	4185	4203	4221				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222				
4.	Промена у претходној 2014 години										
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223				
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014										
	а) Дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228				

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала												
		АОП	331 Актуарски добитак или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга ночаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају	
1	2	10	11	12	13	14	15							
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015													
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 2015 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. 2015													
	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. 2014				
	а) дуговни салдо рачуна				
	б) потражни салдо рачуна	4235	4.105.035	4244	
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4238		4245	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2014				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4237	4.105.035	4246	
4.	Промене у претходној 2014 години				
	а) промет на дуговој страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4239	3.030.424	4248	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4241	3.030.424	4250	
8.	Промене у текућој 2015 години				
	а) промет на дуговој страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4243	2.731.830	4252	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

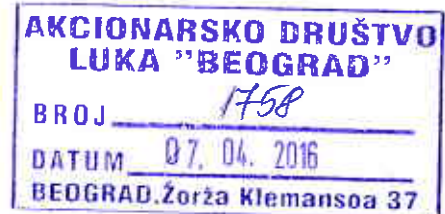
у BEOGRADU
 дана 12.04.2016 године



Законски заступник

Jm

[Handwritten signature]



LUKA »BEOGRAD« A.D. BEOGRAD

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015. GOD.

Beograd, april 2016. god.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

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

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

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

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

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

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2015. godine iznosi 193 radnika (31. decembra 2014. godine iznosi 199 radnika).

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2015. godine iznosio je 194 radnika (tokom 2014. 204 radnika).

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

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

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

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

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

2.2. Pravila procenjivanja

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

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

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 37 – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Konsolidacija

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

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

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

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

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

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

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Miloš Ercegović (predsednik Odbora poverioca
- za poverioca BancaIntesaa.d. Beograd-Predrag Đurišić (od oktobra 2015. godine-Eleonora Tomić)

- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đorđević (od maja 2015. godine- Željko Tadić)

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.

U toku 2015. godine održavane su redovne sednice Komisije poverioca, koja je vršila svoja ovlašćenja u skladu sa odredbama usvojenog UPPR Luke, odredbama pravila rada Komisije poverilaca i odredbama Procedure prodaje imovine privrednog društva Luka Beograd, takođe, vršena je i kontrola i praćenje sprovođenja Plana od strane KPMG kao izabranog nezavisnog stručnog lica, a mesečni izveštaji KPMG o izvršenom nadzoru nad sprovođenjem UPPR se redovno objavljuju na sajtu Društva.

UPPR-om je predviđena određena dinamika oglašavanja imovine Društva na prodaju i to imovina procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR biće oglašena najkasnije u roku od 25 meseci od dana početka primene plana, dok će u roku od 37 meseci od dana početka primene plana biti oglašena dodatna imovina procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR, te da je s tim u vezi Društvo u procesu utvrđivanja imovine koja će biti oglašena na prodaju do prethodno pomenutih rokova.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

U skladu sa prethodno važećim Pravilnikom o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, Društvo je neto efekat nerealizovanih kursnih razlika nastalih po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza i potraživanja u 2008., 2009., 2010. i u 2012. godini iskazivalo na pozicijama aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja. U skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike koji je usvojen u septembru 2014. godine i objavljen u Službenom glasniku RS br. 95/2014, Društvo je prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u celosti prenelo na teret bilansa uspeha za 2014. godinu i koje se u 2015. godini prikazuju kroz bilans uspeha.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2015.	2014.
CHF	112,5230	100,5472
USD	111,2468	99,4641
EUR	121,6261	120,9583

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

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

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

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

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

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

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

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

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva 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.

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

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

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

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

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

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije. Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

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

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

Obezvredjenje finansijskih sredstava

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od deset godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

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

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2015.	Procenjeni vek	2014.	Procenjeni vek
	%	trajanja u godinama	%	trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,3-10	10-76	1,3-10	10-76
Kompjuterska oprema	20	5	20	5
Motorna vozila	14,3-15,5	6-7	14,3-15,5	6-7
Nameštaj i ostala oprema	9-20	5-11	9-20	5-11

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

3.7. Investicione nekretnine

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

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

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

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

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina, a efekti procene su evidentirani u bilansu uspeha.

3.8. Zalihe

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

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

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

3.9. Lizing

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

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

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

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

Na dan 31.12.2015. godine Društvo nije korisnik finansijskog lizinga.

3.10. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 prosečne zarade u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2015. godine. Rukovodstvo Društva je ustanovilo da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi imala materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje Društva.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2015. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2015. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Rezervisanja

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

3.12. Kapital

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

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

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

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

Finansijski prihodi

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

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

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazuju se dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

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

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

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

Odloženi porez

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

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

3.16. Zarada po akciji

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	37.760	230.967	268.727
Potraživanja	-	-	610	95.998	96.608
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.356.889	98.100	2.454.989
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.027	11.027
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	759.496	152.434	911.930
Ukupno	-	-	3.154.755	2.725.246	5.880.001
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	68.335	-	68.335
Obaveze iz poslovanja	-	-	17.727	21.473	39.200
Dugoročne obaveze	-	-	7.018.987	620.110	7.639.097
Ostale obaveze	-	-	31.324	106.016	137.340
Ukupno	-	-	7.136.373	747.599	7.883.972
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.			(3.981.618)	1.977.647	(2.003.971)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 910.918 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice.

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	15.626	212.162	227.788
Potraživanja	-	-	1.256	127.307	128.563
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.397.654	110.600	2.508.254
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.297	11.297
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	781.090	170.093	951.183
Ukupno	-	-	3.195.626	2.768.179	5.963.805
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	39.389	-	39.389
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	32.893	32.893
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	166.854	6.954.692
Ostale obaveze	-	-	10.744	424.247	434.991
Ukupno	-	-	6.837.971	623.994	7.461.965
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2014.			(3.642.345)	2.144.185	(1.498.160)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	22.256
Finansijske obaveze	-	-
		<u>22.256</u>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	2.184.187
Finansijske obaveze	(7.171.864)	(6.827.227)
	<u>(7.171.864)</u>	<u>(4.643.040)</u>
Finansijska sredstva bez kamate	2.466.016	313.108
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(535.568)	(166.854)
	<u>1.930.448</u>	<u>146.254</u>
Ukupna finansijska sredstva	<u>2.466.016</u>	<u>2.519.551</u>
Ukupne finansijske obaveze	<u>(7.707.432)</u>	<u>(6.994.081)</u>

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

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

4.2. Rizik likvidnosti

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

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

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

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	268.727	-	-	-	268.727
Potraživanja	96.608	-	-	-	96.608
Kratkoročni finansijski plasmani	-	2.454.989	-	-	2.454.989
Dugoročni finansijski plasmani	73	218	1.456	9.280	11.027
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	781.930	-	130.000	-	911.930
Ukupno	1.147.338	2.455.207	2.268.176	9.280	5.880.001
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	68.335	-	68.335
Obaveze iz poslovanja	39.200	-	-	-	39.200
Dugoročne obaveze	-	-	7.639.097	-	7.639.097
Ostale obaveze	32.886	100.722	3.732	-	137.340
Ukupno	72.086	100.722	7.711.164	-	7.883.972
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.	1.075.252	2.354.485	(5.442.988)	9.280	(2.003.971)

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	227.788	-	-	-	227.788
Potraživanja	128.563	-	-	-	128.563
Kratkoročni finansijski plasmani	-	2.508.254	-	-	2.508.254
Dugoročni finansijski plasmani	73	218	1.456	9.550	11.297
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	819.411	1.772	130.000	-	951.183
Ukupno	1.175.835	2.510.244	2.268.176	9.550	5.963.805
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	39.389	39.389
Obaveze iz poslovanja	32.893	-	-	-	32.893
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	166.854	6.954.692
Ostale obaveze	7.012	34.934	389.313	3.732	434.991
Ukupno	39.905	34.934	7.177.151	209.975	7.461.965
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014.	1.135.930	2.475.310	(4.908.975)	(200.425)	(1.498.160)

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim

institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

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

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

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo raspolaze gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 268.727 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 227.788 hiljada).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima (o ovome više u napomeni 48c).

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Kupci u zemlji	95.998	127.307
Kupci u inostranstvu	610	1.256
Ukupno	96.608	128.563

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.	Bruto 2014.	Ispravka vrednosti 2014.
Nedospela potraživanja	66.389		81.416	
Docnja od 0 do 30 dana	18.494		26.274	
Docnja od 31 do 60 dana	20.656	8.931	7.545	
Docnja od 61 do 90 dana	8.571	8.571	4.140	
Docnja od 91 do 120 dana	2.312	2.312	3.048	
Docnja od 121 do 360 dana	8.604	8.604	23.021	16.881
Docnja preko 360 dana	88.074	88.074	104.798	104.798
Ukupno	213.100	116.492	250.242	121.679

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

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Stanje 1. januara	121.679	140.808
Povećanja	9.586	26.229
Smanjenja	(9.366)	(13.666)
Otpisi	(5.407)	(31.692)
Stanje 31. decembar	116.492	121.679

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2015.	2014.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.346.388	8.108.230
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	268.727	227.788
Neto dugovanje	8.077.661	7.880.442
Ukupan kapital	2.731.830	3.030.424
Koeficijent zaduženosti	2,96	2,60

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

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

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

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće

pouzdana utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

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

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od prodate robe na domaćem tržištu	-	312
Ukupno	-	312

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

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od prodaje proiz. i usluga mat. i zav. pravnim licim	2.592	2.220
Prihodi od prodaje proiz. i usluga ostalim povezanim pr. licima	142	42
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	837.149	881.967
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – ino	24.728	27.497
Ukupno	864.611	911.726

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od povraćaja akcize	7.429	6.951
Ukupno	7.429	6.951

8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od zakupa stana	261	304
Prihodi od parking prostora	10.823	7.736
Prihodi od merenja na vagi	555	560
Prihodi od pristanišnih naknada	1.058	-
Prihodi od aktiviranja opreme	469	-
Ostali poslovni prihodi	18	-
Ukupno	13.184	8.600

9. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe	549	-
Ukupno	549	-

U 2015. godini evidentirani prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe se odnose na prihode po osnovu korišćenja službenih vozila u privatne svrhe.

10. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Skladišne usluge	626.654	699.506
Lučke usluge	170.573	145.292
Putničko pristanište	69.484	67.604
Ostalo	19.062	15.187
Ukupno	885.773	927.589

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

Prihodi od zakupa beleže pad u odnosu na prošlu godinu, pre svega zbog odlaska nekoliko većih komitenata prozrokovanih prelaskom u sopstvene skladišne prostore.

Prihodi u okviru lučkih usluga beleže rast pre svega zbog rasta usluga pretovara (prihodi od pretovara su povećani sa 100.434 hiljada RSD u 2014. godini na 129.104 hiljada RSD u 2015. godini).

Prihodi putničkog pristaništa na Savi beleže blagi rast.

U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2015. godini iznose 10.823 hiljada RSD.

11. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Nabavna vrednost prodate robe	7	321
Ukupno	7	321

12. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi materijala za izradu	12.091	12.699
Troškovi režijskog materijala	2.030	1.814
Troškovi rezervnih delova	892	1.062
Troškovi jednokratnog otpisa alata	843	802
Ukupno	15.856	16.377

U okviru materijala, najveći pad u 2015. godini u odnosu na 2014-u beleže troškovi sirovina i materijala za održavanje opreme (sa 11.269 hiljada RSD na 10.015 hiljada RSD). U okviru režijskog materijala, iznos od 676 hiljade RSD se odnosi na troškove stručne literature iz razloga kontinuiranog praćenja izmena i dopuna zakonskih propisa i njihove primene u tekućem poslovanju, a iznos od 177 hiljada RSD se odnosi na troškove stručnog osposobljavanja.

13. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi goriva	21.034	22.380
Troškovi električne energije	65.449	64.550
Troškovi gasa	1.592	2.080
Ukupno	88.075	89.010

U okviru troškova goriva u 2015. godini, iznos od 17.796 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za grejanje, iznos od 1.199 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za vozila, iznos od 1.562 hiljada RSD se odnosi na troškove benzina, a iznos od 477 hiljade RSD se odnosi na troškove maziva. Troškovi električne enrgije beleže lagani skok u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu.

14. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	202.650	205.347
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	33.404	34.328
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	190	303
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	381	676
Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora	3.077	2.071
Ostali lični rashodi	13.320	13.610
Ukupno	253.022	256.335

U okviru ostalih ličnih rashoda, u 2015-oj godini se izdvajaju rashodi u vezi otpremnina u iznosu od RSD 1.464 hiljada i naknade prevoza radnika na rad u iznosu od RSD 8.978 hiljada.

15. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi transportnih usluga	8.964	8.510
Troškovi usluga održavanja	27.407	37.687
Troškovi zakupa	56.420	31.072
Troškovi reklame, sponzorstva, interneta	1.314	1.282
Ukupno	94.105	78.551

Troškovi održavanja beleže značajan pad u odnosu na 2014. godinu (izdvajaju se veći troškovi održavanja saobraćajnica u 2014. godini). Sa druge strane, troškovi zakupa su veći usled većih troškova zakupa prostora i zakupa vozila.

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	1.036	5.077
- nekretnine, postrojenja i oprema	36.365	39.957
Ukupno	37.401	45.034

Troškovi amortizacije građevinskih objekata iznose 22.259 hiljada RSD a troškovi amortizacije postrojenja i opreme iznose 14.106 hiljada RSD.



17. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi fizičkog obezbeđenja objekata	31.032	28.109
Troškovi advokatskih usluga	12.878	17.736
Troškovi usluga čišćenja i održavanja higijene	44.175	45.017
Troškovi vode	5.316	4.260
Troškovi reprezentacije	2.419	1.108
Troškovi osiguranja	8.033	8.249
Troškovi provizija, naknada, članarina	1.241	1.502
Troškovi poreza i doprinosa	90.672	237.541
Troškovi komunalnih, sudskih i administrativnih taksi i izvršenja	6.908	6.426
Troškovi prefakturisanja	3.337	3.660
Troškovi revizije	1.412	2.559
Troškovi procene imovine	3.472	6.710
Ostali troškovi	11.747	6.055
Ukupno	222.642	368.932

U okviru troškova poreza evidentiran je značajan pad. Isti se se duguje pre svega zbog činjenice da su u 2014. godini proknjiženi troškovi poreza proknjiženi po rešenju broj 47-00235/2013-CVPO-010 od 27.03.2014. godine Ministarstva finansija-Poreska uprava-Centar za velike poreske obveznike, a na osnovu terenske kontrole obračunavanja i plaćanja poreza na dobit pravnih lica za period 01.01.2009.-31.12.2010. Istim rešenjem, pored glavnog duga za porez u iznosu od 151.224 hiljada RSD, utvrđena je i kamata za navedenu obavezu u iznosu od 98.055 hiljada RSD. Protiv gore navedenog rešenja u celosti a iz svih zakonskih razloga, izjavljene su žalbe koje je Društvo podnelo u zakonskom roku. Ministarstvo finansija je svojim rešenjem broj 000-47-00-00614/2014-I0060 od 28.10.2014. godine žalbu odbilo kao neosnovanu. Protiv rešenja Ministarstva finansija Društvo je dana 02.12.2014. godine podnelo tužbu Upravnom sudu u Beogradu. Troškovi poreza na imovinu-Palilula u 2015. godini iznose 46.427 hiljada RSD a troškovi poreza na imovinu-Stari Grad u 2015. godini iznose 28.378 hiljada RSD.

18. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	-	182.026
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	12.704	120.163
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
- ostala povezana lica – kamate	-	4.415
- ostala povezana lica – kursne razlike	237	2.239
Prihodi od kamata od trećih lica	9.908	34.119
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	884	1.825
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	395	7.470
Ostali finansijski prihodi	733	-

Ukupno	24.861	352.257
---------------	---------------	----------------

Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica (kamate) u 2014. godini se odnose na Novu Luku (73.164 hiljada RSD), BVK Gradnju (45.117 hiljada RSD), Lumaco (1.126 hiljada RSD) i Drum Creek (62.619 hiljada RSD).

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

U 2015. godini su gore navedeni prihodi u vezi kamata matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica izostali, usled činjenice da su pozajmice u 2015. godini beskamatne.

Pad prihoda od kamata od trećih lica se objašnjava pre svega smanjenjem kamata od Malog Kalenića i Alroy Investmenta i izostankom kamata od Ladinvesta.

19. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Finansijski rashodi iz odnosa sa mat. i zav. pravnim licima:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	-	2.567
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	425	1.302
Rashodi kamata od trećih lica	397.134	626.840
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	16.523	654.178
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	24.134	168.166
Ostali finansijski rashodi		-
Ukupno	438.216	1.453.053

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

U okviru rashoda od kamata od trećih lica, pad u 2015. godini se u najvećoj meri objašnjava smanjenjem kamata za neblagovremeno plaćene prihode državi sa 170.844 hiljada RSD u 2014. godini na 16.716 hiljada RSD u 2015. godini (videti napomenu broj 17).

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

20. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-redovni kupci	7.348	11.479
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-devizni kupci	-	698
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-tuženi kupci	2.018	1.489
Ostalo	-	-
Ukupno	9.366	13.666

21. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obezvredivanje potraživanja-redovni kupci	5.393	18.319
Obezvredivanje potraživanja-tuženi i u stečaju	3.995	7.889
Obezvredivanje ostalih potraživanja	128.462	58.890
Obezvredivanje dugoročnih finansijskih plasmana	-	525
Ukupno	137.850	85.623

22. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava	1.970	308
Prihodi od prodaje ostalih nekretnina	18.652	-
Prihod od revalor. stambenih kredita	-	-
Prihod od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina	72.807	86.057
Prihodi od povraćaja poreza i više obračunatih troškova države	85.475	17.348
Prihodi od sporova	1.330	142.366
Ostali nepomenuti prihodi	7.369	8.078
Ukupno	187.603	254.157

Prihodi od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina proistekli su iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2015. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

Prihodi od prodaje nekretnina se odnose na prihode 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 (Beohem-3 doo Beograd).

Prihodi od sporova u 2014. godini se odnose na prihode od spora sa InexInterexport.

Prihodi od povraćaja poreza u 2015. godini odnose se na Rešenju o otpisu duga za komunalnu taksu za korišćenje obale Dunava za period 20.04.-31.12.2011. godine u poslovne i druge svrhe a na osnovu neosnovanog zaduženja za zauzeće obale s obzirom da zemljište koje se koristi predstavlja gradsko građevinsko zemljište i da isto ne predstavlja javnu površinu i da je na osnovu istog plaćena naknada za gradsko građevinsko zemljište. Takođe, u ove prihode ulaze i prihodi na osnovu novog rešnja za porez na prenos apsolutnih prava (u ponovnom postupku) po kojem je došlo do smanjenja iznosa glavnice otpisa kamata po prethodnom prvostepenom rešenju i do ukidanja pripisane takse za prinudnu naplatu.

23. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava	6	5.820
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja i kamata	1.797	1.899
Obezvredenje investicionih nekretnina	82.138	140.827
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja	-	25.090
Obezvredenje nekretnine, postrojenja i opreme u pripremi	-	28.416
Ostali nepomenuti rashodi	578	9.621
Ukupno	84.519	211.673

Obezvredenje investicionih nekretnina proisteklo je iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2015. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

U okviru ostalih nepomenutih rashoda iskazano je obezvredenje zaliha materijala u iznosu od RSD 328 hiljada.

Obezvredenje nematerijalnih ulaganja u 2014. godini se u iznosu od 20.398 hiljada RSD odnosi na iskupljavanje prava korišćenja zemljišta na katastarskim parcelama na kojima treća lica imaju upisano pravo korišćenja u Katastru, a u iznosu od 4.692 hiljada RSD se odnosi na iskupljavanje katastarske parcele broj 14/2 KO Stari Grad jer je bila integralni deo lučkog bazena a nalazila se i u pregledu katastarskih parcela prava korišćenja zemljišta.

Obezvrđivanje nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi u 2014. godini se odnosi na projekat „Grad na vodi“ i procene da je početak njegove realizacije objektivno neizvestan.

24. RASHODI PO OSNOVU ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina	18.537	7.542
Ukupno	18.537	7.542

Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina u 2015. godini se odnose na troškove po osnovu zakupa prodatih objekata Luke Beograd društvu Almazora Limited nakon čega je Luka Beograd nastavila da bude u posedu i korišćenju predmetnih objekata a koji su ugovorno definisani u 2015. godini.

25. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Poreski rashod perioda	-	-

Odloženi poreski rashodi perioda	15.967	9.829
Ukupno	15.967	9.829

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

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(282.627)	(1.064.782)
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(42.394)	(159.717)
Privremene razlike	(102.997)	(69.680)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	184.723	421.444
Gubitak u poreskom bilansu	(200.901)	(713.018)

(c) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nema odložena poreska sredstva

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2015.
Godina nastanka poreskih gubitaka		
- 2012	2017	195.436
- 2013	2018	58.301
- 2014	2019	713.018
-2015	2020	200.901
Ukupno		1.167.656

Preneti poreski krediti ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2015.
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

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 377.583 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	2015.			2014.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	377.583	377.583	-	361.616	361.616
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	377.583	377.583	-	361.616	361.616

26. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala nematerijalna prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2014.	4.588	22.892	8.425	412.717	448.622
Povećanja u toku godine	-	4.211	-	-	4.211
Otuđenja i rashodovanja	(4.588)	-	-	(26.194)	(30.782)
Stanje na 31. decembra 2014.	-	27.103	8.425	386.523	422.051
Povećanja u toku godine	-	958	179	-	1.137
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2015.	-	28.061	8.604	386.523	423.188
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januara 2014.	4.588	19.671	8.122	5.911	38.292
Amortizacija za tekuću godinu	-	3.860	277	940	5.077
Otuđenja i rashodovanja	(4.588)	-	-	-	(4.588)
Stanje na 31. decembra 2014.	-	23.531	8.399	6.851	38.781
Amortizacija za tekuću godinu	-	471	94	470	1.035
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2015.	-	24.002	8.493	7.321	39.816
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine					
	-	3.572	26	379.672	383.270
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine					
	-	4.059	111	379.202	383.372

LUKA "BEOGRAD" A.D.

Napomene uz finansijske izveštaje 31.12.2015.

27. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2014.	68.329	1.379.146	407.916	-	28.416	-	-	1.883.807
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	8.476	-	5.048	13.524
Otuđenja i rashodovanja	-	(66.728)	(1.425)	-	(28.122)	-	-	(96.275)
Prenosi	-	4.094	7.496	-	(11.590)	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	4.420	-	(4.420)	-
Stanje na 31. decembra 2014.	68.329	1.316.512	413.987	-	1.600	-	628	1.801.056
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	7.388	-	2.811	10.199
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(16.969)	-	-	-	-	(16.969)
Prenosi	-	2.357	10.070	-	(12.427)	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	3.439	-	(3.439)	-
Stanje na 31. decembra 2015.	68.329	1.318.869	407.088	-	-	-	-	1.794.286
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2014.	-	982.670	265.839	-	-	-	-	1.248.509
Amortizacija za tekuću godinu	-	22.288	17.669	-	-	-	-	39.957
Otuđenja i rashodovanja	-	(54.528)	(1.413)	-	-	-	-	(55.941)
Stanje na 31. decembra 2014.	-	950.430	282.095	-	-	-	-	1.232.525
Amortizacija za tekuću godinu	-	22.259	14.107	-	-	-	-	36.366
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(15.408)	-	-	-	-	(15.408)
Stanjena 31. decembra 2015.	-	972.689	280.794	-	-	-	-	1.253.483
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2014. godine	68.329	366.082	131.892	-	1.600	-	628	568.531
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2015. godine	68.329	346.180	126.294	-	-	-	-	540.803

Na dan 31.12.2015. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku iznosi 2.794.274 hiljada RSD (2014. godine – 2.846.087 hiljada RSD). U sledećoj tabeli je pregled svih objekata Luke „Beograd“ datih u hipoteku po osnovu garancije za odobrene kredite:

Inventarski broj	Id. Br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Iznos kredita (inicijalni iznos)	Knjižovodstvena vrednost
0003723	2.4	Skладиште 1, ZONA A		17.085		558.763.342,20
0003718	3.10	Metanci – L VI	Piraeus	42.835	24,8 mil. €	1.148.564.411,40
0003722	7.7	Sprat, skladište S, Tehnohemija	Komercijalna	5.207	7,5 mil €	129.447.971,57
0003724	2.3	Skладиште 2 Zona A	Komercijalna	8.813	3,5 mil €	275.241.567,07
0003712	3.1	Ceonahala 2	Piraeus	7.192	Ladinvest	13.101.519,78
0003727	3.3	Ceonahala 1	Piraeus	7.159	jemstvo	13.101.516,73
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB	11.510	325.000.000 RSD 2.700.000 €	348.919.788,07
0003719	5.14	Magacin L-1	UBB	2.037	45.000.000 RSD -II-	80.690.865,92
0003732	3.4	Stari Matrez	Agrobanka	5.231	2.000.000 €	14.985.966,96
0003733	2.1	Poslovna zgrada	Deneza invest	4.129	Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja) del. Br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	93.507.662,95
0003711	3.2	Aneksceonihala	Deneza M Inženjering	3.008	2.250.000 €	24.122.838,04
0003735	3.8	Dunav 3	Intesa	2.127	3,5 mil €	59.492.312,18
0003734	5.2	Skладиште "B"	NLB	5.168	Jemstvo Alroy; kredit 2.284.000 €	34.333.951,13

Pregled obuhvata:

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

Društvo nema opremu uzetu na lizing.

Društvo je u decembru 2015. godine u skladu sa zahtevima iz UPPR-a objavilo na prodaju poslovne zgrade i pomoćne objekte u vrednosti od RSD 307.194 hiljada (EUR 2.525.721).

28. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD

Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2014.	4.263.539
Nabavke u toku godine	2.796
Efekte promene fer vrednosti	(54.770)
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine	4.211.565
Nabavke u toku godine	1.021
Efekte promene fer vrednosti	(9.330)
Otuđenja i rashodovanja	(9.166)
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015.	4.194.090

Procenjena fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2015. godine iznosi RSD 4.194.090 hiljada (31. decembar 2014: RSD 4.211.565 hiljada).

Društvo investicione nekretnine vrednuje po fer vrednosti.

29. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Učešća u kapitalu:		
- zavisna pravna lica	2.136.720	2.136.720
- ostala pravna lica	-	-
Dugoročni finansijski plasmani:		
- povezana pravna lica	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	11.027	11.297
<i>Mimus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Stanje na dan 31. decembra	2.147.747	2.148.017

U okviru zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu se odnose na Novu Luku (455.603 hiljade RSD), Gizmal (425.903 hiljada RSD), Lumaco (1.162.700 hiljada RSD) i Luku Petrol (92.514 hiljada RSD). Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na stanove solidarnosti i sredstva za prodate stanove. Društvo je, u skladu sa odredbama usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke Beograd ad, koji je postao pravosnažan dana 07.10.2014. godine i koji se primenjuje počev od 21.10.2014. godine, oglasilo prodaju imovine „Prve grupe povezanih lica“ Luke Beograd ad, i to: Lumaco d.o.o. Beograd, Drum Creek d.o.o. Beograd, Luka Petrol d.o.o. Beograd, Gizmal Ltd Cyprus i Delute d.o.o. Beograd, kao i pojedinu imovinu društva Luka Beograd ad i Nova Luka d.o.o. Beograd.

30. ZALIHE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Materijal	3.670	2.952
Rezervni delovi	272	229
Alat i inventar	39	61
Gotovi proizvodi	26	10
Roba	-	273
Dati avansi za zalihe i usluge	2.331	3.639
Stanje na dan 31. decembra	6.338	7.164

Sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

31. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	3.217	1.990
- ostala povezana pravna lica	2.468	2.297
- kupci (treća lica)	206.771	244.695
Kupci u inostranstvu		
- kupci (treća lica)	644	1.260
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(116.492)	(121.679)
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	969.968	967.906
Potraživanja od zaposlenih	84	317
Ostala tekuća potraživanja	927	1.747
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(59.049)	(18.787)
Saldo na dan 31. Decembra	1.008.538	1.079.746

Sa računa 20403 – Utuženi kupci

Izvršen je otpis potraživanja od utuženog kupca „Vage Lekić“ d.o.o. u ukupnom iznosu od 2.769 hiljada RSD, a na osnovu dobijenih pravosnažnih presuda br: XVIII-P-1822/06 od 30.10.2008. godine, 10-P.14278/10 od 11.05.2011. godine, 38-P.602/10 od 20.12.2013. godine, 8-P-6159/13 od 16.01.2014. godine, za koje je procena da su nenaplativa.

Sa računa 20422 – Kupci za usluge izvršen je otpis potraživanja:

Trgošped d.o.o. – 277 hiljada RSD
A.D. Hidrotehnika – 224 hiljada RSD
KVM d.o.o. Beograd – 9 hiljada RSD
Pro Ars Elektro d.o.o. – 1 hiljada RSD
Manakom Plus d.o.o. – 150 hiljada RSD

HK Komgrap a.d. Komgrap – gradnja – 625 hiljada RSD
 Šipad komerc Beograd d.o.o. – 1.244 hiljada RSD
 Polis d.o.o. – 117 hiljada RSD

Sa računa 20422 je izvršeno oprihodovanje u iznosu od 71 hiljada RSD a u vezi pogrešnih uplata iz ranijih godina čiji je rok zastareo .

Sa računa 20501 – Ino kupci izvršen je otpis potraživanja:

EB – 4 hiljada RSD
 Maiak M JSC – 4 hiljada RSD
 SC. Energy Martim S.R.L. – 1 hiljada RSD

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

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

33. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Kredit i plasmani:		
- matično i zavisna pravna lica	2.411.273	2.377.069
Nova Luka	837.326	833.085
Beogradski Vunarski Kombinat	539.335	514.992
Lumaco	299.698	298.053
Drum Creek	734.914	730.939
- ostala povezana pravna lica	43.716	43.480
Delute	43.716	43.480
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	184.501	183.675
Ladinvest	65.623	65.449
Voćarske Plantaže	-	-
OmegaKomerc	7.004	6.966
Mali Kalenić	89.495	89.004
Alroy Investment	22.379	22.256
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(184.501)	(95.970)
Stanje na dan 31. decembra	2.454.989	2.508.254

Svi kratkoročni finansijski plasmani dati matičnim i zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u 2015. godini su beskamatni.

34. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Tekući račun	175.967	212.162
Izdvojena novčana sredstva	-	-
Devizni račun	37.760	15.626
Oročena sredstva	55.000	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	7.714	7.678
Ispravka vrednosti	(7.714)	(7.678)
Stanje na dan 31. decembra	268.727	227.788

Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena se odnose na Univerzal banku (usled pokretanja stečajnog postupka i nemogućnosti Luke Beograd a.d. da raspolaže novčanim sredstvima na tekućem računu). Ovako definisana zarobljena novčana sredstva su naknadno obezvređena. Dalji razvoj situacije u pravcu naplate ovih potraživanja sačekće 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.

Novčana sredstva u iznosu od 55.000 hiljada RSD deponovana su kod Banca Intesa uz godišnju kamatnu stopu od 2,1 % na četrdesetčetiri dana oročenja.

U skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a Luke, Odbor direktora Društva je i u 2015. godini postupao u skladu sa ranije usvojenom Procedurom rada Odbora direktora Društva u uslovima reorganizacije, kojom se između ostalog uređuje postupak odobrenja plaćanja Društva u skladu sa odredbama UPPR, tako da sva plaćanja Društva odobrava Odbor direktora Društva. Takođe, pregled svih izvršenih plaćanja Društvo dostavlja i nezavisnom stručnom licu koje prati primenu UPPR Luke.

35. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Unapred plaćeni troškovi	66.026	1.693
Nefakturisani prihod	3.400	2.626
Ostala AVR-razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	4.188	-
Stanje na dan 31. decembra	73.614	4.319

Unapred plaćeni troškovi u 2015. godini se u iznosu od 64.150 hiljada RSD odnose na pretplate po osnovu poreskih obaveza nastalih akotativnim plaćanjem poreskih obaveza u periodu od usvajanja UPPR pa do 30.11.2015. godine za koje vreme su u skladu sa poreskim zakonima sve poreske obaveze bile u mirovanju. Na povećanje pretplate došlo je i usled izmene Rešenja za porez na apsolutna prava.

36. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2015. godine, akcijski kapital se sastoji od 6.962.434 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 480,00RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

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

Na redovnoj sednici Skupštine akcionara Luke „Beograd“ a.d. Beograd, održanoj dana 29.06.2015. godine, Skupština Društva donela je Odluku o prethodnom odobrenju za raspolaganje imovinom velike vrednosti društva u cilju sprovođenja mera Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke usvojenog pravosnažnim rešenjem Privrednog suda u Beogradu, Posl.br. I St 76/13 od 21.07.2014. godine (u daljem tekstu: UPPR ili Plan).

Prethodno je, u skladu sa predviđenom zakonskom procedurom, Luka „Beograd“ dana 29.05.2015. godine, obavestila akcionare da je cena po kojoj Luka „Beograd“ otkupljuje akcije nesaglasnih akcionara utvrđena u skladu sa članom 475 Zakona o privrednim društvima (ZPD) i ista iznosi 638,10 dinara po akciji - koja predstavlja procenjenu (fer) vrednost akcija, koja je veća od knjigovodstvene vrednosti akcija (435,80 dinara po akciji) i tržišne vrednosti akcija u skladu sa čl. 259. stav 1. ZPD koja se nije mogla utvrditi budući da nije bilo trgovanja akcijama Luke „Beograd“ u proteklih godinu dana. Takođe, Luka je dostavila i propratno obaveštenje o pravima nesaglasnih akcionara, o uslovima otkupa akcija od nesaglasnih akcionara i načinu plaćanja istih sve u skladu sa odredbama odeljka VII UPPR-a Luke.

Kao što je već pomenuto, nakon održane redovne sednice Skupštine akcionara Društva, na kojoj je između ostalog doneta i odluka o prethodnom odobrenju za raspolaganje imovinom velike vrednosti, određeni broj akcionara (ukupno 96 akcionara, čiji ukupan broj akcija po osnovu podnetih zahteva predstavlja 0,77% od ukupnog broja akcija društva) je iskoristio svoje pravo da budu nesaglasni, te su u predviđenom roku u Društvo dostavili odgovarajuće formulare Zahteva za otkup akcija.

Nakon toga, Luka „Beograd“ je svim Nesaglasnim akcionarima, koji su podneli zahtev za otkup akcija dostavila Obaveštenje o prihvatanju zahteva za otkup akcija nesaglasnih akcionara u skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a.

Do momenta izrade izveštaja nije došlo do prenosa akcija sa Nesaglasnih akcionara koji su podneli zahtev za otkup akcija na Luku „Beograd“ i time sticanja novčanog potraživanja ovih akcionara prema Luci Beograd na ime prenosa vlasništva na akcijama, te po tom osnovu njihovog svrstavanje u Klasu D UPPR Luke, sa ostalim poveriocima odgovarajuće klase kojoj pripadaju odnosno na drugoj strani nije došlo do sticanja sopstvenih akcija od strana Luke „Beograd“ po tom osnovu.

Ovo iz razloga što nadležni Centralni registar hartija od vrednosti (u daljem tekstu: CR HoV) nije hteo da sprovede predmetnu transakciju prenosa akcija sa Nesaglasnih akcionara na Luku „Beograd“,

pozivajući se na tačku. 91 Pravila poslovanja Centralnog registra kao ovde, za navedeni organ, relevantan i primenljiv.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2015. godine i 2014. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo Glasa %
WORLDFIN S.A.	6.520.020	3.129.609,60	93,64570
ARSOVIĆ BOŽIDAR	4.856	2.330,88	0,06975
SARIĆ KREŠIMIR	3.034	1.456,32	0,04358
VOJINOVIĆ RADMILA	2.585	1.240,80	0,03713
BELIĆ PREDRAG	2.470	1.185,60	0,03548
ŽIVANOVIĆ FILIP	2.330	1.118,40	0,03347
JANKOVIĆ SLOBODANKA	2.298	1.103,04	0,03301
ARSOVIĆ SLOBODAN	2.284	1.096,32	0,03280
ČOLIĆ MIRKO	2.215	1.063,20	0,03181
SIMIĆ DUŠAN	1.996	958,08	0,02867
OSTALI	418.346	200.806,08	6,0086
Ukupno	6.962.434	3.341.968,32	100,0%

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

Strukturu kapitala Društva na dan 31.12.2015. godine čine :

<i>U hiljadama dinara</i>	2015.	2014.
Osnovi kapital	3.377.735	3.377.735
Rezerve	-	36.938
Revalorizacione rezerve	198.449	198.449
Neraspoređena dobit	-	491.913
Gubitak	(844.354)	(1.074.611)
Svega kapital	2.731.830	3.030.424

Na dan 31.12.2015. godine Osnovni kapital Društva iznosi 3.377.735 hiljada dinara i čini ga Akcijski kapital u iznosu od 3.341.968 hiljada dinara, emisiona premija u iznosu od 33.070 hiljada dinara i ostali kapital u iznosu 2.697 hiljada dinara.

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

37. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na dan 31. decembra 2015. godine, Društvo nema rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu prosteći po osnovu negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva, kao i na bazi izdatih jemstava. Društva veruje da takva rezervisanja ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti obaveze za otpremnine i jubilarne nagrade i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2015. godine. Društvo je izvršilo interni obračun i utvrdilo da navedeni iznos nije materijalno značajan i da se smanjuje zbog izmena pojedinačnog kolektivnog ugovora koji je stupio na snagu 16.1.2015. godine.

38. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica	166.854	166.854
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.705.301	3.741.559
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.909.535	2.893.560
Ostale dugoročne obaveze	857.407	152.719
	7.639.097	6.954.692
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	-
Stanje na dan 31. decembra	7.639.097	6.954.692

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

Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2015.

Naziv banke	Iznos glavnice obaveze na 21.10.2014 po UPPR-u	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	Saldo 2015. godina u 000 dinara
Klasa A					
Komercijalna banka	8.851.931	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	1.076.626
Komercijalna banka Nova Agrobanka u stečaju	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	502.464
Banca Intesa	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	306.107
Univerzal banka u stečaju	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	68.222
Deneza M Inženjering	7.163.451	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	806.668
Piraeus London	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	310.098
Piraeus London	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.909.535
Banca Intesa (klasa A i A1)	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	416.752
Klasa D					
Banca intesa	215.162	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	26.169
Piraeus Banka	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	27.913
Piraeus agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	72.655
Zemunikom	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	91.627
					6.614.836

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
Piraeus London	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.893.560
Banca Intesa (klasa A i A1)	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	414.464
Klasa D					
Banca intesa	215.162	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	26.026
Piraeus Banka	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	27.759
Piraeus agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	72.255
Zemunikom	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	91.124
					6.635.119

Kao što je obelodanjeno u napomenama broj 27 dugoročni krediti i zajmovi obezbeđeni su hipotekama na nekretninama Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine RSD 2.794.274 hiljada.

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Period otplate		
Do 1 godine	-	-
Od 1 do 5 godina	6.614.836	6.635.119
Preko 5 godina	-	-
Ukupno	6.614.836	6.635.119

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima čine:

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

Ostale dugoročne obaveze se odnose na dugoročne obaveze prema dobavljačima u iznosu od 88.875 hiljada RSD, na kamate po kreditima u iznosu od 296.942 hiljada RSD, na poreze u iznosu od 453.257 hiljada RSD, na ostale obaveze u iznosu od 18.333 hiljada RSD. U skladu sa utvrđenom dinamikom plaćanja poreskih obaveza a na osnovu metodologije koju primenjuje Poreska uprava i nakon spravnjenja na dan dospeća poreskih obaveza 30.11.2015. godine sa Poreskom upravom razgraničene suporeske obaveze na deo koji dospeva nakon godinu dana.

39. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi		-
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:		
- matično i zavisna pravna lica	68.335	39.389
- ostala povezana pravna lica		-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		-
Stanje na dan 31. decembra	68.335	39.389

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

40. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Primljeni avansi	6.690	5.328
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	7.119	5.457
Dobavljači u zemlji	14.354	27.436
Dobavljači u inostranstvu	17.727	-
Stanje na dan 31. decembra	45.890	38.221

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu se odnose na Almazoru Limited.

41. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na zarada i naknade zarada	-	-
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	137.340	434.808
Obaveze prema zaposlenima	-	183
Stanje na dan 31. decembra	137.340	434.991

Obaveze po osnovu kamata beleže značajno smanjenje usled prebacivanja dela kamata za poreske obaveze na dugoročne obaveze .

42. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obaveze za porez iz rezultata	17.689	43.546
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze	41.656	212.920
Stanje na dan 31. decembra	59.345	256.466

U okviru ostalih obaveza, iznos od 36.268 hiljada RSD se u 2015. godini se odnosi na porez na prenos apsolutnih prava (u 2014. godini je iznosio 210.314 hiljada RSD) a dosmanjenja je došlo usled razgraničenja poreza na prenos apsolutnih prava na dugoročne obaveze.

43. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obračunati troškovi	10.204	12.932
Stanje na dan 31. decembra	10.204	12.932

44. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Sredstva za stambenu izgradnju	2.819	2.819
Pristupanje dugu	182.439	-
Stanje na dan 31. decembra	185.258	2.819

Pristupanje dugu se odnosi na ugovor po kojem se Luka Beograd obavezala da će ispuniti potraživanja Banca Intesa po osnovu ugovora o dugoročnom kreditu Green Village a do maksimalnog iznosa od 1,5 mil EUR.

45. ZARADA PO AKCIJI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Neto gubitak	(298.594)	(1.074.611)
Prosečan ponderisani broj akcija	6.962.434	6.962.434
Gubitak po akciji (u RSD)	(42,89)	(154,34)

46. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

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

Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

<i>Nova Luka</i>		<i>u 000 Rsd</i>	
Konto	Opis	2015	2014
56001	Troškovi kamata	-	-
56003	Kursne razlike	425	1.302
56009	Kamata na jemstvo	-	2.567
Ukupno		425	3.869

61001	Prihod od prodaje usluga	721	698
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
61416	Prihod od prefakturisanja osiguranja	-	197
66000	Finansijski prihodi od kamata	-	73.163
66012	Kursne razlike	4.241	40.108
Ukupno		4.963	114.167

Kompanija Slobodna Zona

Konto	Opis	2015	2014
53306	Troškovi infrastrukture	1.380	1.956
53308	Troškovi grejanja	39	42
53310	Troškovi vode	18	19
53311	Troškovi telefona	24	70

Ukupno **1.461** **2.087**

61001	Prihod od prodaje usluga	1.076	711
61004	Prihod od lučkih usluga	43	24
61006	Prihod od manipulativnih troškova	2	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
Ukupno		1.121	736

SZB preduzeće

Konto	Opis	2015	2014
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
Ukupno		-	-

Luka Petrol

Konto	Opis	2015	2014
55918	Troškovi prefakturisanja	3.337	3.515
Ukupno		3.337	3.515

61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61001	Prihod od prodaje usluga	112	106
Ukupno		113	107

Lumaco

Konto	Opis	2015	2014
61001	Prihod od prodaje usluga	112	106
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
66004	Finansijski prihod od kamata	-	1.126
66015	Kursne razlike	1.646	15.569
Ukupno		1.759	16.802

Vopex trade doo

Konto	Opis	2015	2014
61001	Prihod od prodaje usluga	165	155
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
Ukupno		166	156

BVK – gradnja

Konto	Opis	2015	2014
55919	Troškovi prefakturisanja	-	145
Ukupno		-	145

61001	Prihod od prodaje usluga	29	28
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
66003	Finansijski prihod od kamata	-	45.117
66018	Kursne razlike	2.843	26.892
Ukupno		2.872	72.037

Drum Creek doo

Konto	Opis	2015	2014
55921	Troškovi prefakturisanja	-	-
Ukupno		-	-

61001	Prihod od prodaje usluga	328	386
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
66009	Finansijski prihod od kamata	-	62.619
66010	Kursne razlike	3.975	37.594
Ukupno		4.304	100.600

Delute

Konto	Opis	2015	2014
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	141	41
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	1	1
66111	Finansijski prihod od kamata	-	4.415
66114	Kursne razlike	237	2.239
Ukupno		379	6.696

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 31.12.2015. godine iznosi 2.454.989 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2015. godine iznose 5.685 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.918 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2015. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 7.119 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 68.335 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

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

Potraživanja od povezanih pravnih lica

Dugoročni finansijski plasmani po osnovu učešća u kapitalu

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

Kratkoročni finansijski plasmani

- Nova Luka	837.326 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	539.335 hiljada RSD
- Lumaco	299.698 hiljada RSD
- Drum Creek	734.914 hiljada RSD
- <u>Delute</u>	<u>43.716 hiljada RSD</u>
Ukupno	2.454.989 hiljada RSD

Potraživanja od kupaca:

- K SZB	138 hiljada RSD
- Nova Luka	2.788 hiljada RSD
- VopexTrade	17 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	3 hiljada RSD
- Lumaco	253 hiljada RSD
- Drum Creek	7 hiljada RSD
- Luka Petrol	11 hiljada RSD
- <u>Delute</u>	<u>2.468 hiljada RSD</u>
Ukupno	5.685 hiljada RSD

Potraživanja za kamate:

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

Potraživanja za dividendu

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

Obaveze prema povezanim pravnim licima

Obaveze prema dobavljačima:

- K SZB	2.718 hiljada RSD
- <u>Luka Petrol</u>	<u>4.401 hiljada RSD</u>
Ukupno	7.119 hiljada RSD

Dugoročne obaveze

- K SZB	821 hiljada RSD
- Nova Luka	163.630 hiljada RSD
- Luka Petrol	2.403 hiljada RSD
Ukupno	166.854 hiljada RSD

Kratkoročne obaveze po osnovu jemstva

- Nova Luka	68.335 hiljada RSD
Ukupno	68.335 hiljada RSD

Obaveze za kamate

- Nova Luka	3.732 hiljada RSD
Ukupno	3.732 hiljada RSD

Bruto II zarade ključnog rukovodećeg osoblja Društva u toku 2015. godine iznose 42.947 hiljada RSD (u 2014. godini – 41.488 hiljada RSD)

47. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je 2015. godine sa stanjem na dan 31.10. 2015. a 2014. godine potraživanja su usaglašena na dan 31.10.2014. godine a obaveze na dan 21.10.2014. godine.

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

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Potraživanja po osnovu prodaje i usluga	6.557	6.530
Ukupno neusaglašena potraživanja	6.557	6.530
Obaveze iz poslovanja	202	14
Ukupno neusaglašene obaveze	202	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.

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 afakturisanje. Gore navedene fakture se nalaze na kontu 204003-utuženi kupci.

Neusaglašena potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 27 hiljada dinara se odnose na Luku Dunav Pančevo. Luka Dunav Pančevo osporava gore navedenu fakturu na osnovu zastarelosti potraživanja/obaveze.

Neusaglašene obaveze iz poslovanja u iznosu od 161 hiljada dinara se odnose na Gorenje doo Beograd. U pitanju je obaveza po osnovu naknade štete za koju Luka Beograd nije dobila fakturu.

Neusaglašene obaveze iz poslovanja u iznosu od 31 hiljada dinara se odnose na SerboMonte doo. U pitanju je obaveza u vezi remonta motora na dizalici za koju Luka Beograd nije dobila posebnu fakturu već je obaveza imirena kroz drugu fakturu.

Neusaglašene obaveze iz poslovanja u iznosu od 10 hiljada dinara se odnose na Republičku direkciju za robne rezerve (Luka Beograd nema fakturu).

Nakon usaglašavanja sa bankama ustanovljeno je da pojedine banke (Intesa, Piraeus) u svojim bilansnim pozicijama nisu iskazale deo dugoročnih obaveza po kamatama u skladu sa UPPR (vode ih na AVR). Takođe i kod pojedinih dobavljača koji su predmet UPPR prisutne su razlike usled drugačijeg vođenja poslovnih knjiga po UPPR Luka Beograd obaveze prema ovim dobavljačima tretira kao devizne obaveze koje podležu kursiranju, dok ih dobavljači u svojim knjigama vode kao dinarska potraživanja. Za obaveze prema dobavljačima koje su u UPPR Luka Beograd obračunava i plaća mesečno kamate dok pojedini dobavljači za iste uplate umanjuju glavnice.

48. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

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

Na dan 31.12.2015. godine protiv Društva se vodi više parničnih postupaka a kao najveći se izdvajaju sledeći:

- 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 28.01.2016. 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. Na ročištu od 19.11.2015. godine prekinut je ovaj postupak jer je nad tužiocem otvoren stečajni postupak.

-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. Prvostepenom presudom odbijen je tužbeni zahtev, kao neosnovan. Tužilac je uložio žalbu, a Luka je podnela odgovor na žalbu. Čeka se odluka drugostepenog suda po žalbi.

Na dan 31.12.2015. godine protiv Društva se vodi jedan radni i jedan stambeni spor.

Ukupni iznos svih tužbenih zahteva prema Luci za isplatu novčanih potraživanja na dan 31.12.2015. iznosi RSD 13.057.221 hiljada (sa napomenom da je dinarska protivvrednost za potraživanja u EUR obračunata prema srednjem kursu NBS na dan 31.12.2015.godine), ne uzimajući u obzir eventualne zatezne kamate po ovom osnovu (na 31.12.2014. godine ovaj iznos je RSD 13.071.127 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 37, na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nije formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći iz navedenih sporova.

b) Žalbe po rešenjima

Poreska uprava Stari Grad

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

Protiv odluke od 15.05.2013. godine Luka „Beograd“ ad je dana 06.06.2013. godine podnela Tužbu pred Upravnim sudom u Beogradu. Upravni sud je dana 28.05.2015. godine doneo Presudu kojim se Tužba uvažava, poništava Rešenje od 15.05.2013. godine, i predmet vraća nadležnom organu na ponovno odlučivanje.

U ponovnom postupku, dana 30.10.2015. godine Poreska Uprava, filijala Stari grad donela je novo Rešenje kojim je utvrđen porez na prenos apsolutnih prava u ukupnom iznosu od 145.071.315,00 dinara. Takođe, novim rešenjem otpisane su sve kamate. Na navedeno Rešenje Luka je dana 20.11.2015. godine uložila Žalbu.

JKP Beograd vode

JKP Beogradvode su svojim rešenjima Luci Beograd utvrdile obavezu na ime lokalne komunalne takse za korišćenje obale u poslovne i bilo koje druge svrhe, i to:

za reku Dunav za:

- 2010.god. i 2011. god. taksu u iznosu od po 17.812.000,00 din., odnosno u ukupnom iznosu od 35.624.000,00 dinara

-2012.god. taksu u iznosu od 17.860.800,00 din.

za reku Savu za:

- 2010.god. i 2011. god. taksu u iznosu od po 2.226.500,00 din., odnosno u ukupnom iznosu od 4.453.000,00 dinara

-2012.god. taksu u iznosu od 2.232.600,00 dinara

Nakon izjavljenih žalbi od strane Luke Beograd, napred navedena rešenja su izmenjena u pogledu visine utvrđenih lokalnih komunalnih taski, i to tako što je:

za reku Dunav za:

2010.god. utvrđena taksa u iznosu od 4.453.000,00 dinara (protiv ovog rešenja u toku je upravni spor)
2011.god. utvrđena taksa u iznosu od 13.822.600,00 din. da bi nakon još jedne žalbe Luke Beograd, Rešenjem UJP – Odeljenje Stari grad od 27.11.2015.god. iznos od 12.492.800,00 din. (za period od 20.04.-31.12.2011.god.) otpisan. Za preostali iznos od 1.329.800,00 din. u toku je upravni spor.

za 2012. god. Rešenjem UJP - Odeljenja Stari grad od 09.04.2012.god. Rešenje kojim se utvrđuje taksa za 2012.god. je, od strane organa koji je rešenje i doneo, stavljeno van snage, i utvrđeno da Luka Beograd nije obveznik navedene takse 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.

za reku Savu za:

2010.god. utvrđena taksa u iznosu od 556.625,00 din. (protiv ovog rešenja u toku je upravni spor)

2011.god. utvrđena taksa u iznosu od 166.225,00 din. (protiv ovog rešenja u toku je upravni spor)

2012.god. utvrđena taksa u iznosu od 1.671.400,00 din. (protiv ovog rešenja u toku je postupak po žalbi).

Obzirom da je u dosadašnjem periodu Luka Beograd uspela sa svojim žalbama i to tako što su prvobitno utvrđena dugovanja umanjena, a neka i otpisana, realno je očekivati da će i u postupcima koji su u toku Luka Beograd biti oslobođena plaćanja ove lokalne komunalne takse.

(c) Izdata jemstva i garancije

Pregled datih jemstava Luke "Beograd" a.d. na dan 31.12.2015. godine

Korisnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga u HRSD	Rok dospeća	Instrument obezbeđenja
GreenVillage	Banca Intesa	1.500.000 Eur	182.439	15.06.2016	4 menice, 4 ovlašćenja dir. zaduženja

Pregled plasmana - Luka "Beograd" a.d. Založni dužnik na dan 31.12.2015. godine

Korisnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga u HRSD	Rok dospeća	Instrument obezbeđenja
Ladinvest	Piraeus bank	9.199.906 Eur	1.596.463	30.04.2023	hipoteka I reda na 2 objekta Luke (Čeona hala 1 i 2)
Alroy Investment	NLB Srbija	2.284.000 Eur	390.338	28.09.2016	hipoteka I reda na objektu Luke (Skladište B)

(d) Ostalo

Na dan 31.12.2015. godine Društvo ima potencijalne obaveze prema Banca Intesa a po osnovu ugovora o pristupanja dugu po dugoročnom kreditu Green Village a do maksimalnog iznosa od 1,5 miliona EUR.

Odredbom odeljka VII UPPR Luke, predviđeni su i Nesaglasni akcionari kao uslovni poverioci (koji kao takvi pripadaju klasi D poverilaca UPPR) i predviđeno je da se Nesaglasni akcionari, koji odluče da se koriste svojim pravom na otkup akcija, namiruju na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja drugih poverilaca svake klase kojoj bi ti uslovni poverioci pripadali da je do dospeća te obaveze prema Luci došlo, odnosno da je navedeni uslov nastupio pre dana podnošenja UPPR Sudu (videti napomenu broj 36). Dakle, naknada za otkup akcija će Nesaglasnim akcionarima biti isplaćena u rokovima i pod uslovima predviđenim za klasu D u UPPR-u, koju čine neobezbeđeni poverioci, u svemu kako je navedeno u UPPR-u na stranama 57 do 59 UPPR-a, usvojenog pravosnažnim Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, St. 76/2013 od 21.07.2014. godine, koji je izvršna isprava u skladu sa članom 167 Zakona o stečaju.

49. PREUZETE OBAVEZE

Društvo nema preuzete obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2015. i 31. decembra 2014. godine.

50. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Dana 22.01.2016. godine Banca Intesa je dopisom obavestila Luku Beograd da je dugovanje po osnovu dugoročnog kredita sa Green Village proglasila dospelim (Luka Beograd je zaključila Ugovor o pristupanju dugu kojim se obavezala da će ispuniti potraživanja Banke po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu i zalozi koji je zaključen sa Green Village do maksimalnog iznosa od 1.500.000 EUR). Ovim je stečen uslov da predmetno potraživanje bude svrstano u klasu D – neobezbeđeni poverioci.

Potraživanje poverioca Almazora Limited prema Luci Beograd po osnovu zakupa a koja se odnose na period do datuma pravosnažnosti UPPR-a tj. do 20.10.2014. godine takođe stiču pravo svrstavanja u grupu neobezbeđenih poverioca odnosno u klasu D UPPR Luke Beograd.

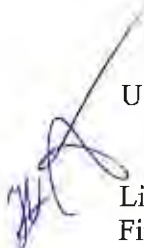
U skladu sa oglasom za prodaju imovine putem javnog prikupljanja ponuda oglašenim od strane Luke Beograd (Oglas broj 2 od 02.12.2015. godine) dana 12.01.2016. godine dostavljena je ponuda za kupovinu nekretnina u vlasništvu Luke Beograd i Nove Luke od strane Altii doo Čačak. Ponuda u iznosu od 1.504.050 EUR se odnosi na objekte ukupne površine 9.085 kvadratnih metara i procenjene vrednosti 2.145.319 EUR (za objekte Luke Beograd ukupne površine 8.554 metara kvadratnih, ponudena vrednost je 1.441.300 EUR a procenjena vrednost 2.054.878 EUR). Naknadno, na osnovu zahteva Komisije poverilaca, Altii doo Čačak je poslao korigovanu ponudu za tri objekta (dva objekta Luke Beograd i jedan objekat Nove Luke) te je ukupna korigovana ponuda iznosila 1.509.050 EUR (ukupna ponuda u vezi objekata Luke Beograd iznosi 1.444.300 EUR). Ovako korigovanu ponudu, Komisija poverilaca je prihvatila na sednici od 17.02.2016. godine, a 08.03.2016.godine zključeni su kupoprodajni ugovori.


Dana 01.04.2016. godine Komisija poverilaca Društva je donela izmenu i dopunu Procedure prodaje imovine privrednog društva Luka Beograd u okvirima usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije.

Dana 04.04.2016. godine Luka Beograd je putem sredstava javnog informisanja treći put oglasila prodaju imovine.


Dana 01.04.2016. godine Luka Beograd je primila drugostepenu presudu kojom je odbijena žalba i potvrđena prvostepena presuda kojom je odbijen tužbeni zahtev Davida Šekularca.

U Beogradu, 07.04.2016. godine



Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskih izveštaja


Dafinka Stamenković
Šef odeljenja računovodstva




Zakonski zastupnik

Milan Beko


Izvršni direktor



LUKA „BEOGRAD“ AD BEOGRAD

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
LUKE „BEOGRAD“ AD BEOGRAD
ZA 2015. GODINU**

Beograd, april 2016. godine

SADRŽAJ

1. OPŠTI PODACI.....	2
2. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, A NAROČITO FINANSIJSKO STANJE U KOME SE DRUŠTVO NALAZI, KAO I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE DRUŠTVA.....	5
- KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2015. GODINI.....	5
- POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2015. GODINE.....	7
-FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKA „BEOGRAD“ AD ZA 2015. GODINU	8
* OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU	8
* PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH – POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU.....	8
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2015. GODINE	8
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2015. GODINU.....	19
3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO	24
4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPLILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA	25
5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	25
6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	26
7. KOORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA.....	26

1. OPŠTI PODACI

Tabela 1: Opšti podaci

Poslovno ime	Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Sedište	Beograd
Adresa	Zorža Klemansoa 37, 11.000 Beograd
Matični broj	MB: 07046839
PIB – poreski identifikacioni broj	PIB: 100000733
Web site	www.lukabeograd.com
e-mail	office@lukabeograd.com
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 8101 od 22.04.2005 godine
Delatnost (šifra i opis)	5224 – Manipulacija teretom
Broj zaposlenih na dan 31.12.2015.	193
Vrednost osnovnog kapitala	3.377.734.972,42 dinara
Broj izdatih akcija	Ukupan broj običnih akcija: 6.962.434 CFI: ESVUFR ISIN: RSLBGDE36399
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	KPMG d.o.o. Beograd Kraljice Natalije 11, 11000 Beograd

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

Glavne delatnosti Društva su:

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

Resursi koje društvo ima na raspolaganju:

Najznačajniji infrastrukturni objekti su:

- Ukupna površina zemljišta Luke sa akvatorijumom, iznosi oko 180 ha,
- Ukupna površina akvatorija od 11,63 ha sa minimalnom dubinom od 4 m,
- Dužina operativne obale od 945 m, koja omogućava jednovremenu obradu 8 plovila,
- Veliki infrastrukturni kapaciteti u vidu drumskih saobraćanica i železničkih koloseka
- Izgrađena zatvorena skladišta od preko 180.000 m²,
- Otvorena skladišta od preko 570.000 m²,
- Parking površina od 30.602 m²,
- Terminal za teške terete od 16.500 m²,

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

Najznačajnija oprema obuhvata:

- tri mosne dizalice nosivosti 3 t, 20 t i 50 t
- manipulator za kontejnere nosivosti 27 t,
- 9 portalnih dizalica nosivosti od 3 do 6 t,
- 2 auto dizalice nosivosti 16 i 40 t,
- 21 viljuškara nosivosti veće od 1,2 do 3 t
- 4 viljuškara nosivosti 3-5 t
- 5 viljuškara nosivosti preko 5t,
- više tegljača, kamiona, traktora, prikolica, poluprikolica, i drugih sredstava rada.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2015. godine iznosi 193 radnika,

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2015. god. iznosio je 194 radnika.

Organizaciona struktura Luke „Beograd“ a.d. :

Kabinet izvršnog direktora

Sektor lučkih operacija

Služba skladišnih usluga

Odeljenje skladišnih usluga

Odeljenje infrastrukture

Služba putničkog pristaništa

Služba lučkih usluga

Odeljenje komercijalizacije lučkih usluga

Odeljenje tehničke pripreme i teretnog pristaništa

Odeljenje obalnog pretovara

Odeljenje pokretne mehanizacije

Odeljenje carinskog i javnog skladištenja

Odeljenje bezbednosti i osiguranja

Odeljenje održavanja

Sektor finansija i IT

Služba finansija

Odeljenje finansija

Odeljenje računovodstva

Odeljenje plana i analize

Služba za IT

Sektor pravnih i regulatornih poslova

Služba za imovinsko pravne poslove

Služba za pravne i kadrovske poslove

Sekretarijat Društva

Sekretar Društva

Odeljenje pisarnice, arhive i opštih poslova

Neraspoređeni radnici

Većinski vlasnik Luke „Beograd“ a.d. Beograd je Worldfin S.A. sa 93,6457 % akcija, uz sledeću napomenu:
Na osnovu rešenja Višeg suda u Beogradu, Ki-Po I br. 21/13 od 25.10.2013. godine, akcionar Worldfin S.A.

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

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

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

Na redovnoj sednici Skupštine akcionara Luke „Beograd“ a.d. Beograd, održanoj dana 29.06.2015. godine, Skupština Društva donela je Odluku o prethodnom odobrenju za raspolaganje imovinom velike vrednosti društva u cilju sprovođenja mera Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke usvojenog pravosnažnim rešenjem Privrednog suda u Beogradu, Posl.br. 1 St 76/13 od 21.07.2014. godine (u daljem tekstu: UPPR ili Plan).

Prethodno je, u skladu sa predviđenom zakonskom procedurom, Luka „Beograd“ dana 29.05.2015. godine, obavestila akcionare da je cena po kojoj Luka „Beograd“ otkupljuje akcije nesaglasnih akcionara utvrđena u skladu sa članom 475 Zakona o privrednim društvima (ZPD) i ista iznosi 638,10 dinara po akciji - koja predstavlja procenjenu (fer) vrednost akcija, koja je veća od knjigovodstvene vrednosti akcija (435,80 dinara po akciji) i tržišne vrednosti akcija u skladu sa čl. 259. stav 1. ZPD koja se nije mogla utvrditi budući da nije bilo trgovanja akcijama Luke „Beograd“ u proteklih godinu dana. Takođe, Luka je dostavila i propratno obaveštenje o pravima nesaglasnih akcionara, o uslovima otkupa akcija od nesaglasnih akcionara i načinu plaćanja istih sve u skladu sa odredbama odeljka VII UPPR-a Luke.

Kao što je već pomenuto, nakon održane redovne sednice Skupštine akcionara Društva, na kojoj je između ostalog doneta i odluka o prethodnom odobrenju za raspolaganje imovinom velike vrednosti, određeni broj akcionara (ukupno 96 akcionara, čiji ukupan broj akcija po osnovu podnetih zahteva predstavlja 0.77% od ukupnog broja akcija društva) je iskoristio svoje pravo da budu nesaglasni, te su u predviđenom roku u Društvo dostavili odgovarajuće formulare Zahteva za otkup akcija.

Nakon toga, Luka „Beograd“ je svim Nesaglasnim akcionarima, koji su podneli zahtev za otkup akcija dostavila Obaveštenje o prihvatanju zahteva za otkup akcija nesaglasnih akcionara u skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a.

Do momenta izrade izveštaja nije došlo do prenosa akcija sa Nesaglasnih akcionara koji su podneli zahtev za otkup akcija na Luku „Beograd“ i time sticanja novčanog potraživanja ovih akcionara prema Luci Beograd na ime prenosa vlasništva na akcijama, te po tom osnovu njihovog svrstavanje u Klasu D UPPR Luke, sa ostalim poveriocima odgovarajuće klase kojoj pripadaju odnosno na drugoj strani nije došlo do sticanja sopstvenih akcija od strana Luke „Beograd“ po tom osnovu.

Ovo iz razloga što nadležni Centralni registar hartija od vrednosti (u daljem tekstu: CR HoV) nije hteo da sprovede predmetnu transakciju prenosa akcija sa Nesaglasnih akcionara na Luku „Beograd“, pozivajući se na tačku. 91 Pravila poslovanja Centralnog registra kao ovde, za navedeni organ, relevantan i primenljiv.

U vezi prethodno navedenog, Luka „Beograd“ stoji na pravnom stanovištu da, u napred opisanoj pravnoj situaciji ima mesta za sprovođenje ove transakcije bez plaćanja a na osnovu izvršne sudske odluke što usvojeni UPPR Luke i pravosnažno Rešenje Privrednog suda u Beogradu jesu odnosno da ima mesta za prenos vlasništva nad akcijama bez plaćanja primenjujući odredbe Pravila poslovanja Centralnog registra koje se na to odnose u skladu sa tačkama 48. i 49., budući da je način plaćanja akcija propisan i utvrđen odredbama UPPR Luke, koji je izvršna sudska isprava u smislu čl. 167 Zakona o stečaju.

Napred navedenim pravosnažnim Rešenjem Suda od 21.07.2014. godine otvoren je stečajni postupak nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d., potvrđeno usvajanje prečišćenog, izmenjenog i dopunjenog

Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke „Beograd“ od 23.06.2014.godine, obustavljen stečajni postupak nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“, a sva potraživanja poverilaca i drugih lica i obaveze Dužnika (Luke „Beograd“) određene UPPR-om uređuju se isključivo prema uslovima iz tog Plana. Usvojeni Unapred pripremljeni plan reorganizacije Luke je izvršna isprava i smatra se novim ugovorom za izmirenje potraživanja koja su u njemu navedena, a eventualna potraživanja koja budu naknadno utvrđena, a nisu obuhvaćena odredbama UPPR-a, biće tretirana kao potraživanja u okviru klase kojoj po utvrđenoj zakonskoj klasifikaciji pripadaju i namirena na isti način i pod istim uslovima kao i potraživanja drugih poverilaca te klase – utvrđeno je stavom IV izreke citiranog Rešenja. Ovakva odredba je imperativna i propisana samim Zakonom o stečaju.

S tim u vezi, odredbom odeljka VII UPPR Luke, predviđeni su i Nesaglasni akcionari kao uslovni poverioci (koji kao takvi pripadaju klasi D poverilaca UPPR) i predviđeno je da se Nesaglasni akcionari, koji odluče da se koriste svojim pravom na otkup akcija, namiruju na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja drugih poverilaca svake klase kojoj bi ti uslovni poverioci pripadali da je do dospeća te obaveze prema Luci došlo, odnosno da je navedeni uslov nastupio pre dana podnošenja UPPR Sudu.

Dakle, naknada za otkup akcija će Nesaglasnim akcionarima biti isplaćena u rokovima i pod uslovima predviđenim za klasu D u UPPR-u, koju čine neobezbeđeni poverioci, u svemu kako je navedeno u UPPR-u na stranama 57 do 59 UPPR-a, usvojenog pravosnažnim Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, St. 76/2013 od 21.07.2014. godine, koji je izvršna isprava u skladu sa članom 167 Zakona o stečaju.

Prema tome, plaćanje akcija Nesaglasnih akcionara je uređeno usvojenim UPPR-om Luke tj. pravosnažnim i izvršnim sudskim rešenjem, te Luka „Beograd“ smatra da to za CR HoV mora biti apsolutno pravno relevantan i dovoljan pravni osnov za prenos/preknjižavanje akcija sa Nesaglasnih akcionara, koji su podneli takav zahtev za otkup akcija, na Luku Beograd kao sticaoca sopstvenih akcija po tom osnovu, a sve u skladu sa Pravilima poslovanja CR HoV - odredbe koje se tiču prenosa vlasništva nad akcijama bez plaćanja, tačke 48. i 49.

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

• KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2015. GODINI

I 2015.-u godinu, kao i ranije godine obeležila je svetska ekonomska kriz koja je svakako sa svoje strane uticala na privredna kretanja Republici Srbiji. 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 2015.godini, merene bruto domaćim proizvodom i iskazane u stalnim cenama, imaju realni rast od 0,8% u odnosu na prethodnu godinu. Posmatrano po delatnostima, realni rast bruto dodate vrednosti imaju: sektor prerađivačke industrije, sektor građevinarstva i sektor snabdevanja električnom energijom, gasom i parom. Realni pad bruto dodate vrednosti zabeležen je u sektoru poljoprivrede, sektoru javnih usluga i ostalih usluga.

Procenjeno je da je industrijska proizvodnja u 2015. godini imala rast fizičkog obima od 8,2 % u odnosu na prethodnu godinu. Najveći rast fizičkog obima ima sektor snabdevanja električnom energijom, gasom i parom. Procenjeno je da je poljoprivredna proizvodnja u 2015. Godini imala pad fizičkog obima od 8,0%.

Procenjeno je da vrednost izvedenih radova u građevinarstvu u 2015. Godini beleži rast od 20,5% u odnosu na prethodnu godinu. Promet u trgovini na malo beleži realni rast od 1,4%, dok promet u trgovini na veliko beleži rast od 2,5% u tekućim cenama. U sektoru usluge smeštaja i ishrane u 2015. Godini zabeležen je realni rasz od

1,8%, dok je broj noćenja turista povećan za 8,8%. Sektor saobraćaj i skladištenje imao je rast fizičkog obima od 7,7%, a oblast telekomunikacija rast od 0,8%.

Stopa nezaposlenosti, koja je u trećem kvartalu 2015. godine iznosila 16,7%, dobijena je na osnovu Ankete o radnoj snazi.

Zarade bez poreza i doprinosa nominalno su manje u 2015. godini, u odnosu na 2014. Za 0,4%, a realno za 2,2%. Na pad zarada u 2015. Najviše je uticala primena zakona o umanjenju zarada zaposlenih u javnom sektoru.

Godišnja stopa inflacije iznosi 1,5%.

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

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

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Miloš Ercegović (predsednik Odbora poverioca)
- za poverioca Banca Intesa a.d. Beograd-Predrag Đurišić (od oktobra 2015. godine-Eleonora Tomić)
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đorđević (od maja 2015. godine-Željko Tadić)

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

U toku 2015. godine održavane su redovne sednice komisije poverioca kojaje vršila svoja ovlašćenja u skladu sa odredbama usvojenog UPPR Luke, odredbama pravila rada Komisije poverilaca i odredbama Procedure prodaje imovine privrednog društva Luka Beograd, takođe, vršena je i kontrola i praćenje sprovođenja plana od strane KPMG kao izabranog nezavisnog stručnog lica, a mesečni izveštaji KPMG o izvršenom nadzoru nad sprovođenjem UPPR se redovno objavljuju na sajtu Društva.

Tokom 2015. godine Luka „Beograd“ a.d. Beograd je svoje tekuće poslovanje uskladila sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije 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 Luka „Beograd“ a.d. Beograd u 2015. godini nije ostvarila pozitivan rezultat, ono što je pozitivno jeste da je segment poslovnog rezultata pozitivan, jer ostvareni poslovni prihodi su omogućili pokrivanje svih poslovnih rashoda, tako da se može reći da je operativno poslovanje Luke „Beograd“ a.d. Beograd na zadovoljavajućem nivou i da su preduzete aktivnosti na po pitanju ostvarenja i povećanja prihoda s jedne strane odnosno racionalizacije troškova, s druge, imale pozitivan efekat. Dobar rezultat iz segmenta redovnog poslovanja Luke „Beograd“ a.d. Beograd pogoršan je prvenstveno velikim finansijskim rashodima, kao i ostalim rashodima.

• **POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2015. GODINE**

– **OSTVARENJE FIZIČKOG OBIMA USLUGA**

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

Tabela 2. Ostvarenje fizičkog obima usluga Luka „Beograd“

	2014	2015	Indeks
Obalni pretovar (Tone)	166.187	239.024	143,83
Obalni pretovar (Tone operacija)	290.255	370.760	127,74
Obalni pretovar -broj plovila	188	264	140,42
Kontenerski terminal (TEU)	129	20	15,50

U 2015. godini u Luci „Beograd“ a.d. Beograd je došlo do povećanja fizičkog obima usluga mereno kako tonama operacija, tako i obimom tona. Broj obrađenih plovila je takođe veći u odnosu na prošlu godinu, dok broj obrađenih kontejnera beleži značajan pad.

– **MEDJUNARODNO PUTNIČKO PRISTANIŠTE**

Tabela 3. Medjunarodno putničko pristanište

	2014	2015	Indeks
Broj putničkih brodova	531	512	96,42
Broj putnika	68.029	65.458	96,22

Putničko pristanište na Savi je najsavremenije opremljeno za pružanje usluga prihvata, opsluživanja i snabdevanja putničkih brodova i siguran prihvata putnika. Iz godine u godinu beleži lepe rezultate kako po broju putničkih brodova, tako i broju putnika. Ipak, u 2015. godini su evidentirani nešto slabiji rezultati u odnosu na 2014. godini i to pre svega zbog migrantske krize.

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

• **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKE „BEOGRAD“ AD ZA 2015. GODINU**

– **OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao 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 računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Uzimajući u obzir da Društvo na dan 31.12.2015. godine ima zavisna pravna lica u kontrolnom vlasništvu, Luka “Beograd” a.d. Beograd kao matično pravno lice pored pojedinačnih, sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

– **PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU**

◦ **SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2015. GODINE**

Tabela 4: Skraćeni prikaz Bilans stanja Luka „Beograd“ AD u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2015.	31.12.2014.
	Aktiva		
1	Upisani a neplaćeni kapital	-	-
2	Stalna imovina	7.266.012	7.311.383
3	Obrtna imovina	3.812.206	3.827.271
4	Odložena poreska sredstva	-	-
5	Ukupna aktiva	11.078.218	11.138.654
6	Vanbilansna aktiva	185.258	2.819
	Pasiva		
7	Kapital	2.731.830	3.030.424
8	Dugoročna rezervisanja i obaveze	7.639.097	6.954.692
9	Kratkoročne obaveze	329.708	791.922
10	Odložene poreske obaveze	377.583	361.616
11	Gubitak iznad visine kapitala	-	-
12	Ukupna pasiva	11.078.218	11.138.654
13	Vanbilansna pasiva	185.258	2.819

Stalna imovina

Tabela 5: Struktura i vrednost stalne imovine u 000 dinarima

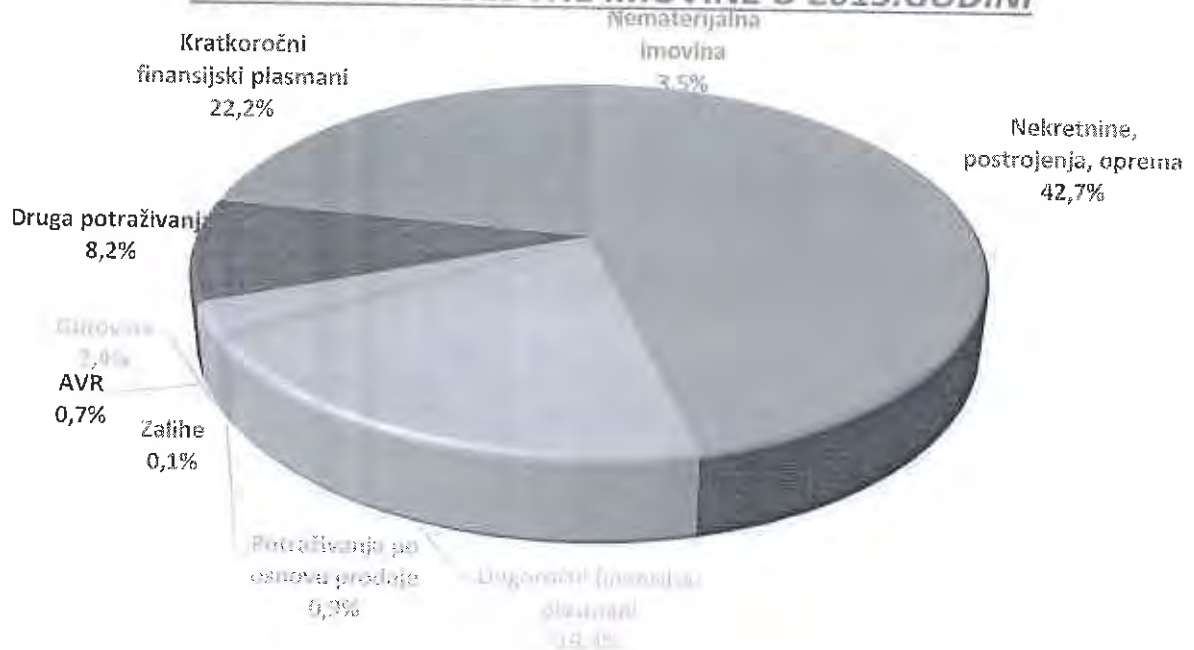
R.br.	Pozicija	31.12.2015.	31.12.2014.
1	Nematerijalna imovina	383.372	383.270
2	Nekretnine, postrojenja, oprema	4.734.893	4.780.096
3	Biološka sredstva	-	-
4	Dugoročni finansijski plasmani	2.147.747	2.148.017
5	Dugoročna potraživanja	-	-
6	Ukupno stalna imovina	7.266.012	7.311.383

Obrtna imovina

Tabela 6: Struktura i vrednost obrtne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2015.	31.12.2014.
1	Zalihe	6.338	7.164
2	Potraživanja po osnovu prodaje	96.608	128.563
3	Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
4	Druga potraživanja	911.930	951.183
5	Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-
6	Kratkoročni finansijski plasmani	2.454.989	2.508.254
7	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	268.727	227.788
8	Porez na dodatu vrednost	-	-
9	Aktivna vremenska razgraničenja	73.614	4.319
10	Ukupno obrtna sredstva	3.812.206	3.827.271

STRUKTURA POSLOVNE IMOVINE U 2015. GODINI



Slika 1: Struktura poslovne imovine u 2015. godini

Kapital

Tabela 7: Struktura kapitala u 2015. i 2014. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2015.	31.12.2014.
1	Osnovni kapital	3.377.735	3.377.735
2	Upisani a neplaćeni kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Rezerve	-	36.938
5	Revalorizacione rezerve	198.449	198.449
6	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	-	-
7	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-	-
8	Neraspoređeni dobitak	-	491.913
9	Učešće bez prava kontrole	-	-
10	Gubitak	844.354	1.074.611
11	Ukupno kapital	2.731.830	3.030.424

Obaveze

Tabela 8: Struktura rezervisanja i obaveza u 2015. i 2014. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2015.	31.12.2014.
1	Dugoročna rezervisanja	-	-
2	Dugoročne obaveze	7.639.097	6.954.692
3	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	166.854	166.854
4	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.705.301	3.741.559
5	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.909.535	2.893.560
6	Ostale dugoročne obaveze	857.407	152.719
7	Kratkoročne obaveze	329.708	791.922
8	Kratkoročne finansijske obaveze	68.335	39.389
9	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	6.690	5.328
10	Obaveze iz poslovanja	39.200	32.893
11	Ostale kratkoročne obaveze	137.340	434.991
12	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	8.594	9.923
13	Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	59.345	256.466
14	Pasivna vremenska razgraničenja	10.204	12.932
15	Odložene poreske obaveze	377.583	361.616
16	Ukupno obaveze i rezervisanja	8.346.388	8.108.230

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

Najznačajnije promene na pozicijama koje opredeljuju imovinski i finansijski položaj Društva su u strukturi pozicija stalne imovine (Tabela 5), obrtne imovine (Tabela 6) i obaveza (Tabela 8).

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

U okviru nematerijalnih ulaganja, evidentirana su ulaganja u softverske programe (179 hiljada RSD) i licence (959 hiljada RSD).

U okviru nekretnina, postrojenja i opreme je došlo do prirasta po osnovu izvedenih radova na izgradnji dve upuštene bitve za teretni pristan na graničnom prelazu Dunav (2.018 hiljada RSD) kao i sanaciji pristupnih mostova (146 hiljada RSD), metalne i žičane ograde (oko 350 m) na prostoru kod objekta Metalci (339 hiljada RSD) zatim registraciji dva vodovodna priključka na Savskom pristanu (1.913 hiljada RSD) kao i po osnovu izvedenih radova na polaganju kablova za povećanje kontigenta struje (770 hiljada RSD). U 2015. godini bila su prisutna i ulaganja u kancelarijski nameštaj (744 hiljada RSD), kompjutersku opremu (3.985 hiljada RSD) kao i u specifičnu opremu i alate (ukupan iznos od 1.911 hiljada RSD, pri čemu se najveći deo odnosi na ugradnju sistema automatske dojava požara u objektu Granexport u iznosu od 1.256 hiljada RSD). U isto vreme je došlo i do rashodovanja dotrajale opreme i postrojenja. Ipak, najznačajnija promena je

smanjenje na investicijama nekretninama sa 4.211.565 hiljada RSD u 2014. godini na 4.194.090 hiljada RSD pre svega zbog negativnog efekta promene fer vrednosti za 9.330 hiljada RSD i otuđenja i rashodovanja - 9.166 hiljada RSD – odnosi se na prodaju nekretnine se odnose 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 (Beohem-3 doo Beograd). U isto vreme nabavke u 2015. Godini iznose 1.021. hiljada RSD.

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2015. godine, a u skladu sa zahtevom MRS 40 i usvojenim Računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d. Beograd (po kojima se investicione nekretnine od 2010. godine i na dalje evidentiraju po fer vrednosti) ovlašćeni procenitelj je izvršio procenu fer vrednosti svih investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2015. godine. Utvrđena ukupna fer vrednost investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2015. godine iznosi 4.194.090 hiljada dinara. Efekti nastali po osnovu ove procene proknjiženi su u poslovnim knjigama Društva

Kod dugoročnih finansijskih plasmana sem manjeg smanjenja sredstava za prodate stanove, nije bilo promena. Međutim, u narednom periodu, promene po ovom pitanju su moguće usled toga što je Luka „Beograd“ a.d., u skladu sa odredbama usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke „Beograd“ a.d., koji je postao pravosnažan dana 07.10.2014. godine i koji se primenjuje počev od 21.10.2014. godine, oglasila prodaju imovine „Prve grupe povezanih lica“ Luke „Beograd“ a.d., i to: Lumaco d.o.o. Beograd, Drum Creek d.o.o. Beograd, Luka Petrol d.o.o. Beograd, Gizmal Ltd Cyprus i Delute d.o.o. Beograd, kao i pojedinu imovinu društva Luka Beograd ad i Nova Luka d.o.o. Beograd.

U strukturi obrtne imovine značajna promena je evidentirana kod kratkoročnih finansijskih plasmana gde je došlo do smanjenja sa 2.508.254 hiljada dinara u 2014. godini na 2.454.989 hiljade dinara u 2015. godini. Do ovog smanjenja je došlo pre svega zbog povećanja ispravke vrednosti. U isto vreme, došlo je i do smanjenja potraživanja za kamate sa 819.120 hiljada dinara u 2014. godini na 780.918 hiljada dinara u 2015. godini (pozajmice prema matičnim i zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u 2015. godini bile su beskamatne). Kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata je došlo do povećanja sa 227.788 hiljada dinara na 268.727 hiljada dinara. Značajno smanjenje beleže potraživanja po osnovu prodaje (sa 128.563 hiljade dinara u 2014. godini na 96.608 hiljada dinara u 2015. godini).

U strukturi obaveza dominantno učešće imaju dugoročne obaveze. Iste su uvećane (sa 6.954.692 hiljada dinara u 2014. godini na 7.639.097 hiljada dinara u 2015. godini) pre svega zbog povećanja obaveza iz kategorije „ostalih dugoročnih obaveza“ a na osnovu utvrđene dinamike plaćanja poreskih obaveza, na osnovu metodologije koju primenjuje Poreska uprava i nakon sravnjenja na dan dospeća poreskih obaveza 30.11.2015. godine sa Poreskom upravom, razgraničene su poreske obaveze na deo koji dospeva nakon godinu dana. Kratkoročne finansijske obaveze (obaveze po osnovu jemstva-Nova Luka) su takođe povećane (sa 39.389 hiljada dinara na 68.335 hiljade dinara). Sa druge strane, obaveze za kamate su značajno smanjene (sa 434.808 hiljada dinara na 137.340 hiljada dinara) usled prebacivanja dela kamata za poreske obaveze na dugoročne obaveze. U toku 2014. godine izmirena je i obaveza prema Poreskoj upravi u iznosu od 276.632 hiljada dinara kako je UPPR-om i definisano (pre reprograma glavnog duga).

U okviru obaveza za ostale poreze, doprinose i druge dažbine najznačajnija promena je smanjenje poreza na prenos apsolutnih prava (sa 210.314 hiljada dinara na 36.268 hiljada dinara), a do smanjenja je došlo usled razgraničenja poreza na prenos apsolutnih prava na dugoročne obaveze.

Promene na ukupnom kapitalu Društva u 2015. godini su rezultat efekta promena na pojedinim pozicijama ukupnog kapitala.

Upravljanje finansijskim rizicima

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

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

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

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

Nadzor nad sprovođenjem obaveza Društva sprovodi Komisija poverioca.

Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	37.760	230.967	268.727
Potraživanja	-	-	610	95.998	96.608
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.356.889	98.100	2.454.989
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.027	11.027
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	759.496	152.434	911.930
Ukupno	-	-	3.154.755	2.725.246	5.880.001
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	68.335	-	68.335
Obaveze iz poslovanja	-	-	17.727	21.473	39.200
Dugoročne obaveze	-	-	7.018.987	620.110	7.639.097
Ostale obaveze	-	-	31.324	106.016	137.340
Ukupno	-	-	7.136.373	747.599	7.883.972
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.			(3.981.618)	1.977.647	(2.003.971)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 910.918 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice.

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	15.626	212.162	227.788
Potraživanja	-	-	1.256	127.307	128.563
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.397.654	110.600	2.508.254
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.297	11.297
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	781.090	170.093	951.183
Ukupno	-	-	3.195.626	2.768.179	5.963.805
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	39.389	-	39.389
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	32.893	32.893
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	166.854	6.954.692
Ostale obaveze	-	-	10.744	424.247	434.991
Ukupno	-	-	6.837.971	623.994	7.461.965
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2014.			(3.642.345)	2.144.185	(1.498.160)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	2015.	2014.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	22.256
Finansijske obaveze	-	-
		22.256
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	2.184.187
Finansijske obaveze	(7.171.864)	(6.827.227)
	(7.171.864)	(4.643.040)
Finansijska sredstva bez kamate	2.466.016	313.108
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(535.568)	(166.854)
	1.930.448	146.254
Ukupna finansijska sredstva	2.466.016	2.519.551
Ukupne finansijske obaveze	(7.707.432)	(6.994.081)

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

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

Rizik likvidnosti

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

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

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

Društvo zadržava pravo da za vreme trajanja Plana izdaje dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti u skladu sa pozitivno-pravnom regulativom i odlukom nadležnog organa Društva, pod uslovom da za to pribavi prethodnu pismenu saglasnost Komisije poverilaca. Ukoliko bude izdavalo dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti, Društvo će sredstva prikupljena emisijom isključivo koristiti za prevremeno ili redovno servisiranje obaveza iz Plana i to poštujući princip jednakog tretmana svih poverilaca iste klase.

Godišnji izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ AD, Beograd za 2015. godinu

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	268.727	-	-	-	268.727
Potraživanja	96.608	-	-	-	96.608
Kratkoročni finansijski plasmani	-	2.454.989	-	-	2.454.989
Dugoročni finansijski plasmani	73	218	1.456	9.280	11.027
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	781.930	-	130.000	-	911.930
Ukupno	1.147.338	2.455.207	2.268.176	9.280	5.880.001
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	68.335	-	68.335
Obaveze iz poslovanja	39.200	-	-	-	39.200
Dugoročne obaveze	-	-	7.639.097	-	7.639.097
Ostale obaveze	32.886	100.722	3.732	-	137.340
Ukupno	72.086	100.722	7.711.164	-	7.883.972
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.	1.075.252	2.354.485	(5.442.988)	9.280	(2.003.971)

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	227.788	-	-	-	227.788
Potraživanja	128.563	-	-	-	128.563
Kratkoročni finansijski plasmani	-	2.508.254	-	-	2.508.254
Dugoročni finansijski plasmani	73	218	1.456	9.550	11.297
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	819.411	1.772	130.000	-	951.183
Ukupno	1.175.835	2.510.244	2.268.176	9.550	5.963.805
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	39.389	39.389
Obaveze iz poslovanja	32.893	-	-	-	32.893
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	166.854	6.954.692
Ostale obaveze	7.012	34.934	389.313	3.732	434.991
Ukupno	39.905	34.934	7.177.151	209.975	7.461.965
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014.	1.135.930	2.475.310	(4.908.975)	(200.425)	(1.498.160)

Kreditni rizik

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

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

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

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 268.727 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 227.788 hiljada).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima (o ovome više u napomeni 48c).

Potraživanja od kupaca

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Kupci u zemlji	95.998	127.307
Kupci u inostranstvu	610	1.256
Ukupno	96.608	128.563

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.	Bruto 2014.	Ispravka vrednosti 2014.
Nedospela potraživanja	66.389		81.416	
Docnja od 0 do 30 dana	18.494		26.274	
Docnja od 31 do 60 dana	20.656	8.931	7.545	
Docnja od 61 do 90 dana	8.571	8.571	4.140	
Docnja od 91 do 120 dana	2.312	2.312	3.048	
Docnja od 121 do 360 dana	8.604	8.604	23.021	16.881
Docnja preko 360 dana	88.074	88.074	104.798	104.798
Ukupno	213.100	116.492	250.242	121.679

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

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Stanje 1. januara	121.679	140.808
Povećanja	9.586	26.229
Smanjenja	(9.366)	(13.666)
Otpisi	(5.407)	(31.692)
Stanje 31. decembar	116.492	121.679

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2015.	2014.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.346.388	8.108.230
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	268.727	227.788
Neto dugovanje	8.077.661	7.880.442
Ukupan kapital	2.731.830	3.030.424
Koeficijent zaduženosti	2,96	2,60

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

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

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

▫ **SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2015. GODINU**

Tabela 9: Skraćeni Bilans uspeha Luke „Beograd“ AD u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2015.	2014.
1	Poslovni prihodi	885.224	927.589
2	Poslovni rashod	710.559	854.560
3	Poslovna dobit	174.665	73.029
4	Dobitak/gubitak iz finansiranja	(413.355)	(1.100.796)
5	Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda	103.084	42.484
6	Dobit (gubitak) pre oporezivanja	(282.627)	(1.064.782)
7	Neto dobit (gubitak)	(298.594)	(1.074.611)

Poslovni prihodi

Tabela 10: Struktura poslovnih prihoda u 2015 i 2014 godini u 000 dinara

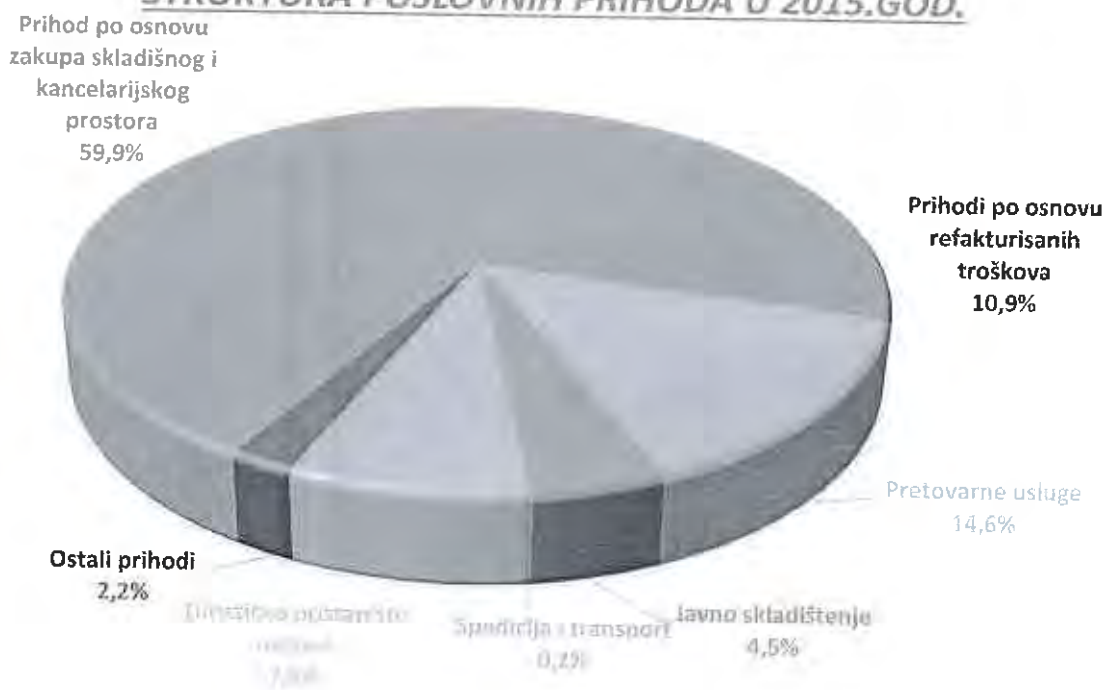
R.br.	Pozicija	2015.	2014.
1	Prihodi od prodaje robe	-	312
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	864.611	911.726
3	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija	7.429	6.951
4	Drugi poslovni prihodi	13.184	8.600
6	Ukupno poslovni prihodi	885.224	927.589

Tabela 11: Pregled poslovnih prihoda u 2015. godini, prema kategorijama prihoda

R.br.	Pozicija	Iznos u 000 din	%
1	Prihod po osnovu zakupa sklad. i kancelarijskog prostora	530.232	59,86
2	Prihodi po osnovu refakturisanih troškova	96.422	10,89
3	Pretovarne usluge	129.104	14,58
4	Javno skladištenje	39.583	4,47
5	Špedicija, transport, vaga	1.886	0,21
6	Turističko pristanište na Savi	69.484	7,84
7	Ostali prihodi	19.062	2,15
8	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	885.773	100,00

Napomena: u ovoj tabeli kao poslovni prihodi su posmatrani prihodi na grupama konta od 60 pa zaključno sa 65 (uključujući i prihode od aktiviranja učinaka i robe)

STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA U 2015. GOD.



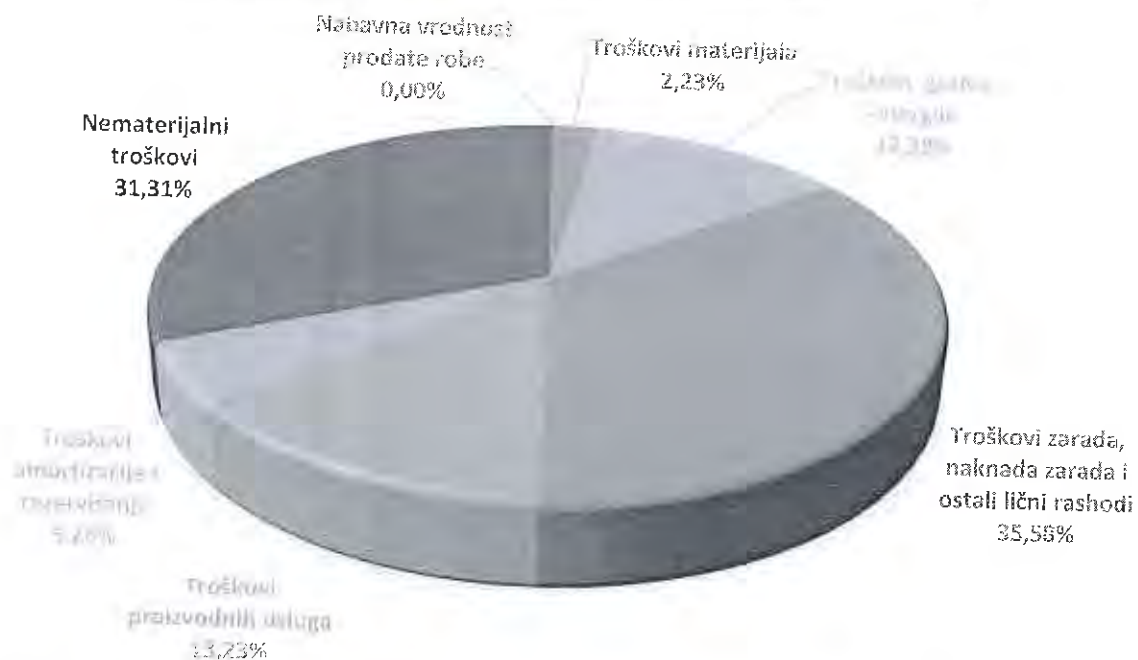
Slika 2. Pregled strukture poslovnih prihoda u 2015. godini, prema kategorijama prihoda

Poslovni rashodi

Tabela 12. Struktura poslovnih rashoda u 2015. i 2014. godini u 000 dinara

R.br.	pozicija	2015.	2014.
1	Nabavna vrednost prodane robe	7	321
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	549	-
3	Povećanje vrednosti zaliha	-	-
4	Smanjenje vrednosti zaliha	-	-
5	Troškovi materijala	15.856	16.377
6	Troškovi goriva i energije	88.075	89.010
7	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	253.022	256.335
8	Troškovi proizvodnih usluga	94.105	78.551
9	Troškovi amortizacije	37.401	45.034
10	Troškovi dugoročnih rezervisanja	-	-
11	Nematerijalni troškovi	222.642	368.932
12	Ukupno poslovni rashodi	710.559	854.560

STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA U 2015. GOD.



Napomena: u poslovnim rashodima nisu prikazani prihodi od aktiviranja učinaka i robe kao odbitna stavka

Slika 3. Struktura poslovnih rashoda u 2015 godini

[Handwritten signature]

Komentar najznačajnijih promena u pozicijama prihoda i rashoda

Poslovni prihodi Luke „Beograd“ a.d. Beograd beleže pad u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu a isti je delimično ublažen rastom kursa evra (ogromna većina ugovora je vezana za evro). Prihodi od zakupa beleže pad za 10,4% (sa 699.506 hiljada RSD u 2014. godini na 626.654 hiljada RSD u 2015. godini), dok prihodi od lučkih usluga (pretovar, javno skladištenje, špedicija, transport...) beleže rast za 17,4% (sa 145.292 hiljada RSD na 170.573 hiljada RSD). Pad prihoda od zakupa se objašnjava pe svega činjenicom da je nekoliko većih komitenata raskinulo ugovor usled prebacivanja poslovanja na sopstvene magacinske kapacitete. Prihodi od putničkog pristaništa beleže lagani skok a realizaciju još boljih rezultata je sprečila migrantska kriza. U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2015. godini iznose 10.824 hiljada RSD.

I u delu poslovnih rashoda takode je zabeležen pad kod većine troškova. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda manji su prvenstveno zbog smanjenja broja radnika (prosečan broj radnika u 2014. godini bio je 204, a u 2015. godini je 194). Troškovi zakupa su veći usled većih troškova zakupa prostora i zakupa vozila. Troškovi održavanja beleže značajan pad u odnosu na 2014. godinu (izdvajaju se veći troškovi održavanja saobraćajnica u 2014. godini). U okviru nematerijalnih troškova, u odnosu na prošlu godinu veći pad je evidentiran kod troškova advokatskih usluga (sa 17.736 hiljada RSD na 12.878 hiljada RSD), troškova osiguranja (sa 8.249 hiljada RSD na 8.033 hiljada RSD), troškova revizije (sa 2.559 hiljada RSD na 1.412 hiljada RSD), troškova procene imovine (sa 6.710 hiljada RSD na 3.472 hiljada RSD) kao i kod troškova poreza doprinosa i taksu. U okviru troškova poreza evidentiran je značajan pad. Isti se se duuguje pre svega zbog činjenice da su u 2014. godini proknjiženi troškovi poreza proknjiženi po rešenju broj 47-00235/2013-CVPO-010 od 27.03.2014. godine Ministarstva finansija-Poreska uprava-Centar za velike poreske obveznike, a na osnovu terenske kontrole obračunavanja i plaćanja poreza na dobit pravnih lica za period 01.01.2009.-31.12.2010. Istim rešenjem, pored glavnog duga za porez u iznosu od 151.224 hiljada RSD, utvrđena je i kamata za navedenu obavezu u iznosu od 98.055 hiljada RSD. Protiv gore navedenog rešenja u celosti a iz svih zakonskih razloga, izjavljene su žalbe koje je Društvo podnelo u zakonskom roku. Ministarstvo finansija je svojim rešenjem broj 000-47-00-00614/2014-10060 od 28.10.2014. godine žalbu odbilo kao neosnovanu. Protiv rešenja Ministarstva finansija Društvo je dana 02.12.2014. godine podnelo tužbu Upravnom sudu u Beogradu. Troškovi poreza na imovinu-Palilula u 2015. godini iznose 46.427 hiljada RSD a troškovi poreza na imovinu-Stari Grad u 2015. godini iznose 28.378 hiljada RSD. Sadruga strane, u okviru nematerijalnih troškova, rastom u odnosu na prošlu godinu izdvajaju se troškovi fizičkog obezbeđenja (sa 28.109 hiljada RSD na 31.032 hiljada RSD), troškovi vode (sa 4.260 na 5.316 hiljada RSD), troškovi reprezentacije (sa 1.108 na 2.419 hiljada RSD), kao i troškovi iz kategorije „ostalih“ (sa 6.055 na 11.746 hiljada RSD).

Troškovi amortizacije beleže pad sa 45.034 hiljada RSD u 2014. godini na 37.401 hiljada RSD u 2015. godini.

Iz ovog segmenta poslovnih prihoda i rashoda Luka „Beograd“ a.d. Beograd je ostvarila pozitivan rezultat u iznosu od 174.665 hiljada dinara.

U delu finansijskih prihoda i rashoda ostvaren je gubitak (prvenstveno zbog značajnijih iznosa finansijskih rashoda, kamata i negativnih kursnih razlika), kao i u domenu ostalih prihoda i rashoda. Gubitak u okviru finansijskih prihoda i troškova je značajno manji u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu (pre svega zbog činjenice da je Društvo u 2014. godini prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u iznosu od 501.697 hiljada RSD prenelo na teret bilansa uspeha za 2014. godinu). Sa druge strane, finansijski prihodi u 2015. godini su značajno manji u odnosu na 2014. godinu usled činjenice da su u 2015. godini pozajmice prema matičnim i zavisnim i ostalim povezanim licima bile beskamatne. U okviru ostalih rashoda svojom veličinom se izdvajaju troškovi obezvređivanja, dok je neto efekat nove procene vrednosti investicionih nekretnina takode negativan i iznosi 9.330 hiljada RSD.

Sve to je uticalo na to je da ukupan neto rezultat Luke „Beograd“ a.d. Beograd u 2015. godini negativan i iznosi 298.594 hiljada dinara.

RACIO ANALIZA

POKAZATELJ	I - XII 2014.	I - XII 2015.
LIKVIDNOST I STEPENA (Gotovina / Kratkoročne obaveze)	0,29	0,82
LIKVIDNOST II STEPENA (Obrtna imovina -zalihe)/ Kratkoročne obaveze)	4,83	11,56
RACIO SOLVENTNOSTI (Ukupna imovina/ Ukupne obaveze)	1,37	1,33
UKUPNA ZADUŽENOST Obaveze / Ukupna pasiva	0,73	0,75
KRATKOROČNA ZADUŽENOST Kratkoročne obaveze / Ukupna pasiva	0,07	0,03
ODNOS SOPSTVENOG I POZAJMLJENOG KAPITALA Kapital / Ukupne obaveze	0,37	0,33
STOPA POSLOVNOG DOBITKA (EBIT /poslovni prihodi)	7,87%	19,73%
STOPA UKUPNOG DOBITKA (Neto profit/prihod)	-115,85%	-33,71
ROE (Neto profit / Kapital)	-30,12%	-10,36%
ROA (Neto profit / Imovina)	-9,52%	-2,69%

Iz gore prikazanih pokazatelja prvo što se sagledava jeste promena kod **likvidnosti**. Već prvi pokazatelj, likvidnost I stepena je iznad preporučljivog minimuma. Ovakav rezultat može se pre svega vezati za reprogram predviđen UPPR-om i plaćanja obaveza u vezi istog. Pokazatelj likvidnosti II stepena takodje ukazuje na poboljšanje stanja likvidnosti. Ipak u oceni stanja likvidnosti moramo biti oprezniji jer se moraju imati u vidu kako gore pomenute okolnosti u vezi dinamike primene UPPR, tako i sama struktura potraživanja i realna mogućnost njihove brze naplate.

Što se tiče **zaduženosti** ona prema prikazanim pokazateljima sa protokom vremena ima trend pogoršavanja. Racio solventnosti koji pokazuje odnos ukupne imovine i ukupnih obaveza je veći od 1, što je dobro, jer pokazuje da se imovinom mogu pokriti sve obaveze odnosno da je preduzeće solventno. Ovaj racio takodje ima i trend smanjenja u odnosu na prethodnu godinu. Posmatranjem odnosa sopstvenog i pozajmljenog kapitala i učešća od 75% pozajmljenog u ukupnom kapitalu, može se reći da stanje nije na optimalnom nivou, i da je došlo do narušavanja Zlatnog pravila finansiranja 50:50. To pravilo je ipak dosta rigidno, i uvek sa ovim odnosima treba posmatrati i mogućnost oplodjenja pozajmljenog kapitala i sposobnost izmirivanja kamata na pozajmljeni kapital. Sveukupna situacija je pogoršana, na šta racio pokazatelji i pokazuju, te se situacije ne može oceniti kao zadovoljavajuća.

Što se tiče **stope EBIT** ona iznosi 19,72% i značajno je veća u odnosu na prošlogodišnju. Ova stopa ukazuje na to da je operativno poslovanje zdravo, odnosno da se iz ostvarenih prihoda pokrivaju nastali troškovi. Mnogo lošija je situacija u delu finansijskih i ostalih prihoda i rashoda, što uslovljava negativna rezultat odnosno neto gubitak. Samim tim, **stopa neto profita**, kao i **stope prinosa na kapital i imovinu**, kao pokazatelji su loši, svi beleže negativne rezultate.

3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Vlada Republike Srbije je strateški orijentisana na proces evropskih integracija i sticanje statusa punopravnog člana EU. Osnovni ciljevi ekonomske politike u narednom periodu fokusirani su na:

- Nastavak sprovođenja mera fiskalne konsolidacije, održavanje makroekonomske stabilnosti uz zaustavljanje daljeg rasta duga i uspostavljanje trenda njegovog smanjenja;
- Jačanje stabilnosti i otpornosti finansijskog sektora;
- Otklanjanje prepreka privrednom rastu i podizanju konkurentnosti sprovođenjem sveobuhvatnih strukturnih reformi i nastavak primene strukturnih reformi, kao i podizanje efikasnosti javnog sektora.

Vlada će u narednom periodu nastaviti da vodi odgovornu ekonomsku politiku usmerenu na kreiranje stabilnog i predviđivog poslovnog ambijenta. Smanjivanjem neracionalne potrošnje, birokratije i nepotrebnih troškova države obezbediće se dalji rast investicione aktivnosti kako bi se podstakao privredni rast i zapošljavanje. U tome ključnu ulogu imaju fiskalna politika i nastavak sveobuhvatne reforme privrednog sistema.

Uspješno sprovedene mere fiskalne politike i poboljšani uslovi poslovnog i investicionog okruženja tokom 2015. godine omogućili su stvaranje osnove za stabilan i održiv rast u narednim godinama. Sprovođenje oštrih mera fiskalne konsolidacije u uslovima povoljnih ekonomskih kretanja u međunarodnom okruženju nije uzrokovalo značajno smanjenje domaće tražnje, kako se ranije procenjivalo. Sistemsko unapređenje privrednog ambijenta omogućilo je rast stranih i domaćih investicija, dok će ubrzanje restrukturiranja privrede stvoriti uslove za novo zapošljavanje i povećanje produktivnosti i konkurentne pozicije zemlje. Srednjoročnom makroekonomskom projekcijom predviđen je prosečan realni rast BDP od 2,5%. Očekuje se rast investicija i privatne potrošnje, po prosečnoj godišnjoj realnoj stopi od 6,1% i 1,1%, respektivno, uz prosečni godišnji realni rast izvoza i uvoza robe i usluga (7,2% i 4,9%, respektivno). Nastavak sprovođenja kredibilnog plana fiskalne konsolidacije uticaće na smanjenje državne potrošnje (-0,5% prosečno godišnje).

Ekonomska kretanja i izgledi Srbije u 2016. godini u velikoj meri će zavisiti od kretanja u međunarodnom ekonomskom okruženju, kao i od daljeg sprovođenja reformi realnog i javnog sektora. Oporavak razvijenih privreda, usporavanje kineske ekonomije, niske cene energenata i sirovina, smanjeni kapitalni prilivi u zemljama u razvoju obeležili su globalna ekonomska kretanja u 2015. godini.

Luka „Beograd“ a.d. Beograd u velikoj meri deli sudbinu cele privrede Republike Srbije.

Prioritet za Luku „Beograd“ a.d. Beograd tokom 2016. godine je svakako obavljanje svih poslovnih aktivnosti u skladu sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije. U skladu sa tim, sve aktivnosti u domenu tekućeg poslovanja biće usmerene na održavanje i povećanje nivoa prihoda, i dalju racionalizaciju troškova poslovanja, sa ciljem ostvarenja što boljeg rezultata poslovanja i održavanja likvidnosti preduzeća. Društvo će raditi svakako na podizanju kvaliteta pružanja usluga komitentima u svim svojim segmentima poslovanja.

4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

Dana 22.01.2016. godine Banca Intesa je dopisom obavestila Luku Beograd da je dugovanje po osnovu dugoročnog kredita sa Green Village proglasila dospelim (Luka Beograd je zaključila Ugovor o pristupanju dugu kojim se obavezala da će ispuniti potraživanja Banke po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu i zalozi koji je zaključen sa Green Village do maksimalnog iznosa od 1.500.000 EUR), Ovim je stečen uslov da predmetno potraživanje bude svrstano u klasu D – neobezbeđeni poverioci.

Potraživanje poverioca Almazora Limited prema Luci Beograd po osnovu zakupa a koja se odnose na period do datuma pravosnažnosti UPPR-a tj. do 20.10.2014. godine takođe stiču pravo svrstavanja u grupu neobezbeđenih poverioca odnosno u klasu D UPPR Luke Beograd.

U skladu sa oglasom za prodaju imovine putem javnog prikupljanja ponuda oglasenim od strane Luke Beograd (Oglas broj 2 od 02.12.2015. godine) dana 12.01.2016. godine dostavljena je ponuda za kupovinu nekretnina u vlasništvu Luke Beograd i Nove Luke od strane Altı doo Čačak. Ponuda u iznosu od 1.504.050 EUR se odnosi na objekte ukupne površine 9,085 kvadratnih metara i procenjene vrednosti 2.145.319 EUR (za objekte Luke Beograd ukupne površine 8,554 metara kvadratnih, ponudena vrednost je 1.441.300 EUR a procenjena vrednost 2.054.878 EUR). Naknadno, na osnovu zahteva Komisije poverilaca, Altı doo Čačak je poslao korigovanu ponudu za tri objekta (dva objekta Luke Beograd i jedan objekat Nove Luke) te je ukupna korigovana ponuda iznosila 1.509.050 EUR (ukupna ponuda u vezi objekata Luke Beograd iznosi 1.444.300 EUR). Ovako korigovanu ponudu, Komisija poverilaca je prihvatila na sednici od 17.02.2016. godine, a 08.03.2016. godine zaključeni su kupoprodajni ugovori.

Dana 01.04.2016. godine Komisija poverilaca Društva je donela izmenu i dopunu Procedure prodaje imovine privrednog društva Luka Beograd u okvirima usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije.

Dana 04.04.2016. godine Luka Beograd je putem sredstava javnog informisanja treći put oglasila prodaju imovine.

Dana 01.04.2016. godine Luka Beograd je primila drugostepenu presudu kojom je odbijena žalba i potvrđena prvostepena presuda kojom je odbijen tužbeni zahtev Davida Šekularca.

5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

Dugoročni finansijski plasmani Luke Beograd a.d. prema povezanim licima iznose po osnovu učešća u kapitalu 2.136.720 hiljada RSD. Pored dugoročnih, prema povezanim licima, postoje i kratkoročni finansijski plasmani i njihov saldo na 31.12.2015. godine iznosi 2.454.989 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2015. godine iznose 5.685 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.918 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2015. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 7.119 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 68.335 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

S obzirom na sveukupnu tešku privrednu situaciju u kojoj posluje i Luka „Beograd“ a.d. Beograd u toku 2015. godine nije bilo velikih investicionih projekata i ulaganja. Sve preduzete aktivnosti na ovom polju bile su usmerene uglavnom u pravcu neophodnog održavanja funkcionalnosti osnovnih sredstava, i delimično na pripreme za neke buduće investicione projekte.

Nematerijalna ulaganja u 2015. godini uglavnom se odnose na izdatke za plaćanje antivirusnog softvera i licencnog softvera za računare.

U toku 2015. godine, vršena je zaštita hidroizolacije krovova na objektima „Hala 1 Zona A“, „Hala 2 Zona A“, „Stari Aneks“, „Granexport“ i „ETR“, kao i sanacija saobraćajnica i manipulativnih asfaliranih površina. Takođe, u okviru nekoliko objekata izvršena su delimična renoviranja i adaptacije (objekat bivšeg restorana, „baraka Kosjerić“, „Hartija I“..). Na poslovnoj zgradi Gradijenta izvršene su sanacije oštećenja, obavljena je sanacija betonske grede na Savskom pristaništu kao i sanacija stepeništa na kosom delu obale Dunava. Kod objekta Metalci izrađen je prilaz i postavljena nova ograda. Na nekim objektima je izvršena ugradnja pocinkovanog oluka a gde je bilo potrebe vršene su sanacije podova.

U 2015. godini nije bilo posebnih, značajnijih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

U svom poslovanju Luka „Beograd“ a.d. Beograd se pridržava svih zakonskih normi u pogledu zaštite životne sredine. U toku 2015. godine vršena je laboratorijska analiza uzoraka otpadnih voda (četiri puta po 8.200 dinara) kao i merenje emisije štrnih gasova (151.200 dinara). Takođe, u toku 2015. godine predate su sledeće količine otpada:

- komunalni otpad – 1.789 kg
- papir – 8.820 kg
- PET otpad – 1.470 kg
- Najlon-190 kg
- Metalni otpad - 17.350 kg
- Elektronski otpad – računari – 420 kg
- Gume-2.080 kg
- Toneri – ketridži – 46 kg

7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Odbor direktora Društva je, u okviru zakonom i Statutom definisanih nadležnosti, donosio poslovne odluke iz svoje nadležnosti, koje su omogućile funkcionisanje Društva u datim okolnostima (pre svega u kontekstu ranije podnetog i u 2014. godini usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke „Beograd“ ad-usvojen 21.07.2014. godine, postao pravosnažan dana 07.10.2014. godine a u primeni počev od 21.10.2014. godine), te je kontinuirano s tim u vezi i u 2015. godini razmatrao i sagledavao sve relevantne okolnosti, činjenice i podatke u vezi finansijskog stanja Društva odnosno najvažnije finansijske i druge bitne pokazatelje poslovanja Luke „Beograd“ ad, njenu širu poslovnu situaciju u postojećim, dosta složenim okolnostima u kojima se nalazi i posluje.

Pored prethodno navedenog, u 2015. godini neke od redovnih aktivnosti Odbora direktora Društva bile su i: usvojen je izveštaj o godišnjem popisu imovine, potraživanja i obaveza Društva za 2014. godinu; doneta je odluka o sazivanju redovne godišnje Skupštine akcionara uz utvrđivanje odgovarajućih predloga odluka u

vezi: pojedinačnog i konsolidovanog finansijskog izveštaja Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2014. godinu, Godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2014. godinu i Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2014. godinu u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala, delimičnog pokrivača gubitka, Mišljenja revizora na pojedinačne finansijske izveštaje i Mišljenja revizora na konsolidovane finansijske izveštaje, izveštaja o radu Odbora direktora, izbora revizora i utvrđivanje naknade za vršenje revizije, izbora članova Odbora direktora i utvrđivanja njihovih naknada, a koji dokumenti su svi dostavljeni Skupštini akcionara na usvajanje. Takođe, u skladu sa relevantnim zakonskim propisima Odbor direktora Društva je utvrdio i dostavio Skupštini na razmatranje i usvajanje odgovarajući predlog odluke o prethodnom odobrenju za raspolaganje imovinom velike vrednosti Društva u cilju sprovođenja mera Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke „Beograd“ ad usvojenog pravosnažnim rešenjem Privrednog suda u Beogradu, Posl.br. I St 76/13 od 21.07.2014. godine.

Na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara Društva, održanoj dana 29.06.2015. godine, usvojeni su svi napred navedeni izveštaji i predlozi odluka.

U skladu sa podnetim zahtevima određenog broja akcionara Društva po osnovu čl. 522 ZPD, doneta je odgovarajuća odluka o utvrđivanju vrednosti akcija Društva u 2014. godini i izboru ovlašćenog procenitelja s tim u vezi, koji je izradio predmetni izveštaj o proceni vrednosti akcija Društva, a u 2015. godini po istom osnovu urađen je od strane ovlašćenog procenitelja i izveštaj o reproceni vrednosti akcija Društva.

U skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a Luke, Odbor direktora Društva je i u 2015. godini postupao u skladu sa ranije usvojenom Procedurom rada Odbora direktora Društva u uslovima reorganizacije, kojom se između ostalog uređuje postupak odobrenja plaćanja Društva u skladu sa odredbama UPPR, tako da sva plaćanja Društva odobrava Odbor direktora Društva. Takođe, pregled svih izvršenih plaćanja Društvo dostavlja i nezavisnom stručnom licu koje prati primenu UPPR Luke.

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

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

Društvo je vodilo poslovne knjige u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i primenom Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d. Beograd koji je donet u 2014. godini radi usklađivanja sa novodonetim propisima iz oblasti računovodstva.

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





LUKA „BEOGRAD“ AD BEOGRAD

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
LUKE „BEOGRAD“ AD BEOGRAD
ZA 2015. GODINU**

Beograd, april 2016. godine

SADRŽAJ

1. OPŠTI PODACI.....	2
2. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, A NAROČITO FINANSIJSKO STANJE U KOME SE DRUŠTVO NALAZI, KAO I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE DRUŠTVA.....	5
- KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2015. GODINI.....	5
- POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2015. GODINE.....	7
-FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKA „BEOGRAD“ AD ZA 2015. GODINU	8
* OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU	8
* PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH – POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU.....	8
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2015. GODINE	8
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2015. GODINU.....	19
3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO	24
4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPLILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA	25
5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	25
6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	26
7. KOORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA.....	26

1. OPŠTI PODACI

Tabela 1: Opšti podaci

Poslovno ime	Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Sedište	Beograd
Adresa	Zorža Klemansoa 37, 11.000 Beograd
Matični broj	MB: 07046839
PIB – poreski identifikacioni broj	PIB: 100000733
Web site	www.lukabeograd.com
e-mail	office@lukabeograd.com
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 8101 od 22.04.2005 godine
Delatnost (šifra i opis)	5224 – Manipulacija teretom
Broj zaposlenih na dan 31.12.2015.	193
Vrednost osnovnog kapitala	3.377.734.972,42 dinara
Broj izdatih akcija	Ukupan broj običnih akcija: 6.962.434 CFI: ESVUFR ISIN: RSLBGDE36399
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	KPMG d.o.o. Beograd Kraljice Natalije 11, 11000 Beograd

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

Glavne delatnosti Društva su:

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

Resursi koje društvo ima na raspolaganju:

Najznačajniji infrastrukturni objekti su:

- Ukupna površina zemljišta Luke sa akvatorijumom, iznosi oko 180 ha,
- Ukupna površina akvatorija od 11,63 ha sa minimalnom dubinom od 4 m,
- Dužina operativne obale od 945 m, koja omogućava jednovremenu obradu 8 plovila,
- Veliki infrastrukturni kapaciteti u vidu drumskih saobraćanica i železničkih koloseka
- Izgrađena zatvorena skladišta od preko 180.000 m²,
- Otvorena skladišta od preko 570.000 m²,
- Parking površina od 30.602 m²,
- Terminal za teške terete od 16.500 m²,

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

Najznačajnija oprema obuhvata:

- tri mosne dizalice nosivosti 3 t, 20 t i 50 t
- manipulator za kontejnere nosivosti 27 t,
- 9 portalnih dizalica nosivosti od 3 do 6 t,
- 2 auto dizalice nosivosti 16 i 40 t,
- 21 viljuškara nosivosti veće od 1,2 do 3 t
- 4 viljuškara nosivosti 3-5 t
- 5 viljuškara nosivosti preko 5t,
- više tegljača, kamiona, traktora, prikolica, poluprikolica, i drugih sredstava rada.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2015. godine iznosi 193 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2015. god. iznosio je 194 radnika.

Organizaciona struktura Luke „Beograd“ a.d. :

Kabinet izvršnog direktora

Sektor lučkih operacija

Služba skladišnih usluga

Odeljenje skladišnih usluga

Odeljenje infrastrukture

Služba putničkog pristaništa

Služba lučkih usluga

Odeljenje komercijalizacije lučkih usluga

Odeljenje tehničke pripreme i teretnog pristaništa

Odeljenje obalnog pretovara

Odeljenje pokretne mehanizacije

Odeljenje carinskog i javnog skladištenja

Odeljenje bezbednosti i osiguranja

Odeljenje održavanja

Sektor finansija i IT

Služba finansija

Odeljenje finansija

Odeljenje računovodstva

Odeljenje plana i analize

Služba za IT

Sektor pravnih i regulatornih poslova

Služba za imovinsko pravne poslove

Služba za pravne i kadrovske poslove

Sekretarijat Društva

Sekretar Društva

Odeljenje pisarnice, arhive i opštih poslova

Neraspoređeni radnici

Većinski vlasnik Luke „Beograd“ a.d. Beograd je Worldfin S.A. sa 93,6457 % akcija, uz sledeću napomenu:
Na osnovu rešenja Višeg suda u Beogradu, Ki-Po I br. 21/13 od 25.10.2013. godine, akcionar Worldfin S.A.

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

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

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

Na redovnoj sednici Skupštine akcionara Luke „Beograd“ a.d. Beograd, održanoj dana 29.06.2015. godine, Skupština Društva donela je Odluku o prethodnom odobrenju za raspolaganje imovinom velike vrednosti društva u cilju sprovođenja mera Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke usvojenog pravosnažnim rešenjem Privrednog suda u Beogradu, Posl.br. 1 St 76/13 od 21.07.2014. godine (u daljem tekstu: UPPR ili Plan).

Prethodno je, u skladu sa predviđenom zakonskom procedurom, Luka „Beograd“ dana 29.05.2015. godine, obavestila akcionare da je cena po kojoj Luka „Beograd“ otkupljuje akcije nesaglasnih akcionara utvrđena u skladu sa članom 475 Zakona o privrednim društvima (ZPD) i ista iznosi 638,10 dinara po akciji - koja predstavlja procenjenu (fer) vrednost akcija, koja je veća od knjigovodstvene vrednosti akcija (435,80 dinara po akciji) i tržišne vrednosti akcija u skladu sa čl. 259. stav 1. ZPD koja se nije mogla utvrditi budući da nije bilo trgovanja akcijama Luke „Beograd“ u proteklih godinu dana. Takođe, Luka je dostavila i propratno obaveštenje o pravima nesaglasnih akcionara, o uslovima otkupa akcija od nesaglasnih akcionara i načinu plaćanja istih sve u skladu sa odredbama odeljka VII UPPR-a Luke.

Kao što je već pomenuto, nakon održane redovne sednice Skupštine akcionara Društva, na kojoj je između ostalog doneta i odluka o prethodnom odobrenju za raspolaganje imovinom velike vrednosti, određeni broj akcionara (ukupno 96 akcionara, čiji ukupan broj akcija po osnovu podnetih zahteva predstavlja 0.77% od ukupnog broja akcija društva) je iskoristio svoje pravo da budu nesaglasni, te su u predviđenom roku u Društvo dostavili odgovarajuće formulare Zahteva za otkup akcija.

Nakon toga, Luka „Beograd“ je svim Nesaglasnim akcionarima, koji su podneli zahtev za otkup akcija dostavila Obaveštenje o prihvatanju zahteva za otkup akcija nesaglasnih akcionara u skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a.

Do momenta izrade izveštaja nije došlo do prenosa akcija sa Nesaglasnih akcionara koji su podneli zahtev za otkup akcija na Luku „Beograd“ i time sticanja novčanog potraživanja ovih akcionara prema Luci Beograd na ime prenosa vlasništva na akcijama, te po tom osnovu njihovog svrstavanje u Klasu D UPPR Luke, sa ostalim poveriocima odgovarajuće klase kojoj pripadaju odnosno na drugoj strani nije došlo do sticanja sopstvenih akcija od strana Luke „Beograd“ po tom osnovu.

Ovo iz razloga što nadležni Centralni registar hartija od vrednosti (u daljem tekstu: CR HoV) nije hteo da sprovede predmetnu transakciju prenosa akcija sa Nesaglasnih akcionara na Luku „Beograd“, pozivajući se na tačku. 91 Pravila poslovanja Centralnog registra kao ovde, za navedeni organ, relevantan i primenljiv.

U vezi prethodno navedenog, Luka „Beograd“ stoji na pravnom stanovištu da, u napred opisanoj pravnoj situaciji ima mesta za sprovođenje ove transakcije bez plaćanja a na osnovu izvršne sudske odluke što usvojeni UPPR Luke i pravosnažno Rešenje Privrednog suda u Beogradu jesu odnosno da ima mesta za prenos vlasništva nad akcijama bez plaćanja primenjujući odredbe Pravila poslovanja Centralnog registra koje se na to odnose u skladu sa tačkama 48. i 49., budući da je način plaćanja akcija propisan i utvrđen odredbama UPPR Luke, koji je izvršna sudska isprava u smislu čl. 167 Zakona o stečaju.

Napred navedenim pravosnažnim Rešenjem Suda od 21.07.2014. godine otvoren je stečajni postupak nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d., potvrđeno usvajanje prečišćenog, izmenjenog i dopunjenog

Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke „Beograd“ od 23.06.2014.godine, obustavljen stečajni postupak nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“, a sva potraživanja poverilaca i drugih lica i obaveze Dužnika (Luke „Beograd“) određene UPPR-om uređuju se isključivo prema uslovima iz tog Plana. Usvojeni Unapred pripremljeni plan reorganizacije Luke je izvršna isprava i smatra se novim ugovorom za izmirenje potraživanja koja su u njemu navedena, a eventualna potraživanja koja budu naknadno utvrđena, a nisu obuhvaćena odredbama UPPR-a, biće tretirana kao potraživanja u okviru klase kojoj po utvrđenoj zakonskoj klasifikaciji pripadaju i namirena na isti način i pod istim uslovima kao i potraživanja drugih poverilaca te klase – utvrđeno je stavom IV izreke citiranog Rešenja. Ovakva odredba je imperativna i propisana samim Zakonom o stečaju.

S tim u vezi, odredbom odeljka VII UPPR Luke, predviđeni su i Nesaglasni akcionari kao uslovni poverioci (koji kao takvi pripadaju klasi D poverilaca UPPR) i predviđeno je da se Nesaglasni akcionari, koji odluče da se koriste svojim pravom na otkup akcija, namiruju na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja drugih poverilaca svake klase kojoj bi ti uslovni poverioci pripadali da je do dospeća te obaveze prema Luci došlo, odnosno da je navedeni uslov nastupio pre dana podnošenja UPPR Sudu.

Dakle, naknada za otkup akcija će Nesaglasnim akcionarima biti isplaćena u rokovima i pod uslovima predviđenim za klasu D u UPPR-u, koju čine neobezbeđeni poverioci, u svemu kako je navedeno u UPPR-u na stranama 57 do 59 UPPR-a, usvojenog pravosnažnim Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, St. 76/2013 od 21.07.2014. godine, koji je izvršna isprava u skladu sa članom 167 Zakona o stečaju.

Prema tome, plaćanje akcija Nesaglasnih akcionara je uređeno usvojenim UPPR-om Luke tj. pravosnažnim i izvršnim sudskim rešenjem, te Luka “Beograd” smatra da to za CR HoV mora biti apsolutno pravno relevantan i dovoljan pravni osnov za prenos/preknjižavanje akcija sa Nesaglasnih akcionara, koji su podneli takav zahtev za otkup akcija, na Luku Beograd kao sticaoca sopstvenih akcija po tom osnovu, a sve u skladu sa Pravilima poslovanja CR HoV - odredbe koje se tiču prenosa vlasništva nad akcijama bez plaćanja, tačke 48. i 49.

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

• KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2015. GODINI

I 2015.-u godinu, kao i ranije godine obeležila je svetska ekonomska kriz koja je svakako sa svoje strane uticala na privredna kretanja Republici Srbiji. 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 2015.godini, merene bruto domaćim proizvodom i iskazane u stalnim cenama, imaju realni rast od 0,8% u odnosu na prethodnu godinu. Posmatrano po delatnostima, realni rast bruto dodate vrednosti imaju: sektor prerađivačke industrije, sektor građevinarstva i sektor snabdevanja električnom energijom, gasom i parom. Realni pad bruto dodate vrednosti zabeležen je u sektoru poljoprivrede, sektoru javnih usluga i ostalih usluga.

Procenjeno je da je industrijska proizvodnja u 2015. godini imala rast fizičkog obima od 8,2 % u odnosu na prethodnu godinu. Najveći rast fizičkog obima ima sektor snabdevanja električnom energijom, gasom i parom. Procenjeno je da je poljoprivredna proizvodnja u 2015. Godini imala pad fizičkog obima od 8,0%.

Procenjeno je da vrednost izvedenih radova u građevinarstvu u 2015. Godini beleži rast od 20,5% u odnosu na prethodnu godinu. Promet u trgovini na malo beleži realni rast od 1,4%, dok promet u trgovini na veliko beleži rast od 2,5% u tekućim cenama. U sektoru usluge smeštaja i ishrane u 2015. Godini zabeležen je realni rasz od

1,8%, dok je broj noćenja turista povećan za 8,8%. Sektor saobraćaj i skladištenje imao je rast fizičkog obima od 7,7%, a oblast telekomunikacija rast od 0,8%.

Stopa nezaposlenosti, koja je u trećem kvartalu 2015. godine iznosila 16,7%, dobijena je na osnovu Ankete o radnoj snazi.

Zarade bez poreza i doprinosa nominalno su manje u 2015. godini, u odnosu na 2014. Za 0,4%, a realno za 2,2%. Na pad zarada u 2015. Najviše je uticala primena zakona o umanjenju zarada zaposlenih u javnom sektoru.

Godišnja stopa inflacije iznosi 1,5%.

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

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

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Miloš Ercegović (predsednik Odbora poverioca)
- za poverioca Banca Intesa a.d. Beograd-Predrag Đurišić (od oktobra 2015. godine-Eleonora Tomić)
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đorđević (od maja 2015. godine-Željko Tadić)

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

U toku 2015. godine održavane su redovne sednice komisije poverioca kojaje vršila svoja ovlašćenja u skladu sa odredbama usvojenog UPPR Luke, odredbama pravila rada Komisije poverilaca i odredbama Procedure prodaje imovine privrednog društva Luka Beograd, takođe, vršena je i kontrola i praćenje sprovođenja plana od strane KPMG kao izabranog nezavisnog stručnog lica, a mesečni izveštaji KPMG o izvršenom nadzoru nad sprovođenjem UPPR se redovno objavljuju na sajtu Društva.

Tokom 2015. godine Luka „Beograd“ a.d. Beograd je svoje tekuće poslovanje uskladila sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije 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 Luka „Beograd“ a.d. Beograd u 2015. godini nije ostvarila pozitivan rezultat, ono što je pozitivno jeste da je segment poslovnog rezultata pozitivan, jer ostvareni poslovni prihodi su omogućili pokrivanje svih poslovnih rashoda, tako da se može reći da je operativno poslovanje Luke „Beograd“ a.d. Beograd na zadovoljavajućem nivou i da su preduzete aktivnosti na po pitanju ostvarenja i povećanja prihoda s jedne strane odnosno racionalizacije troškova, s druge, imale pozitivan efekat. Dobar rezultat iz segmenta redovnog poslovanja Luke „Beograd“ a.d. Beograd pogoršan je prvenstveno velikim finansijskim rashodima, kao i ostalim rashodima.

• **POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2015. GODINE**

– **OSTVARENJE FIZIČKOG OBIMA USLUGA**

Fizički obim usluga ostvaruje se u okviru Lučkih usluga kroz pretovarno skladišne manipulacije. Fizički obim usluga za pretovar tereta iskazuje se u tonama i tonama operacija.

Praćenje fizičkog obima usluga obuhvata i broj obrađenih plovila na teretnom pristaništu kao i broj obrađenih kontenera.

Tabela 2. Ostvarenje fizičkog obima usluga Luka „Beograd“

	2014	2015	Indeks
Obalni pretovar (Tone)	166.187	239.024	143,83
Obalni pretovar (Tone operacija)	290.255	370.760	127,74
Obalni pretovar -broj plovila	188	264	140,42
Kontenerski terminal (TEU)	129	20	15,50

U 2015. godini u Luci „Beograd“ a.d. Beograd je došlo do povećanja fizičkog obima usluga mereno kako tonama operacija, tako i obinom tona. Broj obrađenih plovila je takođe veći u odnosu na prošlu godinu, dok broj obrađenih kontejnera beleži značajan pad.

– **MEDJUNARODNO PUTNIČKO PRISTANIŠTE**

Tabela 3. Medjunarodno putničko pristanište

	2014	2015	Indeks
Broj putničkih brodova	531	512	96,42
Broj putnika	68.029	65.458	96,22

Putničko pristanište na Savi je najsavremenije opremljeno za pružanje usluga prihvata, opsluživanja i snabdevanja putničkih brodova i siguran prihvata putnika. Iz godine u godinu beleži lepe rezultate kako po broju putničkih brodova, tako i broju putnika. Ipak, u 2015. godini su evidentirani nešto slabiji rezultati u odnosu na 2014. godini i to pre svega zbog migrantske krize.

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

• **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKE „BEOGRAD“ AD ZA 2015. GODINU**

– **OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao 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 računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Uzimajući u obzir da Društvo na dan 31.12.2015. godine ima zavisna pravna lica u kontrolnom vlasništvu, Luka “Beograd” a.d. Beograd kao matično pravno lice pored pojedinačnih, sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

– **PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU**

◦ **SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2015. GODINE**

Tabela 4: Skraćeni prikaz Bilans stanja Luka „Beograd“ AD u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2015.	31.12.2014.
	Aktiva		
1	Upisani a neuplaćeni kapital	-	-
2	Stalna imovina	7.266.012	7.311.383
3	Obrtna imovina	3.812.206	3.827.271
4	Odložena poreska sredstva	-	-
5	Ukupna aktiva	11.078.218	11.138.654
6	Vanbilansna aktiva	185.258	2.819
	Pasiva		
7	Kapital	2.731.830	3.030.424
8	Dugoročna rezervisanja i obaveze	7.639.097	6.954.692
9	Kratkoročne obaveze	329.708	791.922
10	Odložene poreske obaveze	377.583	361.616
11	Gubitak iznad visine kapitala	-	-
12	Ukupna pasiva	11.078.218	11.138.654
13	Vanbilansna pasiva	185.258	2.819

Stalna imovina

Tabela 5: Struktura i vrednost stalne imovine u 000 dinarima

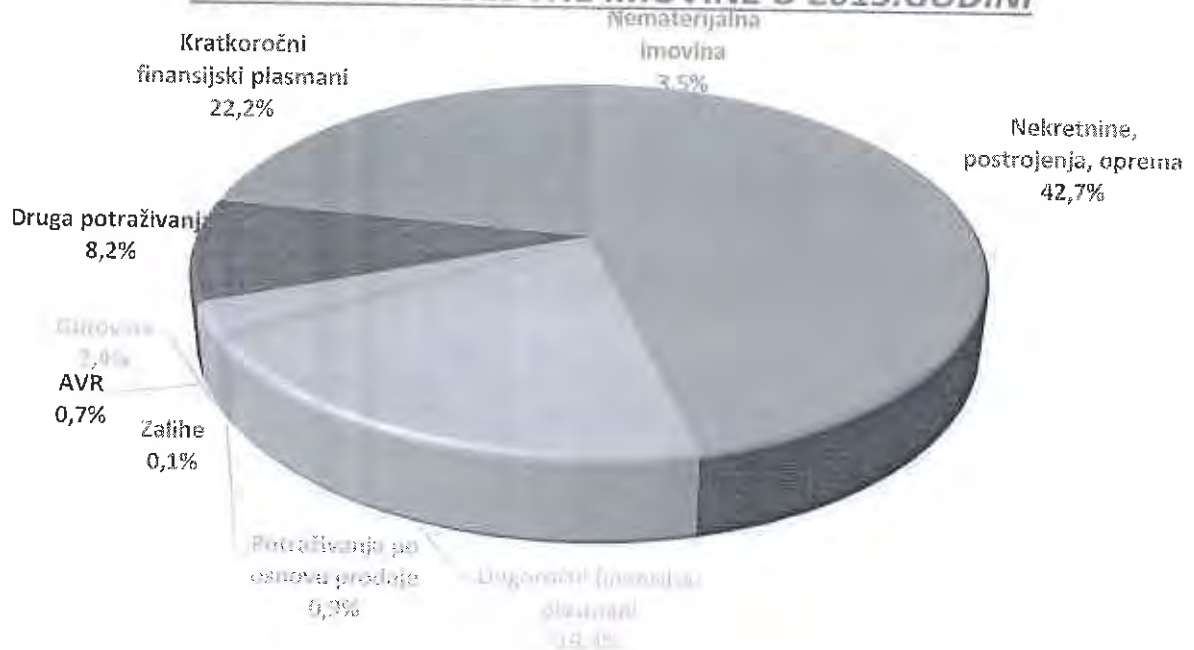
R.br.	Pozicija	31.12.2015.	31.12.2014.
1	Nematerijalna imovina	383.372	383.270
2	Nekretnine, postrojenja, oprema	4.734.893	4.780.096
3	Biološka sredstva	-	-
4	Dugoročni finansijski plasmani	2.147.747	2.148.017
5	Dugoročna potraživanja	-	-
6	Ukupno stalna imovina	7.266.012	7.311.383

Obrtna imovina

Tabela 6: Struktura i vrednost obrtne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2015.	31.12.2014.
1	Zalihe	6.338	7.164
2	Potraživanja po osnovu prodaje	96.608	128.563
3	Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
4	Druga potraživanja	911.930	951.183
5	Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-
6	Kratkoročni finansijski plasmani	2.454.989	2.508.254
7	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	268.727	227.788
8	Porez na dodatu vrednost	-	-
9	Aktivna vremenska razgraničenja	73.614	4.319
10	Ukupno obrtna sredstva	3.812.206	3.827.271

STRUKTURA POSLOVNE IMOVINE U 2015. GODINI



Slika 1: Struktura poslovne imovine u 2015. godini

Kapital

Tabela 7: Struktura kapitala u 2015. i 2014. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2015.	31.12.2014.
1	Osnovni kapital	3.377.735	3.377.735
2	Upisani a neplaćeni kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Rezerve	-	36.938
5	Revalorizacione rezerve	198.449	198.449
6	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	-	-
7	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-	-
8	Neraspoređeni dobitak	-	491.913
9	Učešće bez prava kontrole	-	-
10	Gubitak	844.354	1.074.611
11	Ukupno kapital	2.731.830	3.030.424

Obaveze

Tabela 8: Struktura rezervisanja i obaveza u 2015. i 2014. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2015.	31.12.2014.
1	Dugoročna rezervisanja	-	-
2	Dugoročne obaveze	7.639.097	6.954.692
3	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	166.854	166.854
4	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.705.301	3.741.559
5	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.909.535	2.893.560
6	Ostale dugoročne obaveze	857.407	152.719
7	Kratkoročne obaveze	329.708	791.922
8	Kratkoročne finansijske obaveze	68.335	39.389
9	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	6.690	5.328
10	Obaveze iz poslovanja	39.200	32.893
11	Ostale kratkoročne obaveze	137.340	434.991
12	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	8.594	9.923
13	Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	59.345	256.466
14	Pasivna vremenska razgraničenja	10.204	12.932
15	Odložene poreske obaveze	377.583	361.616
16	Ukupno obaveze i rezervisanja	8.346.388	8.108.230

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

Najznačajnije promene na pozicijama koje opredeljuju imovinski i finansijski položaj Društva su u strukturi pozicija stalne imovine (Tabela 5), obrtne imovine (Tabela 6) i obaveza (Tabela 8).

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

U okviru nematerijalnih ulaganja, evidentirana su ulaganja u softverske programe (179 hiljada RSD) i licence (959 hiljada RSD).

U okviru nekretnina, postrojenja i opreme je došlo do prirasta po osnovu izvedenih radova na izgradnji dve upuštene bitve za teretni pristan na graničnom prelazu Dunav (2.018 hiljada RSD) kao i sanaciji pristupnih mostova (146 hiljada RSD), metalne i žičane ograde (oko 350 m) na prostoru kod objekta Metalci (339 hiljada RSD) zatim registraciji dva vodovodna priključka na Savskom pristanu (1.913 hiljada RSD) kao i po osnovu izvedenih radova na polaganju kablova za povećanje kontigenta struje (770 hiljada RSD). U 2015. godini bila su prisutna i ulaganja u kancelarijski nameštaj (744 hiljada RSD), kompjutersku opremu (3.985 hiljada RSD) kao i u specifičnu opremu i alate (ukupan iznos od 1.911 hiljada RSD, pri čemu se najveći deo odnosi na ugradnju sistema automatske dojava požara u objektu Granexport u iznosu od 1.256 hiljada RSD). U isto vreme je došlo i do rashodovanja dotrajale opreme i postrojenja. Ipak, najznačajnija promena je

smanjenje na investicijama sa 4.211.565 hiljada RSD u 2014. godini na 4.194.090 hiljada RSD pre svega zbog negativnog efekta promene fer vrednosti za 9.330 hiljada RSD i otuđenja i rashodovanja - 9.166 hiljada RSD – odnosi se na prodaju nekretnine se odnose 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 (Beohem-3 doo Beograd). U isto vreme nabavke u 2015. Godini iznose 1.021. hiljada RSD.

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2015. godine, a u skladu sa zahtevom MRS 40 i usvojenim Računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d. Beograd (po kojima se investicione nekretnine od 2010. godine i na dalje evidentiraju po fer vrednosti) ovlašćeni procenitelj je izvršio procenu fer vrednosti svih investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2015. godine. Utvrđena ukupna fer vrednost investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2015. godine iznosi 4.194.090 hiljada dinara. Efekti nastali po osnovu ove procene proknjiženi su u poslovnim knjigama Društva

Kod dugoročnih finansijskih plasmana sem manjeg smanjenja sredstava za prodate stanove, nije bilo promena. Međutim, u narednom periodu, promene po ovom pitanju su moguće usled toga što je Luka „Beograd“ a.d., u skladu sa odredbama usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke „Beograd“ a.d., koji je postao pravosnažan dana 07.10.2014. godine i koji se primenjuje počev od 21.10.2014. godine, oglasila prodaju imovine „Prve grupe povezanih lica“ Luke „Beograd“ a.d., i to: Lumaco d.o.o. Beograd, Drum Creek d.o.o. Beograd, Luka Petrol d.o.o. Beograd, Gizmal Ltd Cyprus i Delute d.o.o. Beograd, kao i pojedinu imovinu društva Luka Beograd ad i Nova Luka d.o.o. Beograd.

U strukturi obrtne imovine značajna promena je evidentirana kod kratkoročnih finansijskih plasmana gde je došlo do smanjenja sa 2.508.254 hiljada dinara u 2014. godini na 2.454.989 hiljade dinara u 2015. godini. Do ovog smanjenja je došlo pre svega zbog povećanja ispravke vrednosti. U isto vreme, došlo je i do smanjenja potraživanja za kamate sa 819.120 hiljada dinara u 2014. godini na 780.918 hiljada dinara u 2015. godini (pozajmice prema matičnim i zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u 2015. godini bile su beskamatne). Kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata je došlo do povećanja sa 227.788 hiljada dinara na 268.727 hiljada dinara. Značajno smanjenje beleže potraživanja po osnovu prodaje (sa 128.563 hiljade dinara u 2014. godini na 96.608 hiljada dinara u 2015. godini).

U strukturi obaveza dominantno učešće imaju dugoročne obaveze. Iste su uvećane (sa 6.954.692 hiljada dinara u 2014. godini na 7.639.097 hiljada dinara u 2015. godini) pre svega zbog povećanja obaveza iz kategorije „ostalih dugoročnih obaveza“ a na osnovu utvrđene dinamike plaćanja poreskih obaveza, na osnovu metodologije koju primenjuje Poreska uprava i nakon sravnjenja na dan dospeća poreskih obaveza 30.11.2015. godine sa Poreskom upravom, razgraničene su poreske obaveze na deo koji dospeva nakon godinu dana. Kratkoročne finansijske obaveze (obaveze po osnovu jemstva-Nova Luka) su takođe povećane (sa 39.389 hiljada dinara na 68.335 hiljade dinara). Sa druge strane, obaveze za kamate su značajno smanjene (sa 434.808 hiljada dinara na 137.340 hiljada dinara) usled prebacivanja dela kamata za poreske obaveze na dugoročne obaveze. U toku 2014. godine izmirena je i obaveza prema Poreskoj upravi u iznosu od 276.632 hiljada dinara kako je UPPR-om i definisano (pre reprograma glavnog duga).

U okviru obaveza za ostale poreze, doprinose i druge dažbine najznačajnija promena je smanjenje poreza na prenos apsolutnih prava (sa 210.314 hiljada dinara na 36.268 hiljada dinara), a do smanjenja je došlo usled razgraničenja poreza na prenos apsolutnih prava na dugoročne obaveze.

Promene na ukupnom kapitalu Društva u 2015. godini su rezultat efekta promena na pojedinim pozicijama ukupnog kapitala.

Upravljanje finansijskim rizicima

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

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

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

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

Nadzor nad sprovođenjem obaveza Društva sprovodi Komisija poverioca.

Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	37.760	230.967	268.727
Potraživanja	-	-	610	95.998	96.608
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.356.889	98.100	2.454.989
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.027	11.027
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	759.496	152.434	911.930
Ukupno	-	-	3.154.755	2.725.246	5.880.001
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	68.335	-	68.335
Obaveze iz poslovanja	-	-	17.727	21.473	39.200
Dugoročne obaveze	-	-	7.018.987	620.110	7.639.097
Ostale obaveze	-	-	31.324	106.016	137.340
Ukupno	-	-	7.136.373	747.599	7.883.972
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.			(3.981.618)	1.977.647	(2.003.971)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 910.918 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice.

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	15.626	212.162	227.788
Potraživanja	-	-	1.256	127.307	128.563
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.397.654	110.600	2.508.254
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.297	11.297
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	781.090	170.093	951.183
Ukupno	-	-	3.195.626	2.768.179	5.963.805
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	39.389	-	39.389
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	32.893	32.893
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	166.854	6.954.692
Ostale obaveze	-	-	10.744	424.247	434.991
Ukupno	-	-	6.837.971	623.994	7.461.965
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2014.			(3.642.345)	2.144.185	(1.498.160)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	2015.	2014.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	22.256
Finansijske obaveze	-	-
		22.256
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	2.184.187
Finansijske obaveze	(7.171.864)	(6.827.227)
	(7.171.864)	(4.643.040)
Finansijska sredstva bez kamate	2.466.016	313.108
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(535.568)	(166.854)
	1.930.448	146.254
Ukupna finansijska sredstva	2.466.016	2.519.551
Ukupne finansijske obaveze	(7.707.432)	(6.994.081)

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

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

Rizik likvidnosti

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

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

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

Društvo zadržava pravo da za vreme trajanja Plana izdaje dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti u skladu sa pozitivno-pravnom regulativom i odlukom nadležnog organa Društva, pod uslovom da za to pribavi prethodnu pismenu saglasnost Komisije poverilaca. Ukoliko bude izdavalo dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti, Društvo će sredstva prikupljena emisijom isključivo koristiti za prevremeno ili redovno servisiranje obaveza iz Plana i to poštujući princip jednakog tretmana svih poverilaca iste klase.

Godišnji izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ AD, Beograd za 2015. godinu

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	268.727	-	-	-	268.727
Potraživanja	96.608	-	-	-	96.608
Kratkoročni finansijski plasmani	-	2.454.989	-	-	2.454.989
Dugoročni finansijski plasmani	73	218	1.456	9.280	11.027
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	781.930	-	130.000	-	911.930
Ukupno	1.147.338	2.455.207	2.268.176	9.280	5.880.001
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	68.335	-	68.335
Obaveze iz poslovanja	39.200	-	-	-	39.200
Dugoročne obaveze	-	-	7.639.097	-	7.639.097
Ostale obaveze	32.886	100.722	3.732	-	137.340
Ukupno	72.086	100.722	7.711.164	-	7.883.972
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.	1.075.252	2.354.485	(5.442.988)	9.280	(2.003.971)

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	227.788	-	-	-	227.788
Potraživanja	128.563	-	-	-	128.563
Kratkoročni finansijski plasmani	-	2.508.254	-	-	2.508.254
Dugoročni finansijski plasmani	73	218	1.456	9.550	11.297
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	819.411	1.772	130.000	-	951.183
Ukupno	1.175.835	2.510.244	2.268.176	9.550	5.963.805
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	39.389	39.389
Obaveze iz poslovanja	32.893	-	-	-	32.893
Dugoročne obaveze	-	-	6.787.838	166.854	6.954.692
Ostale obaveze	7.012	34.934	389.313	3.732	434.991
Ukupno	39.905	34.934	7.177.151	209.975	7.461.965
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014.	1.135.930	2.475.310	(4.908.975)	(200.425)	(1.498.160)

Kreditni rizik

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

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

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

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 268.727 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 227.788 hiljada).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima (o ovome više u napomeni 48c).

Potraživanja od kupaca

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Kupci u zemlji	95.998	127.307
Kupci u inostranstvu	610	1.256
Ukupno	96.608	128.563

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.	Bruto 2014.	Ispravka vrednosti 2014.
Nedospela potraživanja	66.389		81.416	
Docnja od 0 do 30 dana	18.494		26.274	
Docnja od 31 do 60 dana	20.656	8.931	7.545	
Docnja od 61 do 90 dana	8.571	8.571	4.140	
Docnja od 91 do 120 dana	2.312	2.312	3.048	
Docnja od 121 do 360 dana	8.604	8.604	23.021	16.881
Docnja preko 360 dana	88.074	88.074	104.798	104.798
Ukupno	213.100	116.492	250.242	121.679

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

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Stanje 1. januara	121.679	140.808
Povećanja	9.586	26.229
Smanjenja	(9.366)	(13.666)
Otpisi	(5.407)	(31.692)
Stanje 31. decembar	116.492	121.679

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2015.	2014.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.346.388	8.108.230
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	268.727	227.788
Neto dugovanje	8.077.661	7.880.442
Ukupan kapital	2.731.830	3.030.424
Koeficijent zaduženosti	2,96	2,60

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

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

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

▫ **SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2015. GODINU**

Tabela 9: Skraćeni Bilans uspeha Luke „Beograd“ AD u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2015.	2014.
1	Poslovni prihodi	885.224	927.589
2	Poslovni rashod	710.559	854.560
3	Poslovna dobit	174.665	73.029
4	Dobitak/gubitak iz finansiranja	(413.355)	(1.100.796)
5	Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda	103.084	42.484
6	Dobit (gubitak) pre oporezivanja	(282.627)	(1.064.782)
7	Neto dobit (gubitak)	(298.594)	(1.074.611)

Poslovni prihodi

Tabela 10: Struktura poslovnih prihoda u 2015 i 2014 godini u 000 dinara

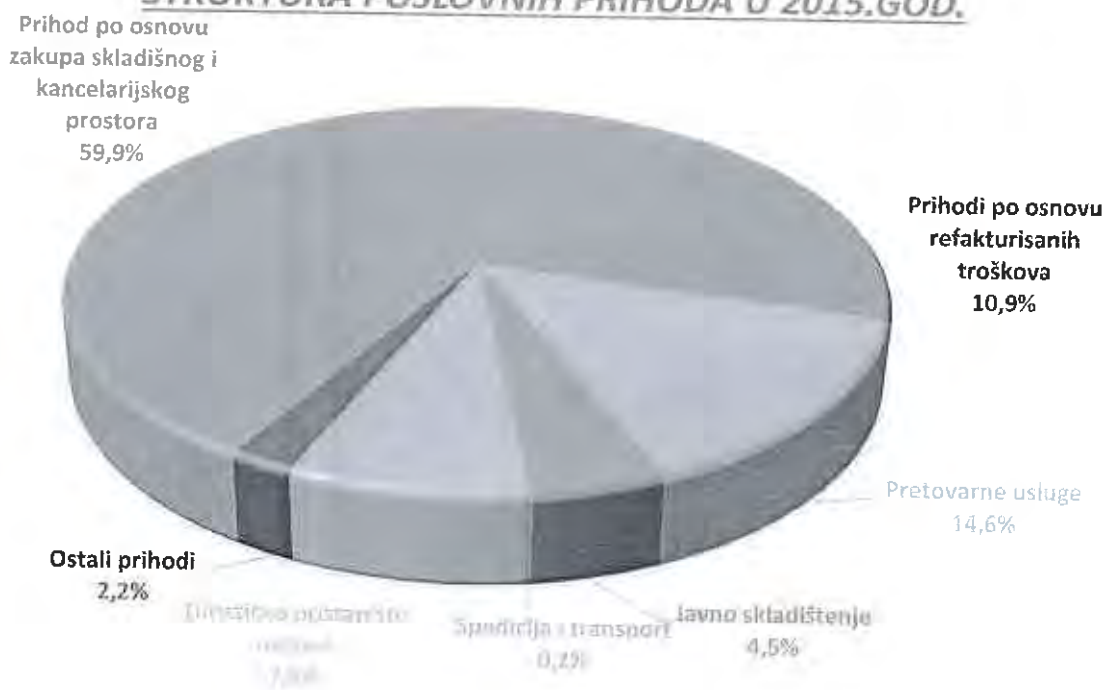
R.br.	Pozicija	2015.	2014.
1	Prihodi od prodaje robe	-	312
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	864.611	911.726
3	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija	7.429	6.951
4	Drugi poslovni prihodi	13.184	8.600
6	Ukupno poslovni prihodi	885.224	927.589

Tabela 11: Pregled poslovnih prihoda u 2015. godini, prema kategorijama prihoda

R.br.	Pozicija	Iznos u 000 din	%
1	Prihod po osnovu zakupa sklad. i kancelarijskog prostora	530.232	59,86
2	Prihodi po osnovu refakturisanih troškova	96.422	10,89
3	Pretovarne usluge	129.104	14,58
4	Javno skladištenje	39.583	4,47
5	Špedicija, transport, vaga	1.886	0,21
6	Turističko pristanište na Savi	69.484	7,84
7	Ostali prihodi	19.062	2,15
8	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	885.773	100,00

Napomena: u ovoj tabeli kao poslovni prihodi su posmatrani prihodi na grupama konta od 60 pa zaključno sa 65 (uključujući i prihode od aktiviranja učinaka i robe)

STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA U 2015. GOD.



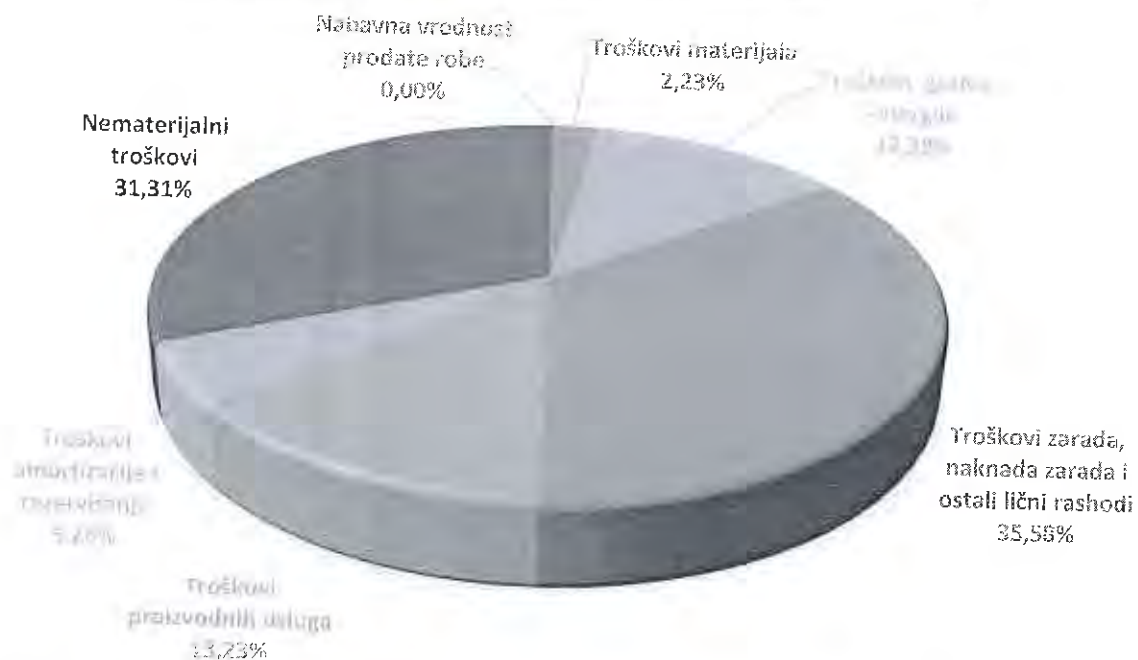
Slika 2. Pregled strukture poslovnih prihoda u 2015. godini, prema kategorijama prihoda

Poslovni rashodi

Tabela 12. Struktura poslovnih rashoda u 2015. i 2014. godini u 000 dinara

R.br.	pozicija	2015.	2014.
1	Nabavna vrednost prodane robe	7	321
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	549	-
3	Povećanje vrednosti zaliha	-	-
4	Smanjenje vrednosti zaliha	-	-
5	Troškovi materijala	15.856	16.377
6	Troškovi goriva i energije	88.075	89.010
7	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	253.022	256.335
8	Troškovi proizvodnih usluga	94.105	78.551
9	Troškovi amortizacije	37.401	45.034
10	Troškovi dugoročnih rezervisanja	-	-
11	Nematerijalni troškovi	222.642	368.932
12	Ukupno poslovni rashodi	710.559	854.560

STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA U 2015. GOD.



Napomena: u poslovnim rashodima nisu prikazani prihodi od aktiviranja učinaka i robe kao odbitna stavka

Slika 3. Struktura poslovnih rashoda u 2015 godini

[Handwritten signature]

Komentar najznačajnijih promena u pozicijama prihoda i rashoda

Poslovni prihodi Luke „Beograd“ a.d. Beograd beleže pad u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu a isti je delimično ublažen rastom kursa evra (ogromna većina ugovora je vezana za evro). Prihodi od zakupa beleže pad za 10,4% (sa 699.506 hiljada RSD u 2014. godini na 626.654 hiljada RSD u 2015. godini), dok prihodi od lučkih usluga (pretovar, javno skladištenje, špedicija, transport...) beleže rast za 17,4% (sa 145.292 hiljada RSD na 170.573 hiljada RSD). Pad prihoda od zakupa se objašnjava pe svega činjenicom da je nekoliko većih komitenata raskinulo ugovor usled prebacivanja poslovanja na sopstvene magacinske kapacitete. Prihodi od putničkog pristaništa beleže lagani skok a realizaciju još boljih rezultata je sprečila migrantska kriza. U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2015. godini iznose 10.824 hiljada RSD.

I u delu poslovnih rashoda takode je zabeležen pad kod većine troškova. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda manji su prvenstveno zbog smanjenja broja radnika (prosečan broj radnika u 2014. godini bio je 204, a u 2015. godini je 194). Troškovi zakupa su veći usled većih troškova zakupa prostora i zakupa vozila. Troškovi održavanja beleže značajan pad u odnosu na 2014. godinu (izdvajaju se veći troškovi održavanja saobraćajnica u 2014. godini). U okviru nematerijalnih troškova, u odnosu na prošlu godinu veći pad je evidentiran kod troškova advokatskih usluga (sa 17.736 hiljada RSD na 12.878 hiljada RSD), troškova osiguranja (sa 8.249 hiljada RSD na 8.033 hiljada RSD), troškova revizije (sa 2.559 hiljada RSD na 1.412 hiljada RSD), troškova procene imovine (sa 6.710 hiljada RSD na 3.472 hiljada RSD) kao i kod troškova poreza doprinosa i taksu. U okviru troškova poreza evidentiran je značajan pad. Isti se se duguje pre svega zbog činjenice da su u 2014. godini proknjiženi troškovi poreza proknjiženi po rešenju broj 47-00235/2013-CVPO-010 od 27.03.2014. godine Ministarstva finansija-Poreska uprava-Centar za velike poreske obveznike, a na osnovu terenske kontrole obračunavanja i plaćanja poreza na dobit pravnih lica za period 01.01.2009.-31.12.2010. Istim rešenjem, pored glavnog duga za porez u iznosu od 151.224 hiljada RSD, utvrđena je i kamata za navedenu obavezu u iznosu od 98.055 hiljada RSD. Protiv gore navedenog rešenja u celosti a iz svih zakonskih razloga, izjavljene su žalbe koje je Društvo podnelo u zakonskom roku. Ministarstvo finansija je svojim rešenjem broj 000-47-00-00614/2014-10060 od 28.10.2014. godine žalbu odbilo kao neosnovanu. Protiv rešenja Ministarstva finansija Društvo je dana 02.12.2014. godine podnelo tužbu Upravnom sudu u Beogradu. Troškovi poreza na imovinu-Palilula u 2015. godini iznose 46.427 hiljada RSD a troškovi poreza na imovinu-Stari Grad u 2015. godini iznose 28.378 hiljada RSD. Sadruga strane, u okviru nematerijalnih troškova, rastom u odnosu na prošlu godinu izdvajaju se troškovi fizičkog obezbeđenja (sa 28.109 hiljada RSD na 31.032 hiljada RSD), troškovi vode (sa 4.260 na 5.316 hiljada RSD), troškovi reprezentacije (sa 1.108 na 2.419 hiljada RSD), kao i troškovi iz kategorije „ostalih“ (sa 6.055 na 11.746 hiljada RSD).

Troškovi amortizacije beleže pad sa 45.034 hiljada RSD u 2014. godini na 37.401 hiljada RSD u 2015. godini.

Iz ovog segmenta poslovnih prihoda i rashoda Luka „Beograd“ a.d. Beograd je ostvarila pozitivan rezultat u iznosu od 174.665 hiljada dinara.

U delu finansijskih prihoda i rashoda ostvaren je gubitak (prvenstveno zbog značajnijih iznosa finansijskih rashoda, kamata i negativnih kursnih razlika), kao i u domenu ostalih prihoda i rashoda. Gubitak u okviru finansijskih prihoda i troškova je značajno manji u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu (pre svega zbog činjenice da je Društvo u 2014. godini prethodno razgraničene neto efekte kursnih razlika u iznosu od 501.697 hiljada RSD prenelo na teret bilansa uspeha za 2014. godinu). Sa druge strane, finansijski prihodi u 2015. godini su značajno manji u odnosu na 2014. godinu usled činjenice da su u 2015. godini pozajmice prema matičnim i zavisnim i ostalim povezanim licima bile beskamatne. U okviru ostalih rashoda svojom veličinom se izdvajaju troškovi obezvređivanja, dok je neto efekat nove procene vrednosti investicionih nekretnina takode negativan i iznosi 9.330 hiljada RSD.

Sve to je uticalo na to je da ukupan neto rezultat Luke „Beograd“ a.d. Beograd u 2015. godini negativan i iznosi 298.594 hiljada dinara.

RACIO ANALIZA

POKAZATELJ	I - XII 2014.	I - XII 2015.
LIKVIDNOST I STEPENA (Gotovina / Kratkoročne obaveze)	0,29	0,82
LIKVIDNOST II STEPENA (Obrtna imovina -zalihe)/ Kratkoročne obaveze)	4,83	11,56
RACIO SOLVENTNOSTI (Ukupna imovina/ Ukupne obaveze)	1,37	1,33
UKUPNA ZADUŽENOST Obaveze / Ukupna pasiva	0,73	0,75
KRATKOROČNA ZADUŽENOST Kratkoročne obaveze / Ukupna pasiva	0,07	0,03
ODNOS SOPSTVENOG I POZAJMLJENOG KAPITALA Kapital / Ukupne obaveze	0,37	0,33
STOPA POSLOVNOG DOBITKA (EBIT /poslovni prihodi)	7,87%	19,73%
STOPA UKUPNOG DOBITKA (Neto profit/prihod)	-115,85%	-33,71
ROE (Neto profit / Kapital)	-30,12%	-10,36%
ROA (Neto profit / Imovina)	-9,52%	-2,69%

Iz gore prikazanih pokazatelja prvo što se sagledava jeste promena kod **likvidnosti**. Već prvi pokazatelj, likvidnost I stepena je iznad preporučljivog minimuma. Ovakav rezultat može se pre svega vezati za reprogram predviđen UPPR-om i plaćanja obaveza u vezi istog. Pokazatelj likvidnosti II stepena takodje ukazuje na poboljšanje stanja likvidnosti. Ipak u oceni stanja likvidnosti moramo biti oprezniji jer se moraju imati u vidu kako gore pomenute okolnosti u vezi dinamike primene UPPR, tako i sama struktura potraživanja i realna mogućnost njihove brze naplate.

Što se tiče **zaduženosti** ona prema prikazanim pokazateljima sa protokom vremena ima trend pogoršavanja. Racio solventnosti koji pokazuje odnos ukupne imovine i ukupnih obaveza je veći od 1, što je dobro, jer pokazuje da se imovinom mogu pokriti sve obaveze odnosno da je preduzeće solventno. Ovaj racio takodje ima i trend smanjenja u odnosu na prethodnu godinu. Posmatranjem odnosa sopstvenog i pozajmljenog kapitala i učešća od 75% pozajmljenog u ukupnom kapitalu, može se reći da stanje nije na optimalnom nivou, i da je došlo do narušavanja Zlatnog pravila finansiranja 50:50. To pravilo je ipak dosta rigidno, i uvek sa ovim odnosima treba posmatrati i mogućnost oplodjenja pozajmljenog kapitala i sposobnost izmirivanja kamata na pozajmljeni kapital. Sveukupna situacija je pogoršana, na šta racio pokazatelji i pokazuju, te se situacije ne može oceniti kao zadovoljavajuća.

Što se tiče **stope EBIT** ona iznosi 19,72% i značajno je veća u odnosu na prošlogodišnju. Ova stopa ukazuje na to da je operativno poslovanje zdravo, odnosno da se iz ostvarenih prihoda pokrivaju nastali troškovi. Mnogo lošija je situacija u delu finansijskih i ostalih prihoda i rashoda, što uslovljava negativna rezultat odnosno neto gubitak. Samim tim, **stopa neto profita**, kao i **stope prinosa na kapital i imovinu**, kao pokazatelji su loši, svi beleže negativne rezultate.

3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Vlada Republike Srbije je strateški orijentisana na proces evropskih integracija i sticanje statusa punopravnog člana EU. Osnovni ciljevi ekonomske politike u narednom periodu fokusirani su na:

- Nastavak sprovođenja mera fiskalne konsolidacije, održavanje makroekonomske stabilnosti uz zaustavljanje daljeg rasta duga i uspostavljanje trenda njegovog smanjenja;
- Jačanje stabilnosti i otpornosti finansijskog sektora;
- Otklanjanje prepreka privrednom rastu i podizanju konkurentnosti sprovođenjem sveobuhvatnih strukturnih reformi i nastavak primene strukturnih reformi, kao i podizanje efikasnosti javnog sektora.

Vlada će u narednom periodu nastaviti da vodi odgovornu ekonomsku politiku usmerenu na kreiranje stabilnog i predviđivog poslovnog ambijenta. Smanjivanjem neracionalne potrošnje, birokratije i nepotrebnih troškova države obezbediće se dalji rast investicione aktivnosti kako bi se podstakao privredni rast i zapošljavanje. U tome ključnu ulogu imaju fiskalna politika i nastavak sveobuhvatne reforme privrednog sistema.

Uspješno sprovedene mere fiskalne politike i poboljšani uslovi poslovnog i investicionog okruženja tokom 2015. godine omogućili su stvaranje osnove za stabilan i održiv rast u narednim godinama. Sprovođenje oštrih mera fiskalne konsolidacije u uslovima povoljnih ekonomskih kretanja u međunarodnom okruženju nije uzrokovalo značajno smanjenje domaće tražnje, kako se ranije procenjivalo. Sistemsko unapređenje privrednog ambijenta omogućilo je rast stranih i domaćih investicija, dok će ubrzanje restrukturiranja privrede stvoriti uslove za novo zapošljavanje i povećanje produktivnosti i konkurentne pozicije zemlje. Srednjoročnom makroekonomskom projekcijom predviđen je prosečan realni rast BDP od 2,5%. Očekuje se rast investicija i privatne potrošnje, po prosečnoj godišnjoj realnoj stopi od 6,1% i 1,1%, respektivno, uz prosečni godišnji realni rast izvoza i uvoza robe i usluga (7,2% i 4,9%, respektivno). Nastavak sprovođenja kredibilnog plana fiskalne konsolidacije uticaće na smanjenje državne potrošnje (-0,5% prosečno godišnje).

Ekonomska kretanja i izgledi Srbije u 2016. godini u velikoj meri će zavisiti od kretanja u međunarodnom ekonomskom okruženju, kao i od daljeg sprovođenja reformi realnog i javnog sektora. Oporavak razvijenih privreda, usporavanje kineske ekonomije, niske cene energenata i sirovina, smanjeni kapitalni prilivi u zemljama u razvoju obeležili su globalna ekonomska kretanja u 2015. godini.

Luka „Beograd“ a.d. Beograd u velikoj meri deli sudbinu cele privrede Republike Srbije.

Prioritet za Luku „Beograd“ a.d. Beograd tokom 2016. godine je svakako obavljanje svih poslovnih aktivnosti u skladu sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije. U skladu sa tim, sve aktivnosti u domenu tekućeg poslovanja biće usmerene na održavanje i povećanje nivoa prihoda, i dalju racionalizaciju troškova poslovanja, sa ciljem ostvarenja što boljeg rezultata poslovanja i održavanja likvidnosti preduzeća. Društvo će raditi svakako na podizanju kvaliteta pružanja usluga komitentima u svim svojim segmentima poslovanja.

4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

Dana 22.01.2016. godine Banca Intesa je dopisom obavestila Luku Beograd da je dugovanje po osnovu dugoročnog kredita sa Green Village proglasila dospelim (Luka Beograd je zaključila Ugovor o pristupanju dugu kojim se obavezala da će ispuniti potraživanja Banke po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu i zalozi koji je zaključen sa Green Village do maksimalnog iznosa od 1.500.000 EUR), Ovim je stečen uslov da predmetno potraživanje bude svrstano u klasu D – neobezbeđeni poverioci.

Potraživanje poverioca Almazora Limited prema Luci Beograd po osnovu zakupa a koja se odnose na period do datuma pravosnažnosti UPPR-a tj. do 20.10.2014. godine takođe stiču pravo svrstavanja u grupu neobezbeđenih poverioca odnosno u klasu D UPPR Luke Beograd.

U skladu sa oglasom za prodaju imovine putem javnog prikupljanja ponuda oglasenim od strane Luke Beograd (Oglas broj 2 od 02.12.2015. godine) dana 12.01.2016. godine dostavljena je ponuda za kupovinu nekretnina u vlasništvu Luke Beograd i Nove Luke od strane Altı doo Čačak. Ponuda u iznosu od 1.504.050 EUR se odnosi na objekte ukupne površine 9,085 kvadratnih metara i procenjene vrednosti 2.145.319 EUR (za objekte Luke Beograd ukupne površine 8,554 metara kvadratnih, ponudena vrednost je 1.441.300 EUR a procenjena vrednost 2.054.878 EUR). Naknadno, na osnovu zahteva Komisije poverilaca, Altı doo Čačak je poslao korigovanu ponudu za tri objekta (dva objekta Luke Beograd i jedan objekat Nove Luke) te je ukupna korigovana ponuda iznosila 1.509.050 EUR (ukupna ponuda u vezi objekata Luke Beograd iznosi 1.444.300 EUR). Ovako korigovanu ponudu, Komisija poverilaca je prihvatila na sednici od 17.02.2016. godine, a 08.03.2016. godine zaključeni su kupoprodajni ugovori.

Dana 01.04.2016. godine Komisija poverilaca Društva je donela izmenu i dopunu Procedure prodaje imovine privrednog društva Luka Beograd u okvirima usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije.

Dana 04.04.2016. godine Luka Beograd je putem sredstava javnog informisanja treći put oglasila prodaju imovine.

Dana 01.04.2016. godine Luka Beograd je primila drugostepenu presudu kojom je odbijena žalba i potvrđena prvostepena presuda kojom je odbijen tužbeni zahtev Davida Šekularca.

5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

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

Dugoročni finansijski plasmani Luke Beograd a.d. prema povezanim licima iznose po osnovu učešća u kapitalu 2.136.720 hiljada RSD. Pored dugoročnih, prema povezanim licima, postoje i kratkoročni finansijski plasmani i njihov saldo na 31.12.2015. godine iznosi 2.454.989 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2015. godine iznose 5.685 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.918 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2015. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 7.119 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 68.335 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

S obzirom na sveukupnu tešku privrednu situaciju u kojoj posluje i Luka „Beograd“ a.d. Beograd u toku 2015. godine nije bilo velikih investicionih projekata i ulaganja. Sve preduzete aktivnosti na ovom polju bile su usmerene uglavnom u pravcu neophodnog održavanja funkcionalnosti osnovnih sredstava, i delimično na pripreme za neke buduće investicione projekte.

Nematerijalna ulaganja u 2015. godini uglavnom se odnose na izdatke za plaćanje antivirusnog softvera i licencnog softvera za računare.

U toku 2015. godine, vršena je zaštita hidroizolacije krovova na objektima „Hala 1 Zona A“, „Hala 2 Zona A“, „Stari Aneks“, „Granexport“ i „ETR“, kao i sanacija saobraćajnica i manipulativnih asfaltiranih površina. Takođe, u okviru nekoliko objekata izvršena su delimična renoviranja i adaptacije (objekat bivšeg restorana, „baraka Kosjerić“, „Hartija I“..). Na poslovnoj zgradi Gradijenta izvršene su sanacije oštećenja, obavljena je sanacija betonske grede na Savskom pristaništu kao i sanacija stepeništa na kosom delu obale Dunava. Kod objekta Metalci izrađen je prilaz i postavljena nova ograda. Na nekim objektima je izvršena ugradnja pocinkovanog oluka a gde je bilo potrebe vršene su sanacije podova.

U 2015. godini nije bilo posebnih, značajnijih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

U svom poslovanju Luka „Beograd“ a.d. Beograd se pridržava svih zakonskih normi u pogledu zaštite životne sredine. U toku 2015. godine vršena je laboratorijska analiza uzoraka otpadnih voda (četiri puta po 8.200 dinara) kao i merenje emisije štrnih gasova (151.200 dinara). Takođe, u toku 2015. godine predate su sledeće količine otpada:

- komunalni otpad – 1.789 kg
- papir – 8.820 kg
- PET otpad – 1.470 kg
- Najlon-190 kg
- Metalni otpad - 17.350 kg
- Elektronski otpad – računari – 420 kg
- Gume-2.080 kg
- Toneri – ketridži – 46 kg

7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Odbor direktora Društva je, u okviru zakonom i Statutom definisanih nadležnosti, donosio poslovne odluke iz svoje nadležnosti, koje su omogućile funkcionisanje Društva u datim okolnostima (pre svega u kontekstu ranije podnetog i u 2014. godini usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke „Beograd“ ad-usvojen 21.07.2014. godine, postao pravosnažan dana 07.10.2014. godine a u primeni počev od 21.10.2014. godine), te je kontinuirano s tim u vezi i u 2015. godini razmatrao i sagledavao sve relevantne okolnosti, činjenice i podatke u vezi finansijskog stanja Društva odnosno najvažnije finansijske i druge bitne pokazatelje poslovanja Luke „Beograd“ ad, njenu širu poslovnu situaciju u postojećim, dosta složenim okolnostima u kojima se nalazi i posluje.

Pored prethodno navedenog, u 2015. godini neke od redovnih aktivnosti Odbora direktora Društva bile su i: usvojen je izveštaj o godišnjem popisu imovine, potraživanja i obaveza Društva za 2014. godinu; doneta je odluka o sazivanju redovne godišnje Skupštine akcionara uz utvrđivanje odgovarajućih predloga odluka u

vezi: pojedinačnog i konsolidovanog finansijskog izveštaja Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2014. godinu, Godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2014. godinu i Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2014. godinu u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala, delimičnog pokrivača gubitka, Mišljenja revizora na pojedinačne finansijske izveštaje i Mišljenja revizora na konsolidovane finansijske izveštaje, izveštaja o radu Odbora direktora, izbora revizora i utvrđivanje naknade za vršenje revizije, izbora članova Odbora direktora i utvrđivanja njihovih naknada, a koji dokumenti su svi dostavljeni Skupštini akcionara na usvajanje. Takođe, u skladu sa relevantnim zakonskim propisima Odbor direktora Društva je utvrdio i dostavio Skupštini na razmatranje i usvajanje odgovarajući predlog odluke o prethodnom odobrenju za raspolaganje imovinom velike vrednosti Društva u cilju sprovođenja mera Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke „Beograd“ ad usvojenog pravosnažnim rešenjem Privrednog suda u Beogradu, Posl.br. I St 76/13 od 21.07.2014. godine.

Na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara Društva, održanoj dana 29.06.2015. godine, usvojeni su svi napred navedeni izveštaji i predlozi odluka.

U skladu sa podnetim zahtevima određenog broja akcionara Društva po osnovu čl. 522 ZPD, doneta je odgovarajuća odluka o utvrđivanju vrednosti akcija Društva u 2014. godini i izboru ovlašćenog procenitelja s tim u vezi, koji je izradio predmetni izveštaj o proceni vrednosti akcija Društva, a u 2015. godini po istom osnovu urađen je od strane ovlašćenog procenitelja i izveštaj o reproceni vrednosti akcija Društva.

U skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a Luke, Odbor direktora Društva je i u 2015. godini postupao u skladu sa ranije usvojenom Procedurom rada Odbora direktora Društva u uslovima reorganizacije, kojom se između ostalog uređuje postupak odobrenja plaćanja Društva u skladu sa odredbama UPPR, tako da sva plaćanja Društva odobrava Odbor direktora Društva. Takođe, pregled svih izvršenih plaćanja Društvo dostavlja i nezavisnom stručnom licu koje prati primenu UPPR Luke.

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

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

Društvo je vodilo poslovne knjige u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i primenom Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d. Beograd koji je donet u 2014. godini radi usklađivanja sa novodonetim propisima iz oblasti računovodstva.

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



Luka „Beograd“ a.d. Beograd, u smislu člana 50. stav 2. tačka 3) Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 31/2011 i 112/2015), daje sledeću:

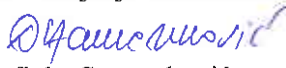
IZJAVU

Ovim izjavljujemo da su prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2015. 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

Zakonski zastupnik

Izvršni direktor


Milan Beko

