

Luka „Beograd“ a.d. Beograd

Broj: 1940

Datum: 30.04.2018. godine

Beograd

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016), člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012, 5/2015 i 24/2017) i čl. 4. i 7. Pravilnika o Službenom registru informacija („Sl. glasnik RS“, br. 22/2017)

Akcionarsko društvo Luka „Beograd“ Beograd, matični broj 07046839

objavljuje

Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2017.godinu

Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2017.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 2017. godinu
- 2) Revizorski izveštaj sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije
- 3) Izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2017. godinu
- 4) Izjavu lica datu u smislu čl. 50. stav 2. tačka 3) Zakona
- 5) Napomenu-izjavu da godišnji finansijski izveštaji nisu usvojeni i izjavu da nije doneta odluka o pokriću gubitka

NAPOMENA:

U skladu sa članom 51. stav 1. Zakona o tržištu kapitala, napominjemo da Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ za 2017. 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 2017.godinu, kao i Odluka o pokriću gubitka nije doneta od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara do isteka 30.04.2018.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 - предзетник		
Матични број 07046839	Шифра делатности 5224	ПИБ 100000733
Назив:	LUKA "BEOGRAD" A.D.	
Седиште :	ŽORŽA KLEMANSOA BR.37	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 17 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		6.514.953	7.200.115	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	26	376.942	382.427	
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		4.330	4.803	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		372.612	377.624	
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	3.990.764	4.670.224	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		68.329	68.329	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		310.663	326.816	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		108.065	117.060	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	28	3.488.906	4.145.896	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016		14.636		
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		165	12.123	
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	2.147.247	2.147.464	
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		10.527	10.744	
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		3.709.169	3.800.820	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	30	5.947	7.608	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3.207	3.714	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		30	16	
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2.710	3.878	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	31	148.728	96.375	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		5.548	4.416	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		68	47	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		142.445	91.546	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		667	366	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		912.013	912.387	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	32	2.557.466	2.665.435	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		2.337.158	2.435.856	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		42.599	44.371	
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		177.709	185.208	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	33	50.949	111.153	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	34	34.066	7.862	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		10.224.122	11.000.935	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2.819	2.819	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		2.236.246	2.361.071	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	35	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				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		82.818	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				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		1.224.307	1.215.113	
350	1. Губитак ранијих година	0422		1.099.482	844.354	
351	2. Губитак текуће године	0423		124.825	370.759	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		3.510.276	6.423.317	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	36			
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	37	3.510.276	6.423.317	
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		1.638.624	3.145.104	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438		1.376.239	2.362.960	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		328.559	748.399	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		354.523	388.987	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		4.123.077	1.827.560	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	38	3.523.825	1.404.285	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		341.733	128.991	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		3.182.092	1.275.294	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	39	61.434	8.802	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	39	87.186	29.519	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		9.135	8.430	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		69.892	21.089	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		8.159		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	40	359.637	300.240	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		6.712	6.366	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	41	71.735	66.109	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	42	12.548	12.239	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		10.224.122	11.000.935	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465	43	2.819	2.819	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ Београду _____

дана 16.04.2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

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

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . 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		912.840	845.275
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5		
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			
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	884.525	823.496
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		2.629	2.737
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		180	151
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		860.825	798.996
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		20.891	21.612
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016	7	9.466	7.364
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	18.849	14.415
	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		771.998	818.443
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	11		
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9	1.608	1.251
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	12.025	11.494
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	13	97.731	90.872
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	14	249.613	251.677
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	15	150.037	151.902
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	16	29.897	33.772

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	234.303	279.977
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		140.842	26.832
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	18	305.623	38.636
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		15.636	35.837
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		15.031	35.127
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			655
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		605	55
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		901	1.096
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		289.086	1.703
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	19	456.053	493.915
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		96.173	1.140
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		94.401	1.140
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		1.772	
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		350.062	383.744
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		9.818	109.031
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		150.430	455.279
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	20.117	8.483
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	6.477	16.642
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	98.880	136.979
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	246.518	57.485
	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		143.586	357.112
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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		143.586	357.112
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	25	15.703	2.243
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			11.404
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		34.464	
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		124.825	370.759

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

у _____ Београду _____

дана _____ 16.04.2018 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		124.825	370.759
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена 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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		124.825	370.759
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____ Београду
 дана 16.04.2018 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1.081.411	930.708
1. Продаја и прмљени аванси	3002	1.038.665	913.389
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6	120
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	42.740	17.199
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.386.222	1.133.704
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	401.240	435.861
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	245.778	249.375
3. Плаћене камате	3008	409.373	173.827
4. Порез на добитак	3009	19.933	11.493
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	309.898	263.148
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	304.811	202.996
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	420.616	80.738
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	416.031	66.819
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016	4.585	12.943
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		976
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		2.400
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		2.400
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	420.616	78.338
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	176.792	33.377
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	176.792	33.377
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	176.792	33.377
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	1.502.027	1.011.446
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	1.563.014	1.169.481
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	60.987	158.035
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	111.153	268.727
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1.567	801
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	784	340
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	50.949	111.153

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ Београду _____
 дана 16.04.2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата			
		30 Основни капитал	31 Уписани а неуплаћени капитал	32 Резерве	35 Губитак	047 и 237 Откупљене сопствене акције	34 Нераспо- ређени добитак	330 Ревалори- зационе резерве	АОП	АОП	АОП	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8	9				
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016											
	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109				
	б) потражни салдо рачуна	4002	3.377.735	4038	4056	4074	4092	4110			198.449	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	3.377.735	4042	4060	4078	4096	4114			198.449	
4.	Промене у претходној 2016 години											
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115				
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016											
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	3.377.735	4046	4064	4082	4100	4118			198.449	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5	6		7		8		9	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047	4065			4083		4101	4119			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066			4084		4102	4120			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4049	4067	1.215.113	4085			4103	4121			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	3.377.735	4032	4050	4068		4086			4104	4122	198.449		
8.	Промене у текућој 2017 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051	4069	124.825	4087		4105	4123	4123	115.631		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	4070	115.631	4088		4106	4124	4124			
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4053	4071	1.224.307	4089		4107	4125	4125			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	3.377.735	4036	4054	4072		4090		4108	4126	4126	82.818		

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инсограног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају	
1	2	10	11	12	13	14	15				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017										
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230				
8.	Промене у текућој 2017 години										
	а) промет на дуговној страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231				
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017										
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234				

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	2.731.830	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	2.731.830	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	2.361.071	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	2.361.071	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2017 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	2.236.246	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft.

у _____ Beogradu _____

дана 16.04.2018 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature in blue ink]

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

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20 17 . 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	5	5
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004	1	1
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	190	194

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	423.285	40.858	382.427
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007	196	1.139	
	1.3. Смањења у току године	9008	4.542		4.542
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006+9007-9008+9009)	9010	418.939	41.997	376.942
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	5.944.988	1.274.764	4.670.224
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	24.657	28.758	
	2.3. Смањења у току године	9013	684.431	9.072	675.359
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011+9012-9013+9014)	9015	5.285.214	1.294.450	3.990.764
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	3.130.198	3.130.198
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 друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	144.760	145.939
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	17.211	17.352
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	36.824	37.098
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	60	203
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	198.855	200.592

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	198.795	200.389
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	32.904	33.462
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	95	322
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	3.987	3.987
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	13.832	13.517
део 525, 533 и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	106.344	105.927
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	6.366	7.518
553	10. Трошкови платног промета	9063	1.227	1.021
554	11. Трошкови чланарина	9064	400	352
555	12. Трошкови пореза	9065	97.101	100.542
556	13. Трошкови доприноса	9066		797
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	350.062	383.744
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	326.125	350.818
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071	169.178	188.408
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072	156.947	162.410
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	170	501
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	1.463.533	1.553.715

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	9.466	7.364
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	901	1.096
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081	6	994
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	10.373	9.454

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		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
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	2.738.065	180.599	2.557.466
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	2.738.065	180.599	2.557.466
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, део 233, део 234, део 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114+9115+9116)	9113	10.527		10.527
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114	6.501		6.501
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	239.060	88.124	150.936
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	598	447	151

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	3.979	184	3.795
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	233.519	87.493	146.026
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	964		964
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			
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125+9126+9127+9128+9129+9130)	9124	971.062	59.049	912.013
део 054, део 056, део 059 део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	57		57
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	969.773	59.049	910.724
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	491		491
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	741		741

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			

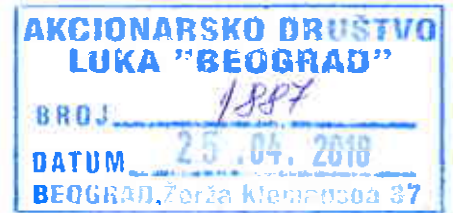
у _____ Београду _____

дана _____ 16.04.2018 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]



LUKA »BEOGRAD« A.D. BEOGRAD

NAPOMENE

UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GOD.

Beograd, april 2018. 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 31.12.2017. 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 pravo 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 2017. godine iznosi 183 radnika (31. decembra 2016. godine iznosi 193 radnika).

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2017. godine iznosio je 190 radnika (tokom 2016. godine iznosio je 194 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 iako nisu prevedeni i objavljeni po mišljenju Ministarstva iz 2016. godine mogu se primeniti i na finansijske izveštaje za 2016. godinu, ukoliko njihova primena omogućava pouzdanije i relevantnije informacije o poslovanju i finansijskom položaju privrednog subjekta.

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

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

2.2. Pravila procenjivanja

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

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

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.6 – 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>Poslovnoime</u>	<u>Delatnost</u>	<u>Učešće u %</u>
Lumaco d.o.o. Beograd	Delatnost 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 posredovanje 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 L. 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; od 27.06.2017. godine – Tatjana Labus)
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đurđević-stalni član (zamenik od maja 2015. godine-Željko Tadić)

Dopisom od 03.01.2018. godine, upućenom privrednom društvu Luka Beograd, Banca Intesa ad Beograd je obavestila Luku Beograd, kao dužnika, da je svoje potraživanje prema njemu ustupila privrednom društvu HoldCo Two doo Beograd, na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja od 29.12.2017. godine te s tim u vezi došlo je do izmene u sastavu Komisije poverilaca – umesto člana Banca Intesa za predstavnika HoldCo Two imenovan je Predrag Đurišić.

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.

Inače, i u toku 2017. 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 (Luka Beograd je u novembru 2016. godine oglasila imovinu procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR) dok u roku od 37 meseci od dana početka primene plana treba da bude oglašena dodatna imovina procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR (Luka Beograd je u septembru 2017. godine oglasila imovinu procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR).

Društvo je u 2017. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu RSD 124.825 hiljada (a u 2016. godini RSD 370.759 hiljada) pri čemu su na dan 31.12.2017. godine kratkoročne obaveze više od kratkoročne aktive za RSD 413.908 hiljada. Luka „Beograd“ a.d. ne generiše dovoljno novčanih sredstava za namirenje svih dospelih obaveza usled čega je dinamika izmirenja obaveza prema poveriocima u mnogome uslovljena realizacijom i dinamikom prodaje investicionih nekretnina.

Imajući u vidu gore navedeno započeti su razgovori sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama.

Gore navedene činjenice ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje mogu dovesti u značajnu sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti.

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.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2017.	2016.
CHF	101,2847	114,8473
USD	99,1155	117,1353
EUR	118,4727	123,4723

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 2017. 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 2017. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

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

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

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

Vrednovanje po fer vrednosti

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

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

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

Obezvredjenje finansijskih sredstava

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patentni 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, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2017. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2016. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,3-10	10-76	1,3-10	10-76
Kompjuterska oprema	10-20	5-10	10-20	5-10
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 2017. 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 31.12.2017. 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 2017. 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 2017. 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 2017. 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 uloženih 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, prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

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

3.15. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. 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 I. 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 *u skladu 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 2017. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	10.537	40.412	50.949
Potraživanja	-	-	667	148.061	148.728
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.456.966	100.500	2.557.466
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	10.527	10.527
Ostala potraživanja	-	-	759.302	152.711	912.013
Ukupno	-	-	3.227.472	452.211	3.679.683
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	3.523.825	-	3.523.825
Obaveze iz poslovanja	-	-	8.159	79.027	87.186
Dugoročne obaveze	-	-	3.218.436	291.840	3.510.276
Ostale obaveze	-	-	253.621	106.016	359.637
Ukupno	-	-	7.004.041	476.883	7.480.924
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017.	-	-	(3.776.569)	(24.672)	(3.801.241)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 780.724 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice, a iznos od 130.000 se odnosi na potraživanje za dividendu.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	53.370	57.783	111.153
Potraživanja	-	-	366	96.009	96.375
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.564.935	100.500	2.665.435
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	10.744	10.744
Ostala potraživanja	-	-	759.496	152.891	912.387
Ukupno	-	-	3.378.167	417.927	3.796.094
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	1.404.285	-	1.404.285
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	29.519	29.519
Dugoročne obaveze	-	-	5.963.179	460.138	6.423.317
Ostale obaveze	-	-	194.224	106.016	300.240
Ukupno	-	-	7.561.688	595.673	8.157.361
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.	-	-	(4.183.521)	(177.746)	(4.361.267)

(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:

	2017.	2016.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(6.437.168)	(7.337.395)
	(6.437.168)	(7.337.395)
Finansijska sredstva bez kamate	2.567.993	2.676.179
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(596.933)	(490.207)
	1.971.060	2.185.972
Ukupna finansijska sredstva	2.567.993	2.676.179
Ukupne finansijske obaveze	(7.034.101)	(7.827.602)

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 2017. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	50.949	-	-	-	50.949
Potraživanja	148.728	-	-	-	148.728
Kratkoročni finansijski plasmani	2.557.466	-	-	-	2.557.466
Dugoročni finansijski plasmani	270	215	1.150	8.892	10.527
Ostala potraživanja	782.013	-	130.000	-	912.013
Ukupno	3.539.426	215	131.150	8.892	3.679.683
Kratkoročne finansijske obaveze	-	3.523.825	-	-	3.523.825
Obaveze iz poslovanja	35.741	51.445	-	-	87.186
Dugoročne obaveze	-	-	3.510.276	-	3.510.276
Ostale obaveze	147.191	208.714	3.732	-	359.637
Ukupno	182.932	3.783.984	3.514.008	-	7.480.924
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	3.356.494	(3.783.769)	(3.382.858)	8.892	(3.801.241)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine:

U hiljadama RSD	Do 5 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	111.153	-	-	-	111.153
Potraživanja	96.375	-	-	-	96.375
Kratkoročni finansijski plasmani	2.665.435	-	-	-	2.665.435
Dugoročni finansijski plasmani	72	216	1.152	9.304	10.744
Ostala potraživanja	782.387	-	130.000	-	912.387
Ukupno	3.655.422	216	131.152	9.304	3.796.094
Kratkoročne finansijske obaveze	-	1.404.285	-	-	1.404.285
Obaveze iz poslovanja	29.519	-	-	-	29.519
Dugoročne obaveze	-	-	6.423.317	-	6.423.317
Ostale obaveze	82.341	214.167	3.732	-	300.240
Ukupno	111.860	1.618.452	6.427.049	-	8.157.361
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.	3.543.562	(1.618.236)	(6.295.897)	9.304	(4.361.267)

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 2017. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 50.949 hiljada (31. decembar 2016. godine: RSD 111.153 hiljada).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima (o ovome više u napomeni 47c).

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	2017.	2016.
Kupci u zemlji	148.061	96.009
Kupci u inostranstvu	667	366
Ukupno	148.728	96.375

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2017.	Ispravka vrednosti 2017.	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.
Nedospela potraživanja	126.786		63.980	
Docnja od 0 do 30 dana	15.158		19.669	
Docnja od 31 do 60 dana	1.639		12.726	
Docnja od 61 do 90 dana	250		3.406	3.406
Docnja od 91 do 120 dana	390		3.765	3.765
Docnja od 121 do 360 dana	4.939	434	10.351	10.351
Docnja preko 360 dana	87.690	87.690	106.680	106.680
Ukupno	236.852	88.124	220.577	124.202

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

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Stanje 1. januara	124.202	116.492
Povećanja	6.477	16.642
Smanjenja	(20.117)	(8.483)
Otpisi	(22.438)	(449)
Stanje 31. decembar	88.124	124.202

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 2017. i 2016. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2017.	2016.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	7.987.876	8.639.864
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	50.949	111.153
Neto dugovanje	7.936.927	8.528.711
Ukupan kapital	2.236.246	2.361.071
Koeficijent zaduženosti	3,55	3,61

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

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

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

4.5 Pravična (fer) vrednost

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

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu ohezvredjenja, 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 toku 2017. i 2016. godine nisu evidentirani prihodi od prodaje robe.

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Prihodi od prodaje proiz. i usluga mat. i zav. pravnim licim	2.629	2.737
Prihodi od prodaje proiz. i usluga ostalim povezanim pr. licima	180	151
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	860.825	798.996
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – ino	20.891	21.612
Ukupno	884.525	823.496

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIIJA, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Prihodi od povraćaja akcize	9.466	7.364
Ukupno	9.466	7.364

8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Prihodi od zakupa stana	253	283
Prihodi od parking prostora	9.538	10.934
Prihodi od merenja na vagi	658	524
Prihodi od pristanišnih naknada	7.355	2.674
Prihodi od aktiviranja opreme	-	-
Ostali poslovni prihodi	1.045	-
Ukupno	18.849	14.415

9. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe	1.608	1.251
Ukupno	1.608	1.251

U 2017. godini, kao i u 2016. 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	2017.	2016.
Skladišne usluge	638.250	607.614
Lučke usluge	179.120	145.375
Putničko pristanište	74.918	73.661
Ostalo	22.160	19.876
Ukupno	914.448	846.526

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

Prihodi od zakupa beleže rast koji je ostvaren boljim iskorišćenjem skladišnih kapaciteta. Prihodi u okviru lučkih usluga beleže rast pre svega zbog rasta usluga pretovara (prihodi od pretovara su povećani sa 114.296 hiljada RSD u 2016. godini na 148.951 hiljada RSD u 2017. godini). Prihodi putničkog pristaništa na Savi beleže manji rast. U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2017. godini iznose 9.538 hiljada RSD.

11. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Na dan 31.12.2017. i 31.12.2016. godine nije evidentirana nabavna vrednost prodate robe.

12. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi materijala za izradu	8.860	8.321
Troškovi režijskog materijala	1.729	1.473
Troškovi rezervnih delova	1.038	1.041
Troškovi jednokratnog otpisa alata	398	659
Ukupno	12.025	11.494

U okviru materijala, najveći rast u 2017. godini u odnosu na 2016-u beleže troškovi sirovina i materijala za održavanje opreme (sa 5.787 hiljada RSD u 2016. godini na 7.465 hiljada RSD u 2017. godini). U okviru režijskog materijala, iznos od 654 hiljade RSD u 2017. godini se odnosi na troškove stručne literature iz razloga kontinuiranog praćenja izmena i dopuna zakonskih propisa i njihove primene u tekućem poslovanju.

13. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi goriva	26.752	19.287
Troškovi električne energije	70.132	70.730
Troškovi gasa	847	855
Ukupno	97.731	90.872

U okviru troškova goriva u 2017. godini, iznos od 22.258 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za grejanje (2016. godina – 15.365 hiljada RSD), iznos od 1.496 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za vozila, iznos od 2.713 hiljada RSD se odnosi na troškove benzina, a iznos od 284 hiljade RSD se odnosi na troškove maziva.

14. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	198.795	200.389
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	32.904	33.462
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	95	322
Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora	3.987	3.987
Ostali lični rashodi	13.832	13.517
Ukupno	249.613	251.677

U okviru ostalih ličnih rashoda, u 2017-oj godini se izdvajaju rashodi u vezi naknade prevoza radnika na rad u iznosu od RSD 8.432 hiljada.

15. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi transportnih usluga	8.081	9.312
Troškovi usluga održavanja	34.212	35.307
Troškovi zakupa	106.344	105.927
Troškovi reklame, sponzorstva, interneta	1.400	1.356
Ukupno	150.037	151.902

Troškovi održavanja beleže manji pad u odnosu na 2016. godinu (u 2016. godini izdvajaju se veći troškovi u vezi sanacije oštećenja na Poluvertikalnom keju i troškovi u vezi sanacije oštećenja na betonskom platou na delu vertikalne obale).

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
-----------------	-------	-------

Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	1.139	1.041
- nekretnine, postrojenja i oprema	28.758	32.731
Ukupno	29.897	33.772

Troškovi amortizacije građevinskih objekata iznose 17.605 hiljada RSD a troškovi amortizacije postrojenja i opreme iznose 11.153 hiljada RSD.

17. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi fizičkog obezbeđenja objekata	34.960	35.972
Troškovi advokatskih usluga	14.392	16.281
Troškovi usluga čišćenja i održavanja higijene	41.225	42.118
Troškovi vode	6.787	5.522
Troškovi reprezentacije	2.752	3.094
Troškovi osiguranja	6.366	7.518
Troškovi provizija, naknada, članarina	1.627	1.373
Troškovi poreza i doprinosa	97.104	101.346
Troškovi komunalnih, sudskih i administrativnih taksi i izvršenja	5.622	6.706
Troškovi prefakturisanja	3.126	3.401
Troškovi revizije	1.295	1.376
Troškovi procene imovine	3.972	5.911
Ostali troškovi	15.075	49.359
Ukupno	234.303	279.977

Gotovo svi troškovi beleže pad u odnosu na 2016. godinu. On je nejizrazitiji kod ostalih troškova (u 2016. godini je evidentiran trošak legalizacije objekata u iznosu od 36.752 hiljada RSD, dok u 2017. godini ovog troška nije bilo).

18. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	-	-
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	15.031	35.127
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
- ostala povezana lica – kamate	-	-
- ostala povezana lica – kursne razlike	-	655
Prihodi od kamata od trećih lica	901	1.096
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	18.592	811
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	270.494	892
Ostali finansijski prihodi	605	55
Ukupno	305.623	38.636

U 2016. i 2017. godini izostali su prihodi u vezi kamata od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica usled činjenice da su pozajmice beskamratne.

Pad prihoda od kamata od trećih lica se objašnjava pre svega smanjenjem depozita po viđenju (u 2017. godini u okviru ovih prihoda dominiraju prihodi od kamata od sudskih izvršenja u iznosu od 895 hiljada RSD).

19. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa mat. i zav. i ostalim povezanim pravnim licima:		
- matična, zavisna i pov. pravna lica-kamate	-	-
- matična, zavisna i pov. pravna lica-kursne razlike	96.173	1.140
Rashodi kamata od trećih lica	350.062	383.744
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	784	44.811
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	9.034	64.220
<u>Ostali finansijski rashodi</u>		
Ukupno	456.053	493.915

Najveći deo rashoda od kamata od trećih lica se odnose na kamate banaka.

20. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-redovni kupci	14.308	7.813
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-devizni kupci	-	29
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-tuženi kupci	5.577	476
Ostalo	232	165
Ukupno	20.117	8.483

21. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obezvređivanje potraživanja-redovni kupci	5.494	13.863
Obezvređivanje potraživanja-tuženi i u stečaju	790	2.605
Obezvređivanje ostalih potraživanja	193	174
Obezvređivanje dugoročnih finansijskih plasmana	-	-
Ukupno	6.477	16.642

22. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava-opreme	2.320	3.211
Prihodi od prodaje nekretnina	3	16.348
Prihod od revalor. stambenih kredita	68	-
Prihod od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina	18.223	110.124
Prihodi od povraćaja poreza i više obračunatih troškova države	49.794	50
Prihodi od sporova i vansudskih poravnanja	911	706
Ostali nepomenuti prihodi	27.561	6.540
Ukupno	98.880	136.979

Prihodi od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina proistekli su iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2017. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

Prihodi od prodaje nekretnina u 2016. godini se odnose na prihode u pogledu posebnog dela u prizemlju objekta broj 2-broj ulaza: L -7-2, broj posebnog dela :7/2, poslovni prostor poslovnih usluga –poslovno skladišni prostor, površine 597 metara kvadratnih u Beogradu, koji se nalazi na katastarskoj parceli 7/25, upisanoj u list nepokretnosti 2050 KO Palilula; prihode u pogledu posebnog dela u prizemlju objekta broj 15-broj ulaza: L-5-2, broj posebnog dela: 5/2, poslovni prostor poslovnih usluga P+PK, površine 428 metara kvadratnih u Beogradu, koji se nalazi na katastarskoj parceli 7/25, upisanoj u list nepokretnosti 2050 KO Palilula i prihode od objekta broj 17-poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost-upravna zgrada, Pr 1 + Sp 1, površine 280 metara kvadratnih, koji se nalazi na katastarskoj parceli 7/25 (deo na katastarskoj parceli 13/9), upisanog u list nepokretnosti 2050 KO Palilula.

Prihodi od povraćaja poreza i više obračunatih troškova države u 2017. godini u najvećoj meri se odnose na prihode po osnovu novog rešenja za porez na prenos apsolutnih prava (u ponovnom postupku) po kojem je došlo do smanjenja iznosa glavnice i otpisa kamate za period do donošenja rešenja.

U okviru ostalih nepomenutih prihoda u 2017. godini se izdvajaju prihodi od naknade štete za neovlašćeno korišćenje prostora u iznosu od 13.654 hiljada RSD i prihodi od osiguranja u iznosu od 12.573 hiljada RSD.

23. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava	219.339	3.118
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja i kamata	1.535	1.741
Obezvredenje investicionih nekretnina	25.425	52.092
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvredenje nekretnine, postrojenja i opreme u pripremi	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	219	534
Ukupno	246.518	57.485

Obezvredenje investicionih nekretnina proisteklo je iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2017. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

Gubici po osnovu rashoda osnovnih sredstava u 2017. godini se odnose na objekte prodane u 2017. godini.

24. RASHODI PO OSNOVU ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

U toku 2017. i 2016. godine nisu evidentirani rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih perioda.

25. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Poreski rashod perioda	(15.703)	(2.243)
Odloženi poreski prihodi/rashodi perioda	34.464	(11.404)
Ukupno	18.761	(13.647)

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

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(143.586)	(357.112)
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(21.538)	(53.567)
Privremene razlike	555	(117.832)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	102.466	213.422
Gubitak u poreskom bilansu	(40.565)	(261.522)
Kapitalni dobitak/gubitak-poreska osnovica	155.961	22.323
Umanjenje poreske osnovice	(7.720)	(7.367)
Obaveze za porez na dobit	15.674	2.243

(c) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo nema odložena poreska sredstva

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2017.
Godina nastanka poreskih gubitaka		
- 2013	2018	58.301
- 2014	2019	713.018
- 2015	2020	215.865
-2016	2021	258.284
-2017	2022	40.565
Ukupno		1.286.033

Preneti poreski krediti ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2017.
Godina nastanka poreskih kredita		
- 2008	2018	4.065
- 2012	2022	15.345
- 2013	2023	2.932
Ukupno		22.342

(d) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 354.523 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	2017.			2016.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	(354.523)	(354.523)	-	(388.987)	(388.987)
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	(354.523)	(354.523)	-	(388.987)	(388.987)



26. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na dan 1. januara 2016.	28.061	8.604	386.523	423.188
Povećanja u toku godine	1.204	-	-	1.204
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(1.108)	(1.108)
Stanje na 31. decembra 2016.	29.265	8.604	385.415	423.284
Povećanja u toku godine	196	-	-	196
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(4.542)	(4.542)
Stanje na 31. decembra 2017.	29.461	8.604	380.873	418.938
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januara 2016.	24.002	8.493	7.321	39.816
Amortizacija za tekuću godinu	551	20	470	1.041
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2016.	24.553	8.513	7.791	40.857
Amortizacija za tekuću godinu	653	16	470	1.139
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Stanjena 31. decembra 2017.	25.206	8.529	8.261	41.996
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine	4.712	91	377.624	382.427
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017. godine	4.255	75	372.612	376.942

[Handwritten signature]

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 opremljenu	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremljenu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2016.	68.329	1.318.869	407.088	-	-	-	-	1.794.286
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-	-	16.384	16.384
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(11.449)	-	-	-	-	(11.449)
Prenosi	-	738	3.395	-	(4.133)	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	4.261	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	(128)	-	(4.261)	(128)
Stanje na 31. decembra 2016.	68.329	1.319.607	399.034	-	-	12.123	-	1.799.093
Povećanja u toku godine								
Otuđenja i rashodovanja	-	(30)	(9.188)	-	4.601	-	1.832	6.433
Prenosi	-	1.456	2.299	-	(3.755)	-	-	(9.218)
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	13.790	-	(13.790)	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2017.	68.329	1.321.033	392.145	-	14.636	-	165	1.796.308
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2016.	-	972.689	280.794	-	-	-	-	1.253.483
Amortizacija za tekuću godinu	-	20.102	12.629	-	-	-	-	32.731
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(11.449)	-	-	-	-	(11.449)
Stanje na 31. decembra 2016.	-	992.791	281.974	-	-	-	-	1.274.765
Amortizacija za tekuću godinu	-	17.605	11.153	-	-	-	-	28.758
Otuđenja i rashodovanja	-	(26)	(9.047)	-	-	-	-	(9.073)
Stanjena 31. decembra 2017.	-	1.010.370	284.080	-	-	-	-	1.294.450
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2016. godine	68.329	326.816	117.060	-	-	-	12.123	524.328
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2017. godine	68.329	310.663	108.065	-	14.636	-	165	501.858

[Handwritten signature]

LUKA "BEOGRAD" A.D.
Napomene uz pojedinačne finansijske izveštaje 31.12.2017.

Na dan 31.12.2017. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku iznosi 2.574.419 hiljada RSD (2016. godine – 2.801.528 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	Skladište 1, ZONA A		19.250		557.894.495,84
0003718	3.10	Metalci – L VI	Piraeus	45.933	24,8 mil. €	1.194.771.925,07
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komercijalna	10.405	3,5 mil €	274.429.915,86
0003712	3.1	Ćeona hala 2	Piraeus	7.192	Ladinvest	11.828.922,18
0003727	3.3	Ćeona hala 1	Piraeus	7.159	Jemstvo	11.828.919,37
					325.000.000 RSD	
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB	11.510	2.700.000 €	364.831.940,74
0003732	3.4	Stari Matrez	Agrobanka	5.231	2.000.000 €	13.461.970,08
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	89.728.958,23
0003711	3.2	Aneks čeonih hala	Deneza M Inženjering	3.274	2.250.000 €	21.954.559,72
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB	5.168	Jemstvo Alroy; kredit 2.284.000 €	33.687.637,23

Pregled obuhvata:

- Objekte Luke „Beograd“ koji su založeni po kreditima Luke
- Objekte koji su založeni po kreditima Ladinvesta, gde je Luka „Beograd“ založni dužnik (Ćeone hale 1 i 2)
- Objekat koji je založen po kreditu Alroy-a, gde je Luka „Beograd“ založni dužnik (Skladište B)
- Objekat Poslovna zgrada (Gizmal je ustupio Agraticu potraživanje prema Luci Beograd po osnovu Ugovora o zajmu a Deneza Invest je preuzela obavezu Luke Beograd prema Agraticu po ovom zajmu)

U toku 2017. godine prodati su objekti Stara Tehnohemija (objekat broj 2 – zgrada poslovnih usluga) i Magacin L-1(objekat broj 10 – poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost – proizvodno-poslovni objekat) koji su bili hipotekarni objekti (Komercijalna banka i UBB Banka)

Društvo nema opremu uzetu na lizing.

Društvo je u toku 2017. godine u skladu sa zahtevima iz UPPR-a oglasilo na prodaju nepokretnosti u dva navrata, pri čemu je u septembru 2017. godine oglašena vrednost od RSD 3.517.311 hiljada (EUR 29.548.418,40).



28. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD

Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2016.	4.194.090
Nabavke u toku godine	2.877
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	110.123
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(52.092)
Otuđenje i rashodavanja	(109.102)
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	4.145.896
Nabavke u toku godine	-
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	18.223
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(25.424)
Otuđenja i rashodovanja	(649.789)
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017.	3.488.906

Procenjena fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2017. godine iznosi RSD 3.488.906 hiljada (31. decembar 2016: RSD 4.145.896 hiljada).

Društvo investicione nekretnine vrednuje po fer vrednosti.

29. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD

	2017.	2016.
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	10.527	10.744
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Stanje na dan 31. decembra	2.147.247	2.147.464

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 prodane 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, u 2016. godini i u 2017. godini oglašavalo imovinu prve i druge grupe povezanih lica, kao i dodatnu imovinu Luke Beograd procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR, a u skladu sa odredbama UPPR.

30. ZALIHE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Materijal	2.885	3.416
Rezervni delovi	261	218
Alat i inventar	61	80
Gotovi proizvodi	30	16
Roba	-	-
Dati avansi za zalihe i usluge	2.710	3.878
Stanje na dan 31. decembra	5.947	7.608

Sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

31. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	5.548	4.416
- ostala povezana pravna lica	2.462	2.481
- kupci (treća lica)	228.175	213.314
Kupci u inostranstvu		
- kupci (treća lica)	667	366
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(88.124)</i>	<i>(124.202)</i>
	148.728	96.375
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	969.773	969.968
Potraživanja od zaposlenih	56	20
Ostala tekuća potraživanja	1.233	1.448
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(59.049)</i>	<i>(59.049)</i>
	912.013	912.387
Saldo na dan 31. Decembra	1.060.741	1.008.762

Sa računa 20402 – Kupci u stečaju izvršen je otpis potraživanja:

MBR doo u stečaju – 1.385 hiljada RSD

Sa računa 20403 – Utuženi kupci izvršen je otpis potraživanja:

NW LGG doo Beograd – 6.189 hiljada RSD

Ninimark doo Beograd – 363 hiljada RSD

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

Transjug doo – 5 hiljada RSD
 Bumbarius elit – 104 hiljada RSD
 NW LGG doo Beograd – 14.392 hiljada RSD

Sa računa 20501 – Ino kupci izvršen je otpis potraživanja:

Hus LTD – 5 hiljada RSD

32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Kredit i plasmani:		
- matično i zavisna pravna lica	2.337.158	2.435.856
Nova Luka	817.302	849.049
Beogradski Vunarski Kombinat	528.309	549.596
Lumaco	291.928	304.247
Drum Creek	699.619	732.964
- ostala povezana pravna lica	42.599	44.371
Delute	42.599	44.371
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	358.308	371.068
Ladinvest	64.803	65.623
Green Village-Intesa	177.709	185.208
Omega Komerc	6.823	7.004
Mali Kalenić	87.174	90.854
Alroy Investment	21.799	22.379
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(180.599)	(185.860)
Stanje na dan 31. decembra	2.557.466	2.665.435

Svi kratkoročni finansijski plasmani dati matičnim i zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u 2017. godini su beskamatni.

Luka Beograd je ugovorom o pristupanju dugu br.1100400.2 od 15.06.2011. godine preuzela obavezu obezbeđenja urednog izvršenja Ugovora o dugoročnom kreditu i zalozi partija 00-420-1100400.2 od 16.06.2011.godine zaključenog između Intesa Banke i Green Village doo do maksimalnog iznosa kredita od 1.500.000 EUR. Dana 22.01.2016.godine Luka „Beograd“ a.d. je dobila Obaveštenje Banca Intese da je pomenuti ugovor o dugoročnom kreditu sa Green Village proglasila dospelim. Kako je predmetno potraživanje u UPPR-u Luke Beograd bilo svrstano u uslovna potraživanja, to je sa navedenim postupanjem i zahtevom Banca Intese došlo do aktiviranja datog jemstva čime je preuzeta uslovna obaveza Luke Beograd izkazana u klasi D-neobezbeđeni poverioci. U skladu sa tim Društvo je izvršilo knjiženje obaveze prema Banca Intesi na kontu 414 u iznosu od 1.500.000 EUR, a na kontu 238 ostali plasmani potraživanja prema eksternom društvu Green Village po istom osnovu. (Društvo je ujedno ukinulo vanbilansnu evidenciju u delu koji se odnosi na navedene bilansne pozicije.)

Takođe dana 26.12.2016. god. Banca Intesa a.d. je uputila Luci „Beograd“ a.d. Obaveštenje o ustupanju potraživanja koja proizilaze iz Ugovora o dugoročnom kreditu i zalozi partija 00-420-

1100400.2 od 16.06.2011.godine sa svim eventualnim izmenama i dopunama, koje ima prema dužniku Green Village novom prijemniku -AKV INVEST 1 doo, na osnovu kojeg je u poslovnim knjigama izvršena promena poverioca.

U okviru ostalih kratkoročnih finansijskih plasmana, ispravka vrednosti se odnosi na celokupne iznose plasmana datih eksternim pravnim licima.

33. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Tekući račun	40.410	57.783
Izdvojena novčana sredstva	-	-
Devizni račun	10.537	53.370
Oročena sredstva	2	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	7.180	7.814
Ispravka vrednosti	(7.180)	(7.814)
Stanje na dan 31. decembra	50.949	111.153

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 sačekaće 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.

U skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a Luke, Odbor direktora Društva je i u 2017. 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.

34. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Unapred plaćeni troškovi,	25.852	1.562
Nefakturisani prihod	4.026	2.112
Ostala AVR-razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	4.188	4.188
Stanje na dan 31. decembra	34.066	7.862

Unapred plaćeni troškovi u 2017. godini se u iznosu od 24.800 hiljada RSD odnose na pretplatu po osnovu poreskih obaveza za porez na prenos apsolutnih prava usled izmene poreskog rešenja i smanjenja glavnice poreskog duga.

35. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2017. 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.

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.

S tim u vezi, dana 27.07.2016. godine Luka Beograd je podnela tužbu Upravnom sudu radi pokretanja upravnog spora protiv CRHoV, o kojoj do dana sastavljanja ovog izveštaja Upravni sud još nije doneo odluku.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2017. godine i 2016. 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 31.12.2017. godine čine :

<i>U hiljadama dinara</i>	2017.	2016.
Osnovi kapital	3.377.735	3.377.735
Rezerve	-	-
Revalorizacione rezerve	82.818	198.449
Neraspoređena dobit	-	-
Gubitak	(1.224.307)	(1.215.113)
Svega kapital	2.236.246	2.361.071

Na dan 31.12.2017. 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.

36. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na dan 31. decembra 2017. 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 jamstava. 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 nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2017. 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, i čije su odredbe zadržane i u naknadnom kolektivnom ugovoru od 10.03.2018. godine.

37. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica	166.854	166.854
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.362.855	3.829.658
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.834.100	2.953.700
Ostale dugoročne obaveze	736.282	933.127
	7.100.091	7.883.339
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti i zajmovi	3.182.092	1.275.294
- kratkoročna dospeća dugoročnog dela kamata	201.872	184.728
- kratkoročna dospeća dugoročnog dela-ostale dugoročne obaveze	205.851	
	3.510.276	6.423.317
Stanje na dan 31. decembra	3.510.276	6.423.317

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

Jue

Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2017.

Naziv banke	Iznos glavnice obaveze na 21.10.2014 po UPPR-u	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	Saldo 2017. godina u 000 dinarā
Klasa A					
Komercijalna banka	8.851.931	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	954.941
Komercijalna banka Nova Agrobanka u stečaju	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	489.437
HoldCo Two	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	298.170
Univerzal banka u stečaju	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	66.454
Deneza M Inženjering	7.163.451	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	510.586
Piraeus London	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	302.058
HoldCo Two (klasa A i A1)	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.834.100
	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	350.798
Klasa D					
HoldCo Two	215.162	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	25.491
Piraeus Banka	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	27.189
Piraeus agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	70.771
Zemunikom	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	89.251
AKV Invest	1.500.000	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019.	177.709
					6.196.955

Dana 04.01.2018. godine Banca Intesa je obavestila Luku „Beograd“ da je dana 29.12.2017. godine na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja ustupila potraživanja koje ima prema Luci „Beograd“ privrednom društvu HoldCo Two d.o.o.



Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2016.

Naziv banke	Iznos glavnice obaveze na 21.10.2014 po UPPR-u	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	Saldo 2016. godina u 000 dinara
Klasa A					
Komercijalna banka	8.851.931	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	1.092.968
Komercijalna banka Nova Agrobanka u stečaju	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	510.091
Banca Intesa	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	310.753
Univerzal banka u stečaju	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	69.258
Deneza M Inženjering	7.163.451	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	759.294
Piraeus London	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	314.805
Banca Intesa (klasa A i A1)	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.953.700
	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	365.602
Klasa D					
Banca intesa	215.162	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	26.567
Piraeus Banka	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	28.336
Piraeus agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	73.758
Zemunikom	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	93.018
AKV Invest	1.500.000	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019.	185.208
					<u>6.783.358</u>

Društvo je u januaru 2016. godine u okviru klase D – neobezbeđeni poverioci, uključilo i obavezu prema Banca Intesa u iznosu od 1.500.000 evra a po osnovu Ugovora o pristupanju dugu od 15.06.2011. godine, 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 miliona EUR. Nakon toga Banca Intesa je dana 30.12.2016. godine obavestila Luku „Beograd“ o ustupanju predmetnog potraživanja privrednom društvu AKV Invest 1 doo Beograd.

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 2017. godine RSD 2.574.419 hiljada.

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Period otplate		
Do 1 godine	3.182.092	1.275.294
Od 1 do 5 godina	3.014.863	5.508.064
Preko 5 godina	-	-
Ukupno	6.196.955	6.783.358

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

Gore navedene obaveze, koje su sastavni deo klase D1 UPPR-a biće izmirene nakon izmirenja obaveza prema poveriocima svih ostalih klasa.

Ostale dugoročne obaveze (dugoročni deo) se odnose na dugoročne obaveze prema dobavljačima u iznosu od 51.445 hiljada RSD, na kamate po kreditima u iznosu od 147.706 hiljada RSD, na poreze u iznosu od 124.986 hiljada RSD, na ostale obaveze u iznosu od 4.422 hiljada RSD. U skladu sa utvrđenom dinamikom plaćanja poreskih obaveza a 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. Usled redovnog izmirivanja tekućih poreskih obaveza u 2017. godini i 2016. godini došlo je do smanjenja dela poreskih obaveza na kraju 2017. godine.

38. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi	3.182.092	1.275.294
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:		
- matično i zavisna pravna lica	341.733	128.991
- ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Stanje na dan 31. decembra	3.523.825	1.404.285

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

39. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Primljeni avansi	61.434	8.802
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	9.135	8.430
Dobavljači u zemlji	69.892	21.089
Dobavljači u inostranstvu	8.159	-
Stanje na dan 31. decembra	148.620	38.321

Rast dobavljača u zemlji i inostranstvu se vezuje za razgraničenje kratkoročnog dospeća dugoročnog dela klase D .

Primljeni avansi u 2017. godini beleže značajan rast koji se vezuje za uplatu Altı doo Beograd po osnovu prodaje objekata.

40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
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	359.637	300.214
Obaveze prema zaposlenima	-	26
Stanje na dan 31. decembra	359.637	300.240

41. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obaveze za porez iz rezultata	33.392	19.932
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze	38.343	46.177
Stanje na dan 31. decembra	71.735	66.109

U okviru ostalih obaveza, iznos od 26.279 hiljada RSD se odnosi na porez na prenos apsolutnih prava.



42. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obračunati troškovi	12.548	12.239
Stanje na dan 31. decembra	12.548	12.239

43. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Sredstva za stambenu izgradnju	2.819	2.819
Stanje na dan 31. decembra	2.819	2.819

44. ZARADA PO AKCIJI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Neto gubitak	(124.825)	(370.759)
Prosečan ponderisani broj akcija	6.962.434	6.962.434
Gubitak po akciji (u RSD)	(17,93)	(53,25)

45. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

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

Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

<i>Nova Luka</i>		<i>u 000 Rsd</i>	
Konto	Opis	2017	2016
56001	Troškovi kamata	-	-
56003	Kursne razlike	31.747	1.140
56009	Kamata na jemstvo	-	-
Ukupno		31.747	1.140



61001	Prihod od prodaje usluga	351	736
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	37	6
61416	Prihod od prefakturisanja osiguranja	-	-
66000	Finansijski prihodi od kamata	-	-
66012	Kursne razlike	15.031	11.723
Ukupno		15.420	12.466

Kompanija Slobodna Zona

Konto	Opis	2017	2016
53306	Troškovi infrastrukture	665	1.316
53308	Troškovi grejanja	37	36
53310	Troškovi vode	24	21
53311	Troškovi telefona	24	22
Ukupno		750	1.395

61001	Prihod od prodaje usluga	1.413	1.399
61004	Prihod od lučkih usluga	70	61
61006	Prihod od manipulativnih troškova	3	3
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
Ukupno		1.486	1.463

SZB preduzeće

Konto	Opis	2017	2016
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	6
Ukupno		38	6

Luka Petrol

Konto	Opis	2017	2016
55918	Troškovi prefakturisanja	3.126	3.401
Ukupno		3.126	3.401

61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61001	Prihod od prodaje usluga	113	115
61009	Prihod od vođenja knjiga	37	6
Ukupno		151	122

Lumaco

Konto	Opis	2017	2016
61001	Prihod od prodaje usluga	186	114
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	6

Ok

66004	Finansijski prihod od kamata	-	-
66015	Kursne razlike	-	4.549
Ukupno		225	4.670

Konto	Opis	2017	2016
56002	Kursne razlike	12.319	-
Ukupno		12.319	-

Vopex trade doo

Konto	Opis	2017	2016
61001	Prihod od prodaje usluga	165	168
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	6
Ukupno		204	175

BVK – gradnja

Konto	Opis	2017	2016
56008	Kursne razlike	21.286	-
Ukupno		21.286	-

61001	Prihod od prodaje usluga	29	30
66018	Kursne razlike	-	7.860
Ukupno		29	7.890

Drum Creek doo

Konto	Opis	2017	2016
56006	Kursne razlike	29.047	-
Ukupno		29.047	-

61001	Prihod od prodaje usluga	71	72
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	37	6
66010	Kursne razlike	-	10.994
Ukupno		109	11.073

Duo

Delute

Konto	Opis	2017	2016
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	142	144
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	1	1
61209	Prihod od vođenja knjiga	37	6
66114	Kursne razlike	-	654
Ukupno		180	805

Konto	Opis	2017	2016
56100	Kursne razlike	1.772	-
Ukupno		1.772	-

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 31.12.2017. godine iznosi 2.379.756 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2017. godine iznose 5.616 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.724 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2017. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 9.135 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 341.733 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

Dana 17.04.2018. godine Luka „Beograd“ a.d. je izvršila blokadu tekućih računa BVK Gradnje usled neizmirenih obaveza po pitanju pozajmica i kamata. Inicijalni iznos blokade je 727.050 hiljada 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
- Luka Petrol	92.514 hiljada RSD
Ukupno	2.136.720 hiljada RSD

Kratkoročni finansijski plasmani

- Nova Luka	817.302 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	528.309 hiljada RSD
- Lumaco	291.928 hiljada RSD
- Drum Creek	699.619 hiljada RSD
- Delute	42.598 hiljada RSD
Ukupno	2.379.756 hiljada RSD

Am

Potraživanja od kupaca:

- K SZB	171 hiljada RSD
- Nova Luka	4.304. hiljada RSD
- VopexTrade	265 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	3 hiljada RSD
- Lumaco	667 hiljada RSD
- Drum Creek	119 hiljada RSD
- Luka Petrol	15 hiljada RSD
- Preduzeće SZB	4 hiljade RSD
- <u>Delute</u>	<u>2.462 hiljada RSD</u>
- <u>Ispravka vrednosti Delute (2.394 hiljada RSD)</u>	
Ukupno	5.616 hiljada RSD

Potraživanja za kamate:

- Nova Luka	225.263 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	205.895 hiljada RSD
- Lumaco	2.432 hiljada RSD
- Drum Creek	331.449 hiljada RSD
- <u>Delute</u>	<u>15.685 hiljada RSD</u>
Ukupno	780.724 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	1.719 hiljada RSD
- <u>Luka Petrol</u>	<u>7.416 hiljada RSD</u>
Ukupno	9.135 hiljada RSD

Dugoročne obaveze

- K SZB	821 hiljada RSD
- Nova Luka	163.630 hiljada RSD
- <u>Luka Petrol</u>	<u>2.403 hiljada RSD</u>
Ukupno	166.854 hiljada RSD

Kratkoročne obaveze po osnovu jemstva

- <u>Nova Luka</u>	<u>341.733 hiljada RSD</u>
Ukupno	341.733 hiljada RSD

Obaveze za kamate

- <u>Nova Luka</u>	<u>3.732 hiljada RSD</u>
Ukupno	3.732 hiljada RSD

Bruto II zarade ključnog rukovodećeg osoblja Društva u toku 2017. godine iznose 39.738 hiljada RSD (u 2016. godini – 39.150 hiljada RSD).

46. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.10. 2016. i 2017. godine.

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

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Potraživanja po osnovu prodaje i usluga	18.609	34.879
Ukupno neusaglašena potraživanja	18.609	34.879
Obaveze iz poslovanja	205	205
Ukupno neusaglašene obaveze	205	205

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 se u iznosu od 11.132 hiljada dinara odnose na Obnovu ad Beograd (osporava se vlasništvo nad nekretninom koja je bila predmet zakupa).

Neusaglašena potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 1.282 hiljada dinara se odnose na SZ Prima Stan doo (osporavanje površine koja je predmet zakupa)

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 4 hiljade dinara se odnose na Dora Group (Luka Beograd nema dve fakture).

Neusaglašene obaveze iz poslovanja u iznosu od 9 hiljade dinara se odnose na Amcham (Luka Beograd nema fakturu jer usluga nije izvršena).

Nakon usaglašavanja sa privrednim društvom HoldCo Two utvrđeno je da u svojim poslovnim knjigama nisu iskazali preuzeta vanbilansna potraživanja od Banca Intesa na ime nedospelog dugoročnog dela kamate. 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.

47. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

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

Na dan 31.12.2017. 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 11.04.2018. godine, a isto je naknadno odloženo za 30.10.2018. 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. Postupak je nastavljen. Ročište od 09.02.2017. godine je odloženo za 23.03.2017. godine a na molbu Grada Beograda, radi izjašnjenja na podnesak tužioca kojim je tužilac proširio tužbeni zahtev i na Grad Beograd. Odbijen je predlog tužioca za izvođenje dokaza preko veštaka ekonomske i građevinske struke. Na ročištu održanom 04.05.2017. godine rasprava je zaključena. Dana 26.07.2017. godine doneta je Presuda kojom je odbijen tužbeni zahtev tužioca. Dana 12.07.2017. godine tužilac je uložio žalbu na presudu, Luka „Beograd“ a.d. izjavila odgovor na žalbu. Dana 25.10.2017. godine doneta je drugostepena presuda kojom je odbijena žalba tužioca i potvrđena prvostepena presuda.

Na dan 31.12.2017. godine protiv Društva se vodi jedan radni i jedan stambeni spor.

Ukupni iznos svih tužbenih zahteva prema Luci za isplatu novčanih potraživanja na dan 31.12.2017. iznosi RSD 12.000.500 hiljada ne uzimajući u obzir eventualne zatezne kamate po ovom osnovu (na 31.12.2016. godine ovaj iznos je RSD 12.001.642 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 36, na dan 31. decembra 2017. 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.

Drugostepeni organ je svojim Rešenjem od 04.05.2016. godine poništio prvostepeno Rešenje od 30.10.2015. godine, na koje je Luka Beograd izjavila žalbu, i predmet vratio prvostepenom organu na ponovni postupak.

Prvostepeni organ je svojim novim Rešenjem od 26.09.2017. godine utvrdio porez na prenos apsolutnih prava u iznosu od 105.114.812,15 dinara (porez na objekte-2.134.434,65 dinara i porez na zemljište-102.980.377,50 dinara). Na ovo rešenje izjavljena je žalba dana 19.10.2017. godine o kojoj još nije odlučeno.

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. Nakon što je vođen upravni spor u kojem je Upravni sud poništio drugostepeno rešenje, predmet je vraćen nadležnom drugostepenom organu na odlučivanje po žalbi.

- 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. za period od 01.01.-19.04.2011. godine predmet je nakon upravnog spora vraćen na ponovno odlučivanje po žalbi.

- 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. - usvojena tužba i predmet vraćen drugostepenom organu koji je usvojio žalbu Luke Beograd i predmet vratio prvostepenom organu. Prvostepeni organ je, u ponovnom postupku, utvrdio da Luku Beograd ne treba zaduživati lokalnom komunalnom taksom za ovu lokaciju i svojim rešenjem od 16.10.2017. godine utvrdio da prestaje poreska obaveza po osnovu otpisa.

- 2011.god. utvrđena taksa u iznosu od 166.225,00 din. - protiv ovog rešenja izjavljena je tužba i Upravni sud je tužbu usvojio i predmet vratio na ponovno odlučivanje II-stepenom organu koji je svojim rešenjem od 11.07.2016. godine usvojio žalbu i predmet vratio prvostepenom organu na ponovno odlučivanje. Prvostepeni organ je, u ponovnom postupku, utvrdio da Luku Beograd ne treba zaduživati lokalnom komunalnom taksom za ovu lokaciju i svojim rešenjem od 18.04.2017. godine utvrdio da prestaje poreska obaveza po osnovu otpisa.

- 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 uspeła 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) *Izdana jemstva i garancije*

Luka Beograd a.d. Založni dužnik na dan 31.12.2017. godine

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

Napomena: do momenta predaje izveštaja, podatak o ostatku duga na dan 31.12.2017. godine Ladinvesta i Alroy investment je bio nedostupan.

Kreditni po kojima su uspostavljene zaloge na objektima Luke Beograd a.d. su dospeli. Dana 06.12.2017. godine Piraeus bank ad Beograd je organizovala aukcijsku prodaju nepokretnosti Luke Beograd a.d. Na istoj je konstatovano da nema prijavljenih kupaca, te je aukcijska prodaja proglašena neuspehom.

Ove obaveze su ušle u UPPR Luke Beograd a.d. kao uslovna potraživanja.

(d) Ostalo

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 35). 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.

48. PREUZETE OBAVEZE

Društvo nema preuzete obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2017. i 31. decembra 2016. godine.

49. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Dana 19.01.2018. godine zaključen je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „Elektro Spektra“ preduzeća za proizvodnju promet i usluge društvo sa ograničenom odgovornošću, Borča i „Deusdet“ doo agencije za zapošljavanje Beograd, kao kupaca. Dana 27.02.2018. godine zaključen je aneks ovog ugovora.

Dana 19.01.2018. godine zaključena su dva Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i Preduzeća za trgovinu na veliko imalo „Combos“ doo Beograd kao kupca. Dana 27.02.2018. godine zaključeni su aneksi ovih ugovora.

Dana 01.02.2018. godine zaključen je Ugovor o pružanju konsultanskih usluga u vezi izrade plana reorganizacije između Luke „Beograd“ a.d. i WM Equity Partners d.o.o. Beograd.

Dana 02.02.2018. godine zaključen je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „Gradient“ društva sa ograničenom odgovornošću Beograd, kao kupca. Dana 12.02.2018. godine zaključen je aneks ovog ugovora.

Dana 06.02.2018. godine zaključen je ugovor između Luke „Beograd“ ad i Kreston MDM revizija d.o.o. Beograd a u vezi izrade klase poverilaca i vanredne revizije finansijskih izveštaja za UPPR za Luku „Beograd“ a.d.

Dana 27.02.2018. godine zaključena su tri Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „Infrastrukture Jugoslavije“ doo Beograd, kao kupca.

Dana 09.03.2018. godine usvojena je privremena mera kojom se zabranjuje Piraeus Bank da vrši postupak vanskupne prodaje nepokretnosti-Čeonih hala, vlasništvo Luke „Beograd“ a.d., do pravosnažnog okončanja postupka.

Dana 23.03.2018. godine Luka „Beograd“ a.d. je primila presudu kojom je usvojen tužbeni zahtev Luke „Beograd“ i tuženi Drvokomerc ad obavezan da Luci „Beograd“ isplati iznos od 1.245.459,05 dinara. Luka „Beograd“ je uložila žalbu na deo presude za troškove, budući da isti nisu dobro obračunati. Po žalbi Luke „Beograd“ a.d. doneto je dopunsko rešenje kojim je tuženi obavezan da Luci „Beograd“ a.d. na ime troškova postupka isplati iznos od 225.068 dinara.

Dana 05.04.2018. godine Luka „Beograd“ je primila presudu Privrednog apelacionog suda kojim je po žalbi „Pure ecolgic“ doo preinačena prvostepena presuda i odbijen tužbeni zahtev Luke „Beograd“ a.d. za isplatu iznosa od 14.301.722,45 dinara, a Luka „Beograd“ a.d. obavezana da tužebenom isplati troškove postupka u visini od 1.050.129 dinara.

Dana 16.04.2018. godine sklopljena su tri Ugovora o prodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „TRE Storage“ d.o.o. Beograd, kao kupca.

Dana 17.04.2018. godine Luka „Beograd“ a.d. je izvršila blokadu tekućih računa BVK Gradnje usled neizmirenih obaveza po pitanju pozajmica i kamata. Inicijalni iznos blokade je 727.050 hiljada RSD.

Luka „Beograd“ a.d. vodi razgovore sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama.

U Beogradu, 25.04.2018. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskih izveštaja

Dafinka Stamenković
Dafinka Stamenković
Šef odeljenja računovodstva



Zakonski zastupnik

Milan Beko
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 pojedinačnim 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 2017. godine, pojedinačnog bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu i 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 pojedinačne finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinit i pošten pregled ovih pojedinačnih 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 pojedinačnih 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 pojedinačnim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. 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 pojedinačni finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u pojedinačnim finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u pojedinačnim 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 pojedinačnih 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 pojedinačnih 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. decembra 2017. godine Društvo je iskazalo nematerijalnu imovinu u iznosu od 376.942 hiljada dinara (31. decembra 2016. godine: 382.427 hiljada dinara). Rezultati poslovanja Društva u toku godine ukazuju na mogućnost da je došlo do umanjenja vrednosti nematerijalnih ulaganja. U skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine, ako takve indicije postoje rukovodstvo treba da utvrdi nadoknadivu vrednost nematerijalnih ulaganja i da prizna gubitak po osnovu umanjenja vrednosti. Na dan 31. decembar 2017. i 2016. godine rukovodstvo nije utvrdilo nadoknadivu vrednost nematerijalnih ulaganja, niti je priznalo gubitak po osnovu umanjenja vrednosti, što predstavlja odstupanje od MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Nije bilo praktično izvodljivo utvrditi efekat ovog pitanja na pojedinačne finansijske izveštaje, uključujući potrebne korekcije nematerijalnih ulaganja na dan 31. decembar 2017. i 2016. godine i troškova amortizacije, troškova obezvređenja i neto gubitka za godine koje se završavaju na navedene dane. Naše revizorsko mišljenje na pojedinačne finansijske izveštaje za prethodnu godinu takođe je imalo kvalifikaciju po ovom pitanju.

Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo je iskazalo investicione nekretnine u iznosu od RSD 3.488.906 hiljada (31. decembra 2016. godine: RSD 4.145.896 hiljada). U skladu sa Planom reorganizacije Društva, za investicione nekretnine sa knjigovodstvenom vrednošću od RSD 612.443 hiljada (31. decembra 2016. godine: RSD 1.264.185 hiljada) je objavljen oglas za javnu prodaju. Društvo je objavilo oglas za javnu prodaju investicionih nekretnina po ceni od RSD 467.559 hiljada (31. decembra 2016. godine: RSD 1.158.478 hiljada), koja predstavlja fer vrednost po mišljenju rukovodstva na dan 31. decembar 2017. i 2016. godine. Kao što je navedeno u napomeni 3.7. Društvo iskazuje investicione nekretnine po fer vrednosti. Međutim, na dan 31. decembar 2017. i 2016. godine Društvo nije priznalo umanjenje knjigovodstvene vrednosti investicionih nekretnina do iznosa pomenute prodajne cene od RSD 467.559 hiljada (31. decembra 2016. godine: RSD 1.158.478 hiljada). Nadalje, konstatovali smo da diskontna stopa koja je primenjena na projektovane tokove gotovine pri utvrđivanju fer vrednosti imovine nije adekvatno obrazložena od strane rukovodstva, gde je po našem mišljenju ona značajno niža od raspona koji se smatra odgovarajućim da bi odrazila rizike svojstvene projektovanim novčanim tokovima. Kao posledica toga, fer vrednost koju je utvrdilo Društvo je materijalno značajno veća od fer vrednosti koja bi bila utvrđena da je Društvo primenilo diskontnu stopu koja je odgovarajuća za date okolnosti. Nije bilo praktično izvodljivo kvantifikovati finansijski efekat potrebne korekcije knjigovodstvene vrednosti investicionih nekretnina na dan 31. decembar 2017. i 2016. godine i neto gubitka za godine koja se završavaju na navedene dane zbog ovog pitanja. Naše revizorsko mišljenje na pojedinačne finansijske izveštaje za prethodnu godinu takođe je imalo kvalifikaciju po ovom pitanju.

Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo je iskazalo učešća u kapitalu u zavisna društva u iznosu od RSD 2.136.720 hiljada (31. decembra 2016. godine: RSD 2.136.720 hiljade). S obzirom na lošije rezultate poslovanja zavisnih društava od planiranih, kao i na učestale gubitke, smatramo da postoje indicije da je došlo do umanjenja vrednosti ovih učešća. U skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine, ako postoje takve indikacije, Društvo je dužno da proceni nadoknativ iznos te imovine i prizna umanjenje vrednosti imovine, ukoliko postoji. Društvo nije izvršilo procenu nadoknativne vrednosti učešća u kapitalu na dan 31. decembar 2017. i 2016. godine, što predstavlja odstupanje od MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Nije bilo moguće da utvrdimo finansijske efekte na iznose iskazane u pojedinačnim finansijskim izveštajima za učešća u kapitalu i akumulirane gubitke na dan 31. decembar 2017. i 2016. godine, i neto gubitka za godine koja se završavaju na navedene dane koji bi nastali iz obavljanja testa na umanjenje vrednosti.

Naše revizorsko mišljenje na pojedinačne finansijske izveštaje za prethodnu godinu takođe je imalo kvalifikaciju po ovom pitanju.

Na dan 31. decembar 2017. godine Društvo je iskazalo kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od RSD 2.557.466 hiljada (31. decembra 2016. godine: RSD 2.480.227 hiljade) i ostala potraživanja u iznosu od RSD 910.724 hiljada (31. decembra 2016. godine: RSD 910.918 hiljade) koji su u značajnom kašnjenju, što predstavlja objektivni dokaz da su gore navedena potraživanja obezvređena. U skladu da MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, ako na datum izveštavanja postoje takvi objektivni dokazi da je finansijsko sredstvo obezvređeno, entitet procenjuje nadoknadivu vrednost sredstva i priznaje gubitak po osnovu umanjenja vrednosti. Društvo nije izvršilo procenu nadoknadive vrednosti, niti je priznalo gubitak po osnovu obezvređenja na dan 31. decembar 2017. i 2016. godine, što predstavlja odstupanje od MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje. Nije nam bilo praktično izvodljivo da kvantifikujemo finansijske efekte potrebnih korekcija knjigovodstvene vrednosti potraživanja od kupaca, niti neraspoređene dobiti na dan 31. decembar 2017. i 2016. godine, kao ni poreza na dobit, niti neto gubitka za godine koja se završavaju na navedene dane. Naše revizorsko mišljenje na pojedinačne finansijske izveštaje za prethodnu godinu takođe je imalo kvalifikaciju po ovom pitanju.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte koje imaju pitanja navedena u Osnovi za mišljenje sa rezervom, pojedinačni finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled nekonsolidovanog finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2017. 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 – materijalne neizvesnosti u vezi sa načelom stalnosti poslovanja

Skrećemo pažnju na napomenu 3.2. uz pojedinačne finansijske izveštaje u kojoj je obelodanjeno da se Društvo u cilju sprečavanja nastanka stečajnog postupka opredelilo za realizaciju Unapred pripremljenog plana reorganizacije čija primena je počela dana 21. oktobra 2014. godine. U toku 2017. godine Društvo je nastavilo sa realizacijom Unapred pripremljenog plana reorganizacije i oglasilo za prodaju deo svoje imovine u cilju namirenja obaveza prema poveriocima, kao što je obelodanjeno u Napomeni 27. uz pojedinačne finansijske izveštaje. Društvo ne generiše dovoljno operativnih novčanih priliva za pokriće dospelih obaveza i nije uspelo da proda potrebne nekretnine u skladu sa dinamikom predviđenom Unapred pripremljenim planom reorganizacije. Stoga je rukovodstvo Društva započelo pregovore sa poveriocima radi produženja roka dospeća finansijskih obaveza. Ove činjenice, zajedno sa ostalim činjenicama obelodanjenim u napomeni 3.2, uz pojedinačne finansijske izveštaje, ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje mogu dovesti u značajnu sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti, i stoga Društvo bi moglo da se nađe u situaciji da nije sposobno da realizuje svoja sredstva i izmiri svoje obaveze u sklopu redovnog poslovanja. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

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 i Zakona o tržištu kapitala (službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013 i 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa pojedinačnim finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. 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 pojedinačnim finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa pojedinačnim finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2017. godine.

Beograd, 27. april 2018. godine



KPMG d.o.o. Beograd



James Thornley
Ovlašćeni revizor

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 17 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		6.514.953	7.200.115	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	26	376.942	382.427	
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		4.330	4.803	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		372.612	377.624	
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	3.990.764	4.670.224	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		68.329	68.329	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		310.663	326.816	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		108.065	117.060	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	28	3.488.906	4.145.896	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016		14.636		
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		165	12.123	
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	2.147.247	2.147.464	
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		10.527	10.744	
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		3.709.169	3.800.820	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	30	5.947	7.608	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3.207	3.714	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		30	16	
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2.710	3.878	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	31	148.728	96.375	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		5.548	4.416	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		68	47	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		142.445	91.546	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		667	366	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		912.013	912.387	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	32	2.557.466	2.665.435	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		2.337.158	2.435.856	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		42.599	44.371	
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		177.709	185.208	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	33	50.949	111.153	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	34	34.066	7.862	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		10.224.122	11.000.935	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2.819	2.819	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		2.236.246	2.361.071	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	35	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				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		82.818	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				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		1.224.307	1.215.113	
350	1. Губитак ранијих година	0422		1.099.482	844.354	
351	2. Губитак текуће године	0423		124.825	370.759	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		3.510.276	6.423.317	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	36			
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	37	3.510.276	6.423.317	
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		1.638.624	3.145.104	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438		1.376.239	2.362.960	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440		328.559	748.399	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		354.523	388.987	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		4.123.077	1.827.560	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	38	3.523.825	1.404.285	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		341.733	128.991	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		3.182.092	1.275.294	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	39	61.434	8.802	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	39	87.186	29.519	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		9.135	8.430	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		69.892	21.089	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		8.159		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	40	359.637	300.240	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		6.712	6.366	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	41	71.735	66.109	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	42	12.548	12.239	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		10.224.122	11.000.935	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465	43	2.819	2.819	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ Београду _____

дана 16.04.2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . 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		912.840	845.275
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5		
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			
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	884.525	823.496
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		2.629	2.737
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		180	151
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		860.825	798.996
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		20.891	21.612
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016	7	9.466	7.364
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	18.849	14.415
	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		771.998	818.443
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	11		
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9	1.608	1.251
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	12.025	11.494
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	13	97.731	90.872
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	14	249.613	251.677
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	15	150.037	151.902
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	16	29.897	33.772

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	234.303	279.977
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		140.842	26.832
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	18	305.623	38.636
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		15.636	35.837
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		15.031	35.127
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			655
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		605	55
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		901	1.096
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		289.086	1.703
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	19	456.053	493.915
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		96.173	1.140
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		94.401	1.140
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		1.772	
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		350.062	383.744
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		9.818	109.031
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		150.430	455.279
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	20.117	8.483
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	6.477	16.642
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	98.880	136.979
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	246.518	57.485
	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		143.586	357.112
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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		143.586	357.112
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	25	15.703	2.243
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			11.404
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		34.464	
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		124.825	370.759

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

у _____ Београду _____

дана _____ 16.04.2018 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		124.825	370.759
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена 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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		124.825	370.759
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____ Београду
 дана 16.04.2018 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1.081.411	930.708
1. Продаја и прмљени аванси	3002	1.038.665	913.389
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6	120
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	42.740	17.199
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.386.222	1.133.704
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	401.240	435.861
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	245.778	249.375
3. Плаћене камате	3008	409.373	173.827
4. Порез на добитак	3009	19.933	11.493
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	309.898	263.148
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	304.811	202.996
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	420.616	80.738
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	416.031	66.819
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016	4.585	12.943
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		976
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		2.400
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		2.400
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	420.616	78.338
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	176.792	33.377
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	176.792	33.377
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	176.792	33.377
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	1.502.027	1.011.446
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	1.563.014	1.169.481
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	60.987	158.035
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	111.153	268.727
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1.567	801
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	784	340
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	50.949	111.153

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ Београду _____
 дана 16.04.2018 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала								Компоненте осталог резултата					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016														
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	844.354	4073		4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	3.377.735	4020		4038		4056		4074		4092		4110	198.449
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059	844.354	4077		4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	3.377.735	4024		4042		4060		4078		4096		4114	198.449
4.	Промене у претходној 2016 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		4061	370.759	4079		4097		4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098		4116	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063	1.215.113	4081		4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	3.377.735	4028		4046		4064		4082		4100		4118	198.449

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала								Компоненте осталог резултата					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049		4067	1.215.113	4085		4103		4121	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	3.377.735	4032		4050		4068		4086		4104		4122	198.449
8.	Промене у текућој 2017 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069	124.825	4087		4105		4123	115.631
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070	115.631	4088		4106		4124	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071	1.224.307	4089		4107		4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	3.377.735	4036		4054		4072		4090		4108		4126	82.818

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016												
	а) дуговни салдо рачуна	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној 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. 2016												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Промене у претходној 2016 години												
	а) промет на дуговној 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. 2016												
	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.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној 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 добиси или губици	АОП	332 Добиси или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добиси или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштава	АОП	334 и 335 Добиси или губици по основу инсотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добиси или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добиси или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8.	Промене у текућој 2017 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. 2017												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	2.731.830	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	2.731.830	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	2.361.071	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2017				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	2.361.071	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2017 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2017				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	2.236.246	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft.

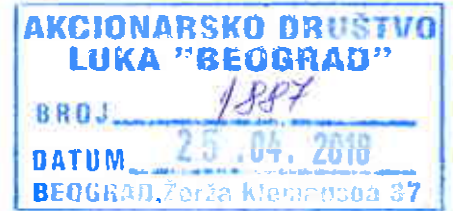
у _____ Beogradu _____

дана 16.04.2018 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature in blue ink]



LUKA »BEOGRAD« A.D. BEOGRAD

NAPOMENE

UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GOD.

Beograd, april 2018. 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 31.12.2017. 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 pravo 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 2017. godine iznosi 183 radnika (31. decembra 2016. godine iznosi 193 radnika).

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2017. godine iznosio je 190 radnika (tokom 2016. godine iznosio je 194 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 iako nisu prevedeni i objavljeni po mišljenju Ministarstva iz 2016. godine mogu se primeniti i na finansijske izveštaje za 2016. godinu, ukoliko njihova primena omogućava pouzdanije i relevantnije informacije o poslovanju i finansijskom položaju privrednog subjekta.

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

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

2.2. Pravila procenjivanja

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

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

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.6 – 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>Poslovnoime</u>	<u>Delatnost</u>	<u>Učešće u %</u>
Lumaco d.o.o. Beograd	Delatnost 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 posjedovanje 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 L. 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; od 27.06.2017. godine – Tatjana Labus)
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đurđević-stalni član (zamenik od maja 2015. godine-Željko Tadić)

Dopisom od 03.01.2018. godine, upućenom privrednom društvu Luka Beograd, Banca Intesa ad Beograd je obavestila Luku Beograd, kao dužnika, da je svoje potraživanje prema njemu ustupila privrednom društvu HoldCo Two doo Beograd, na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja od 29.12.2017. godine te s tim u vezi došlo je do izmene u sastavu Komisije poverilaca – umesto člana Banca Intesa za predstavnika HoldCo Two imenovan je Predrag Đurišić.

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.

Inače, i u toku 2017. 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 (Luka Beograd je u novembru 2016. godine oglasila imovinu procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR) dok u roku od 37 meseci od dana početka primene plana treba da bude oglašena dodatna imovina procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR (Luka Beograd je u septembru 2017. godine oglasila imovinu procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR).

Društvo je u 2017. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu RSD 124.825 hiljada (a u 2016. godini RSD 370.759 hiljada) pri čemu su na dan 31.12.2017. godine kratkoročne obaveze više od kratkoročne aktive za RSD 413.908 hiljada. Luka „Beograd“ a.d. ne generiše dovoljno novčanih sredstava za namirenje svih dospelih obaveza usled čega je dinamika izmirenja obaveza prema poveriocima u mnogome uslovljena realizacijom i dinamikom prodaje investicionih nekretnina.

Imajući u vidu gore navedeno započeti su razgovori sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama.

Gore navedene činjenice ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje mogu dovesti u značajnu sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti.

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.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2017.	2016.
CHF	101,2847	114,8473
USD	99,1155	117,1353
EUR	118,4727	123,4723

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 2017. 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 2017. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

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

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

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

Vrednovanje po fer vrednosti

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

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

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

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, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

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

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

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patentni 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, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2017. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2016. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,3-10	10-76	1,3-10	10-76
Kompjuterska oprema	10-20	5-10	10-20	5-10
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 2017. 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 31.12.2017. 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 2017. 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 2017. 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 2017. 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 uloženih 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, prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika 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, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

Unapred pripremljen plan reorganizacije Luke Beograd a.d. usvojen je pred Privrednim sudom u Beogradu u predmetu I. 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 *vili 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 2017. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	10.537	40.412	50.949
Potraživanja	-	-	667	148.061	148.728
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.456.966	100.500	2.557.466
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	10.527	10.527
Ostala potraživanja	-	-	759.302	152.711	912.013
Ukupno	-	-	3.227.472	452.211	3.679.683
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	3.523.825	-	3.523.825
Obaveze iz poslovanja	-	-	8.159	79.027	87.186
Dugoročne obaveze	-	-	3.218.436	291.840	3.510.276
Ostale obaveze	-	-	253.621	106.016	359.637
Ukupno	-	-	7.004.041	476.883	7.480.924
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2017.	-	-	(3.776.569)	(24.672)	(3.801.241)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 780.724 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice, a iznos od 130.000 se odnosi na potraživanje za dividendu.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	53.370	57.783	111.153
Potraživanja	-	-	366	96.009	96.375
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.564.935	100.500	2.665.435
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	10.744	10.744
Ostala potraživanja	-	-	759.496	152.891	912.387
Ukupno	-	-	3.378.167	417.927	3.796.094
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	1.404.285	-	1.404.285
Obaveze iz poslovanja	-	-	-	29.519	29.519
Dugoročne obaveze	-	-	5.963.179	460.138	6.423.317
Ostale obaveze	-	-	194.224	106.016	300.240
Ukupno	-	-	7.561.688	595.673	8.157.361
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.	-	-	(4.183.521)	(177.746)	(4.361.267)

(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:

	2017.	2016.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(6.437.168)	(7.337.395)
	(6.437.168)	(7.337.395)
Finansijska sredstva bez kamate	2.567.993	2.676.179
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(596.933)	(490.207)
	1.971.060	2.185.972
Ukupna finansijska sredstva	2.567.993	2.676.179
Ukupne finansijske obaveze	(7.034.101)	(7.827.602)

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 2017. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	50.949	-	-	-	50.949
Potraživanja	148.728	-	-	-	148.728
Kratkoročni finansijski plasmani	2.557.466	-	-	-	2.557.466
Dugoročni finansijski plasmani	270	215	1.150	8.892	10.527
Ostala potraživanja	782.013	-	130.000	-	912.013
Ukupno	3.539.426	215	131.150	8.892	3.679.683
Kratkoročne finansijske obaveze	-	3.523.825	-	-	3.523.825
Obaveze iz poslovanja	35.741	51.445	-	-	87.186
Dugoročne obaveze	-	-	3.510.276	-	3.510.276
Ostale obaveze	147.191	208.714	3.732	-	359.637
Ukupno	182.932	3.783.984	3.514.008	-	7.480.924
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	3.356.494	(3.783.769)	(3.382.858)	8.892	(3.801.241)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine:

U hiljadama RSD	Do 5 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	111.153	-	-	-	111.153
Potraživanja	96.375	-	-	-	96.375
Kratkoročni finansijski plasmani	2.665.435	-	-	-	2.665.435
Dugoročni finansijski plasmani	72	216	1.152	9.304	10.744
Ostala potraživanja	782.387	-	130.000	-	912.387
Ukupno	3.655.422	216	131.152	9.304	3.796.094
Kratkoročne finansijske obaveze	-	1.404.285	-	-	1.404.285
Obaveze iz poslovanja	29.519	-	-	-	29.519
Dugoročne obaveze	-	-	6.423.317	-	6.423.317
Ostale obaveze	82.341	214.167	3.732	-	300.240
Ukupno	111.860	1.618.452	6.427.049	-	8.157.361
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.	3.543.562	(1.618.236)	(6.295.897)	9.304	(4.361.267)

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 2017. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 50.949 hiljada (31. decembar 2016. godine: RSD 111.153 hiljada).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima (o ovome više u napomeni 47c).

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	2017.	2016.
Kupci u zemlji	148.061	96.009
Kupci u inostranstvu	667	366
Ukupno	148.728	96.375

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2017.	Ispravka vrednosti 2017.	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.
Nedospela potraživanja	126.786		63.980	
Docnja od 0 do 30 dana	15.158		19.669	
Docnja od 31 do 60 dana	1.639		12.726	
Docnja od 61 do 90 dana	250		3.406	3.406
Docnja od 91 do 120 dana	390		3.765	3.765
Docnja od 121 do 360 dana	4.939	434	10.351	10.351
Docnja preko 360 dana	87.690	87.690	106.680	106.680
Ukupno	236.852	88.124	220.577	124.202

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

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Stanje 1. januara	124.202	116.492
Povećanja	6.477	16.642
Smanjenja	(20.117)	(8.483)
Otpisi	(22.438)	(449)
Stanje 31. decembar	88.124	124.202

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 2017. i 2016. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2017.	2016.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	7.987.876	8.639.864
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	50.949	111.153
Neto dugovanje	7.936.927	8.528.711
Ukupan kapital	2.236.246	2.361.071
Koeficijent zaduženosti	3,55	3,61

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

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

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

4.5 Pravična (fer) vrednost

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

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu ohezvredjenja, 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 toku 2017. i 2016. godine nisu evidentirani prihodi od prodaje robe.

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Prihodi od prodaje proiz. i usluga mat. i zav. pravnim licim	2.629	2.737
Prihodi od prodaje proiz. i usluga ostalim povezanim pr. licima	180	151
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	860.825	798.996
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – ino	20.891	21.612
Ukupno	884.525	823.496

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Prihodi od povraćaja akcize	9.466	7.364
Ukupno	9.466	7.364

8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Prihodi od zakupa stana	253	283
Prihodi od parking prostora	9.538	10.934
Prihodi od merenja na vagi	658	524
Prihodi od pristanišnih naknada	7.355	2.674
Prihodi od aktiviranja opreme	-	-
Ostali poslovni prihodi	1.045	-
Ukupno	18.849	14.415

9. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe	1.608	1.251
Ukupno	1.608	1.251

U 2017. godini, kao i u 2016. 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	2017.	2016.
Skladišne usluge	638.250	607.614
Lučke usluge	179.120	145.375
Putničko pristanište	74.918	73.661
Ostalo	22.160	19.876
Ukupno	914.448	846.526

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

Prihodi od zakupa beleže rast koji je ostvaren boljim iskorišćenjem skladišnih kapaciteta. Prihodi u okviru lučkih usluga beleže rast pre svega zbog rasta usluga pretovara (prihodi od pretovara su povećani sa 114.296 hiljada RSD u 2016. godini na 148.951 hiljada RSD u 2017. godini). Prihodi putničkog pristaništa na Savi beleže manji rast. U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2017. godini iznose 9.538 hiljada RSD.

11. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Na dan 31.12.2017. i 31.12.2016. godine nije evidentirana nabavna vrednost prodate robe.

12. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi materijala za izradu	8.860	8.321
Troškovi režijskog materijala	1.729	1.473
Troškovi rezervnih delova	1.038	1.041
Troškovi jednokratnog otpisa alata	398	659
Ukupno	12.025	11.494

U okviru materijala, najveći rast u 2017. godini u odnosu na 2016-u beleže troškovi sirovina i materijala za održavanje opreme (sa 5.787 hiljada RSD u 2016. godini na 7.465 hiljada RSD u 2017. godini). U okviru režijskog materijala, iznos od 654 hiljade RSD u 2017. godini se odnosi na troškove stručne literature iz razloga kontinuiranog praćenja izmena i dopuna zakonskih propisa i njihove primene u tekućem poslovanju.

13. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi goriva	26.752	19.287
Troškovi električne energije	70.132	70.730
Troškovi gasa	847	855
Ukupno	97.731	90.872

U okviru troškova goriva u 2017. godini, iznos od 22.258 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za grejanje (2016. godina – 15.365 hiljada RSD), iznos od 1.496 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za vozila, iznos od 2.713 hiljada RSD se odnosi na troškove benzina, a iznos od 284 hiljade RSD se odnosi na troškove maziva.

14. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	198.795	200.389
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	32.904	33.462
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	95	322
Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora	3.987	3.987
Ostali lični rashodi	13.832	13.517
Ukupno	249.613	251.677

U okviru ostalih ličnih rashoda, u 2017-oj godini se izdvajaju rashodi u vezi naknade prevoza radnika na rad u iznosu od RSD 8.432 hiljada.

15. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi transportnih usluga	8.081	9.312
Troškovi usluga održavanja	34.212	35.307
Troškovi zakupa	106.344	105.927
Troškovi reklame, sponzorstva, interneta	1.400	1.356
Ukupno	150.037	151.902

Troškovi održavanja beleže manji pad u odnosu na 2016. godinu (u 2016. godini izdvajaju se veći troškovi u vezi sanacije oštećenja na Poluvertikalnom keju i troškovi u vezi sanacije oštećenja na betonskom platou na delu vertikalne obale).

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
-----------------	-------	-------

Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	1.139	1.041
- nekretnine, postrojenja i oprema	28.758	32.731
Ukupno	29.897	33.772

Troškovi amortizacije građevinskih objekata iznose 17.605 hiljada RSD a troškovi amortizacije postrojenja i opreme iznose 11.153 hiljada RSD.

17. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Troškovi fizičkog obezbeđenja objekata	34.960	35.972
Troškovi advokatskih usluga	14.392	16.281
Troškovi usluga čišćenja i održavanja higijene	41.225	42.118
Troškovi vode	6.787	5.522
Troškovi reprezentacije	2.752	3.094
Troškovi osiguranja	6.366	7.518
Troškovi provizija, naknada, članarina	1.627	1.373
Troškovi poreza i doprinosa	97.104	101.346
Troškovi komunalnih, sudskih i administrativnih taksi i izvršenja	5.622	6.706
Troškovi prefakturisanja	3.126	3.401
Troškovi revizije	1.295	1.376
Troškovi procene imovine	3.972	5.911
Ostali troškovi	15.075	49.359
Ukupno	234.303	279.977

Gotovo svi troškovi beleže pad u odnosu na 2016. godinu. On je nejizrazitiji kod ostalih troškova (u 2016. godini je evidentiran trošak legalizacije objekata u iznosu od 36.752 hiljada RSD, dok u 2017. godini ovog troška nije bilo).

18. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	-	-
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	15.031	35.127
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
- ostala povezana lica – kamate	-	-
- ostala povezana lica – kursne razlike	-	655
Prihodi od kamata od trećih lica	901	1.096
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	18.592	811
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	270.494	892
Ostali finansijski prihodi	605	55
Ukupno	305.623	38.636

U 2016. i 2017. godini izostali su prihodi u vezi kamata od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica usled činjenice da su pozajmice beskamratne.

Pad prihoda od kamata od trećih lica se objašnjava pre svega smanjenjem depozita po viđenju (u 2017. godini u okviru ovih prihoda dominiraju prihodi od kamata od sudskih izvršenja u iznosu od 895 hiljada RSD).

19. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa mat. i zav. i ostalim povezanim pravnim licima:		
- matična, zavisna i pov. pravna lica-kamate	-	-
- matična, zavisna i pov. pravna lica-kursne razlike	96.173	1.140
Rashodi kamata od trećih lica	350.062	383.744
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	784	44.811
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	9.034	64.220
<u>Ostali finansijski rashodi</u>		
Ukupno	456.053	493.915

Najveći deo rashoda od kamata od trećih lica se odnose na kamate banaka.

20. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-redovni kupci	14.308	7.813
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-devizni kupci	-	29
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-tuženi kupci	5.577	476
Ostalo	232	165
Ukupno	20.117	8.483

21. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obezvređivanje potraživanja-redovni kupci	5.494	13.863
Obezvređivanje potraživanja-tuženi i u stečaju	790	2.605
Obezvređivanje ostalih potraživanja	193	174
Obezvređivanje dugoročnih finansijskih plasmana	-	-
Ukupno	6.477	16.642

22. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava-opreme	2.320	3.211
Prihodi od prodaje nekretnina	3	16.348
Prihod od revalor. stambenih kredita	68	-
Prihod od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina	18.223	110.124
Prihodi od povraćaja poreza i više obračunatih troškova države	49.794	50
Prihodi od sporova i vansudskih poravnanja	911	706
Ostali nepomenuti prihodi	27.561	6.540
Ukupno	98.880	136.979

Prihodi od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina proistekli su iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2017. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

Prihodi od prodaje nekretnina u 2016. godini se odnose na prihode u pogledu posebnog dela u prizemlju objekta broj 2-broj ulaza: L -7-2, broj posebnog dela :7/2, poslovni prostor poslovnih usluga –poslovno skladišni prostor, površine 597 metara kvadratnih u Beogradu, koji se nalazi na katastarskoj parceli 7/25, upisanoj u list nepokretnosti 2050 KO Palilula; prihode u pogledu posebnog dela u prizemlju objekta broj 15-broj ulaza: L-5-2, broj posebnog dela: 5/2, poslovni prostor poslovnih usluga P+PK, površine 428 metara kvadratnih u Beogradu, koji se nalazi na katastarskoj parceli 7/25, upisanoj u list nepokretnosti 2050 KO Palilula i prihode od objekta broj 17-poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost-upravna zgrada, Pr 1 + Sp 1, površine 280 metara kvadratnih, koji se nalazi na katastarskoj parceli 7/25 (deo na katastarskoj parceli 13/9), upisanog u list nepokretnosti 2050 KO Palilula.

Prihodi od povraćaja poreza i više obračunatih troškova države u 2017. godini u najvećoj meri se odnose na prihode po osnovu novog rešenja za porez na prenos apsolutnih prava (u ponovnom postupku) po kojem je došlo do smanjenja iznosa glavnice i otpisa kamate za period do donošenja rešenja.

U okviru ostalih nepomenutih prihoda u 2017. godini se izdvajaju prihodi od naknade štete za neovlašćeno korišćenje prostora u iznosu od 13.654 hiljada RSD i prihodi od osiguranja u iznosu od 12.573 hiljada RSD.

23. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava	219.339	3.118
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja i kamata	1.535	1.741
Obezvredenje investicionih nekretnina	25.425	52.092
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvredenje nekretnine, postrojenja i opreme u pripremi	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	219	534
Ukupno	246.518	57.485

Obezvredenje investicionih nekretnina proisteklo je iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2017. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

Gubici po osnovu rashoda osnovnih sredstava u 2017. godini se odnose na objekte prodane u 2017. godini.

24. RASHODI PO OSNOVU ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

U toku 2017. i 2016. godine nisu evidentirani rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih perioda.

25. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Poreski rashod perioda	(15.703)	(2.243)
Odloženi poreski prihodi/rashodi perioda	34.464	(11.404)
Ukupno	18.761	(13.647)

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

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(143.586)	(357.112)
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(21.538)	(53.567)
Privremene razlike	555	(117.832)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	102.466	213.422
Gubitak u poreskom bilansu	(40.565)	(261.522)
Kapitalni dobitak/gubitak-poreska osnovica	155.961	22.323
Umanjenje poreske osnovice	(7.720)	(7.367)
Obaveze za porez na dobit	15.674	2.243

(c) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo nema odložena poreska sredstva

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2017.
Godina nastanka poreskih gubitaka		
- 2013	2018	58.301
- 2014	2019	713.018
- 2015	2020	215.865
-2016	2021	258.284
-2017	2022	40.565
Ukupno		1.286.033

Preneti poreski krediti ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2017.
Godina nastanka poreskih kredita		
- 2008	2018	4.065
- 2012	2022	15.345
- 2013	2023	2.932
Ukupno		22.342

(d) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 354.523 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	2017.			2016.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	(354.523)	(354.523)	-	(388.987)	(388.987)
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	(354.523)	(354.523)	-	(388.987)	(388.987)



26. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na dan 1. januara 2016.	28.061	8.604	386.523	423.188
Povećanja u toku godine	1.204	-	-	1.204
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(1.108)	(1.108)
Stanje na 31. decembra 2016.	29.265	8.604	385.415	423.284
Povećanja u toku godine	196	-	-	196
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(4.542)	(4.542)
Stanje na 31. decembra 2017.	29.461	8.604	380.873	418.938
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januara 2016.	24.002	8.493	7.321	39.816
Amortizacija za tekuću godinu	551	20	470	1.041
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2016.	24.553	8.513	7.791	40.857
Amortizacija za tekuću godinu	653	16	470	1.139
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Stanjena 31. decembra 2017.	25.206	8.529	8.261	41.996
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine	4.712	91	377.624	382.427
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017. godine	4.255	75	372.612	376.942

[Handwritten signature]

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 opremljenu	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremljenu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2016.	68.329	1.318.869	407.088	-	-	-	-	1.794.286
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-	-	16.384	16.384
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(11.449)	-	-	-	-	(11.449)
Prenosi	-	738	3.395	-	(4.133)	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	4.261	-	(4.261)	-
Ostalo	-	-	-	-	(128)	-	-	(128)
Stanje na 31. decembra 2016.	68.329	1.319.607	399.034	-	-	12.123	-	1.799.093
Povećanja u toku godine								
Otuđenja i rashodovanja	-	(30)	(9.188)	-	4.601	-	1.832	6.433
Prenosi	-	1.456	2.299	-	(3.755)	-	-	(9.218)
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	13.790	-	(13.790)	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2017.	68.329	1.321.033	392.145	-	14.636	-	165	1.796.308
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2016.	-	972.689	280.794	-	-	-	-	1.253.483
Amortizacija za tekuću godinu	-	20.102	12.629	-	-	-	-	32.731
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(11.449)	-	-	-	-	(11.449)
Stanje na 31. decembra 2016.	-	992.791	281.974	-	-	-	-	1.274.765
Amortizacija za tekuću godinu	-	17.605	11.153	-	-	-	-	28.758
Otuđenja i rashodovanja	-	(26)	(9.047)	-	-	-	-	(9.073)
Stanjena 31. decembra 2017.	-	1.010.370	284.080	-	-	-	-	1.294.450
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2016. godine	68.329	326.816	117.060	-	-	-	12.123	524.328
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2017. godine	68.329	310.663	108.065	-	14.636	-	165	501.858

[Handwritten signature]

LUKA "BEOGRAD" A.D.
Napomene uz pojedinačne finansijske izveštaje 31.12.2017.

Na dan 31.12.2017. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku iznosi 2.574.419 hiljada RSD (2016. godine – 2.801.528 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	Skladište 1, ZONA A		19.250		557.894.495,84
0003718	3.10	Metalci – L VI	Piraeus	45.933	24,8 mil. €	1.194.771.925,07
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komercijalna	10.405	3,5 mil €	274.429.915,86
0003712	3.1	Ćeona hala 2	Piraeus	7.192	Ladinvest	11.828.922,18
0003727	3.3	Ćeona hala 1	Piraeus	7.159	Jemstvo	11.828.919,37
					325.000.000 RSD	
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB	11.510	2.700.000 €	364.831.940,74
0003732	3.4	Stari Matrez	Agrobanka	5.231	2.000.000 €	13.461.970,08
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	89.728.958,23
0003711	3.2	Aneks čeonih hala	Deneza M Inženjering	3.274	2.250.000 €	21.954.559,72
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB	5.168	Jemstvo Alroy; kredit 2.284.000 €	33.687.637,23

Pregled obuhvata:

- Objekte Luke „Beograd“ koji su založeni po kreditima Luke
- Objekte koji su založeni po kreditima Ladinvesta, gde je Luka „Beograd“ založni dužnik (Ćeone hale 1 i 2)
- Objekat koji je založen po kreditu Alroy-a, gde je Luka „Beograd“ založni dužnik (Skladište B)
- Objekat Poslovna zgrada (Gizmal je ustupio Agraticu potraživanje prema Luci Beograd po osnovu Ugovora o zajmu a Deneza Invest je preuzela obavezu Luke Beograd prema Agraticu po ovom zajmu)

U toku 2017. godine prodati su objekti Stara Tehnohemija (objekat broj 2 – zgrada poslovnih usluga) i Magacin L-1(objekat broj 10 – poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost – proizvodno-poslovni objekat) koji su bili hipotekarni objekti (Komercijalna banka i UBB Banka)

Društvo nema opremu uzetu na lizing.

Društvo je u toku 2017. godine u skladu sa zahtevima iz UPPR-a oglasilo na prodaju nepokretnosti u dva navrata, pri čemu je u septembru 2017. godine oglašena vrednost od RSD 3.517.311 hiljada (EUR 29.548.418,40).

28. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD

Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2016.	4.194.090
Nabavke u toku godine	2.877
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	110.123
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(52.092)
Otuđenje i rashodavanja	(109.102)
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	4.145.896
Nabavke u toku godine	-
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	18.223
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(25.424)
Otuđenja i rashodovanja	(649.789)
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017.	3.488.906

Procenjena fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2017. godine iznosi RSD 3.488.906 hiljada (31. decembar 2016: RSD 4.145.896 hiljada).

Društvo investicione nekretnine vrednuje po fer vrednosti.

29. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD

	2017.	2016.
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	10.527	10.744
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Stanje na dan 31. decembra	2.147.247	2.147.464

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 prodane 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, u 2016. godini i u 2017. godini oglašavalo imovinu prve i druge grupe povezanih lica, kao i dodatnu imovinu Luke Beograd procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR, a u skladu sa odredbama UPPR.

30. ZALIHE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Materijal	2.885	3.416
Rezervni delovi	261	218
Alat i inventar	61	80
Gotovi proizvodi	30	16
Roba	-	-
Dati avansi za zalihe i usluge	2.710	3.878
Stanje na dan 31. decembra	5.947	7.608

Sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

31. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	5.548	4.416
- ostala povezana pravna lica	2.462	2.481
- kupci (treća lica)	228.175	213.314
Kupci u inostranstvu		
- kupci (treća lica)	667	366
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(88.124)</i>	<i>(124.202)</i>
	148.728	96.375
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	969.773	969.968
Potraživanja od zaposlenih	56	20
Ostala tekuća potraživanja	1.233	1.448
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(59.049)</i>	<i>(59.049)</i>
	912.013	912.387
Saldo na dan 31. Decembra	1.060.741	1.008.762

Sa računa 20402 – Kupci u stečaju izvršen je otpis potraživanja:

MBR doo u stečaju – 1.385 hiljada RSD

Sa računa 20403 – Utuženi kupci izvršen je otpis potraživanja:

NW LGG doo Beograd – 6.189 hiljada RSD

Ninimark doo Beograd – 363 hiljada RSD

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

Transjug doo – 5 hiljada RSD
Bumbarius elit – 104 hiljada RSD
NW LGG doo Beograd – 14.392 hiljada RSD

Sa računa 20501 – Ino kupci izvršen je otpis potraživanja:

Hus LTD – 5 hiljada RSD

32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Kredit i plasmani:		
- matično i zavisna pravna lica	2.337.158	2.435.856
Nova Luka	817.302	849.049
Beogradski Vunarski Kombinat	528.309	549.596
Lumaco	291.928	304.247
Drum Creek	699.619	732.964
- ostala povezana pravna lica	42.599	44.371
Delute	42.599	44.371
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	358.308	371.068
Ladinvest	64.803	65.623
Green Village-Intesa	177.709	185.208
Omega Komerc	6.823	7.004
Mali Kalenić	87.174	90.854
Alroy Investment	21.799	22.379
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(180.599)	(185.860)
Stanje na dan 31. decembra	2.557.466	2.665.435

Svi kratkoročni finansijski plasmani dati matičnim i zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u 2017. godini su beskamatni.

Luka Beograd je ugovorom o pristupanju dugu br.1100400.2 od 15.06.2011. godine preuzela obavezu obezbeđenja urednog izvršenja Ugovora o dugoročnom kreditu i zalozi partija 00-420-1100400.2 od 16.06.2011.godine zaključenog između Intesa Banke i Green Village doo do maksimalnog iznosa kredita od 1.500.000 EUR. Dana 22.01.2016.godine Luka „Beograd“ a.d. je dobila Obaveštenje Banca Intese da je pomenuti ugovor o dugoročnom kreditu sa Green Village proglasila dospelim. Kako je predmetno potraživanje u UPPR-u Luke Beograd bilo svrstano u uslovna potraživanja, to je sa navedenim postupanjem i zahtevom Banca Intese došlo do aktiviranja datog jemstva čime je preuzeta uslovna obaveza Luke Beograd izkazana u klasi D-neobezbeđeni poverioci. U skladu sa tim Društvo je izvršilo knjiženje obaveze prema Banca Intesi na kontu 414 u iznosu od 1.500.000 EUR, a na kontu 238 ostali plasmani potraživanja prema eksternom društvu Green Village po istom osnovu. (Društvo je ujedno ukinulo vanbilansnu evidenciju u delu koji se odnosi na navedene bilansne pozicije.)

Takođe dana 26.12.2016. god. Banca Intesa a.d. je uputila Luci „Beograd“ a.d. Obaveštenje o ustupanju potraživanja koja proizilaze iz Ugovora o dugoročnom kreditu i zalozi partija 00-420-

1100400.2 od 16.06.2011.godine sa svim eventualnim izmenama i dopunama, koje ima prema dužniku Green Village novom prijemniku -AKV INVEST 1 doo, na osnovu kojeg je u poslovnim knjigama izvršena promena poverioca.

U okviru ostalih kratkoročnih finansijskih plasmana, ispravka vrednosti se odnosi na celokupne iznose plasmana datih eksternim pravnim licima.

33. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Tekući račun	40.410	57.783
Izdvojena novčana sredstva	-	-
Devizni račun	10.537	53.370
Oročena sredstva	2	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	7.180	7.814
Ispravka vrednosti	(7.180)	(7.814)
Stanje na dan 31. decembra	50.949	111.153

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 sačekaće 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.

U skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a Luke, Odbor direktora Društva je i u 2017. 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.

34. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Unapred plaćeni troškovi,	25.852	1.562
Nefakturisani prihod	4.026	2.112
Ostala AVR-razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	4.188	4.188
Stanje na dan 31. decembra	34.066	7.862

Unapred plaćeni troškovi u 2017. godini se u iznosu od 24.800 hiljada RSD odnose na pretplatu po osnovu poreskih obaveza za porez na prenos apsolutnih prava usled izmene poreskog rešenja i smanjenja glavnice poreskog duga.

35. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2017. 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.

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.

S tim u vezi, dana 27.07.2016. godine Luka Beograd je podnela tužbu Upravnom sudu radi pokretanja upravnog spora protiv CRHoV, o kojoj do dana sastavljanja ovog izveštaja Upravni sud još nije doneo odluku.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2017. godine i 2016. 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 31.12.2017. godine čine :

<i>U hiljadama dinara</i>	2017.	2016.
Osnovi kapital	3.377.735	3.377.735
Rezerve	-	-
Revalorizacione rezerve	82.818	198.449
Neraspoređena dobit	-	-
Gubitak	(1.224.307)	(1.215.113)
Svega kapital	2.236.246	2.361.071

Na dan 31.12.2017. 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.

36. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na dan 31. decembra 2017. 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 nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2017. 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, i čije su odredbe zadržane i u naknadnom kolektivnom ugovoru od 10.03.2018. godine.

37. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica	166.854	166.854
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.362.855	3.829.658
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.834.100	2.953.700
Ostale dugoročne obaveze	736.282	933.127
	7.100.091	7.883.339
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti i zajmovi	3.182.092	1.275.294
- kratkoročna dospeća dugoročnog dela kamata	201.872	184.728
- kratkoročna dospeća dugoročnog dela-ostale dugoročne obaveze	205.851	
	3.510.276	6.423.317
Stanje na dan 31. decembra	3.510.276	6.423.317

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

Jue

Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2017.

Naziv banke	Iznos glavnice obaveze na 21.10.2014 po UPPR-u	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	Saldo 2017. godina u 000 dinarā
Klasa A					
Komercijalna banka	8.851.931	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	954.941
Komercijalna banka Nova Agrobanka u stečaju	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	489.437
HoldCo Two	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	298.170
Univerzal banka u stečaju	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	66.454
Deneza M Inženjering	7.163.451	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	510.586
Piraeus London	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	302.058
HoldCo Two (klasa A i A1)	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.834.100
	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	350.798
Klasa D					
HoldCo Two	215.162	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	25.491
Piraeus Banka	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	27.189
Piraeus agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	70.771
Zemunikom	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	89.251
AKV Invest	1.500.000	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019.	177.709
					6.196.955

Dana 04.01.2018. godine Banca Intesa je obavestila Luku „Beograd“ da je dana 29.12.2017. godine na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja ustupila potraživanja koje ima prema Luci „Beograd“ privrednom društvu HoldCo Two d.o.o.



Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2016.

Naziv banke	Iznos glavnice obaveze na 21.10.2014 po UPPR-u	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	Saldo 2016. godina u 000 dinara
Klasa A					
Komercijalna banka	8.851.931	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	1.092.968
Komercijalna banka Nova Agrobanka u stečaju	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	510.091
Banca Intesa	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	310.753
Univerzal banka u stečaju	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	69.258
Deneza M Inženjering	7.163.451	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	759.294
Piraeus London	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	314.805
Banca Intesa (klasa A i A1)	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.953.700
	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	365.602
Klasa D					
Banca intesa	215.162	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	26.567
Piraeus Banka	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	28.336
Piraeus agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	73.758
Zemunikom	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	93.018
AKV Invest	1.500.000	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019.	185.208
					<u>6.783.358</u>

Društvo je u januaru 2016. godine u okviru klase D – neobezbeđeni poverioci, uključilo i obavezu prema Banca Intesa u iznosu od 1.500.000 evra a po osnovu Ugovora o pristupanju dugu od 15.06.2011. godine, 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 miliona EUR. Nakon toga Banca Intesa je dana 30.12.2016. godine obavestila Luku „Beograd“ o ustupanju predmetnog potraživanja privrednom društvu AKV Invest 1 doo Beograd.



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 2017. godine RSD 2.574.419 hiljada.

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Period otplate		
Do 1 godine	3.182.092	1.275.294
Od 1 do 5 godina	3.014.863	5.508.064
Preko 5 godina	-	-
Ukupno	6.196.955	6.783.358

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

Gore navedene obaveze, koje su sastavni deo klase D1 UPPR-a biće izmirene nakon izmirenja obaveza prema poveriocima svih ostalih klasa.

Ostale dugoročne obaveze (dugoročni deo) se odnose na dugoročne obaveze prema dobavljačima u iznosu od 51.445 hiljada RSD, na kamate po kreditima u iznosu od 147.706 hiljada RSD, na poreze u iznosu od 124.986 hiljada RSD, na ostale obaveze u iznosu od 4.422 hiljada RSD. U skladu sa utvrđenom dinamikom plaćanja poreskih obaveza a 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. Usled redovnog izmirivanja tekućih poreskih obaveza u 2017. godini i 2016. godini došlo je do smanjenja dela poreskih obaveza na kraju 2017. godine.

38. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi	3.182.092	1.275.294
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:		
- matično i zavisna pravna lica	341.733	128.991
- ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		
Stanje na dan 31. decembra	3.523.825	1.404.285

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

39. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Primljeni avansi	61.434	8.802
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	9.135	8.430
Dobavljači u zemlji	69.892	21.089
Dobavljači u inostranstvu	8.159	-
Stanje na dan 31. decembra	148.620	38.321

Rast dobavljača u zemlji i inostranstvu se vezuje za razgraničenje kratkoročnog dospeća dugoročnog dela klase D .

Primljeni avansi u 2017. godini beleže značajan rast koji se vezuje za uplatu Altii doo Beograd po osnovu prodaje objekata.

40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
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	359.637	300.214
Obaveze prema zaposlenima	-	26
Stanje na dan 31. decembra	359.637	300.240

41. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obaveze za porez iz rezultata	33.392	19.932
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze	38.343	46.177
Stanje na dan 31. decembra	71.735	66.109

U okviru ostalih obaveza, iznos od 26.279 hiljada RSD se odnosi na porez na prenos apsolutnih prava.



42. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Obračunati troškovi	12.548	12.239
Stanje na dan 31. decembra	12.548	12.239

43. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Sredstva za stambenu izgradnju	2.819	2.819
Stanje na dan 31. decembra	2.819	2.819

44. ZARADA PO AKCIJI

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Neto gubitak	(124.825)	(370.759)
Prosečan ponderisani broj akcija	6.962.434	6.962.434
Gubitak po akciji (u RSD)	(17,93)	(53,25)

45. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

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

Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

<i>Nova Luka</i>		<i>u 000 Rsd</i>	
Konto	Opis	2017	2016
56001	Troškovi kamata	-	-
56003	Kursne razlike	31.747	1.140
56009	Kamata na jemstvo	-	-
Ukupno		31.747	1.140



61001	Prihod od prodaje usluga	351	736
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	37	6
61416	Prihod od prefakturisanja osiguranja	-	-
66000	Finansijski prihodi od kamata	-	-
66012	Kursne razlike	15.031	11.723
Ukupno		15.420	12.466

Kompanija Slobodna Zona

Konto	Opis	2017	2016
53306	Troškovi infrastrukture	665	1.316
53308	Troškovi grejanja	37	36
53310	Troškovi vode	24	21
53311	Troškovi telefona	24	22
Ukupno		750	1.395

61001	Prihod od prodaje usluga	1.413	1.399
61004	Prihod od lučkih usluga	70	61
61006	Prihod od manipulativnih troškova	3	3
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
Ukupno		1.486	1.463

SZB preduzeće

Konto	Opis	2017	2016
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	6
Ukupno		38	6

Luka Petrol

Konto	Opis	2017	2016
55918	Troškovi prefakturisanja	3.126	3.401
Ukupno		3.126	3.401

61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61001	Prihod od prodaje usluga	113	115
61009	Prihod od vođenja knjiga	37	6
Ukupno		151	122

Lumaco

Konto	Opis	2017	2016
61001	Prihod od prodaje usluga	186	114
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	6

Handwritten signature

66004	Finansijski prihod od kamata	-	-
66015	Kursne razlike	-	4.549
Ukupno		225	4.670

Konto	Opis	2017	2016
56002	Kursne razlike	12.319	-
Ukupno		12.319	-

Vopex trade doo

Konto	Opis	2017	2016
61001	Prihod od prodaje usluga	165	168
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	6
Ukupno		204	175

BVK – gradnja

Konto	Opis	2017	2016
56008	Kursne razlike	21.286	-
Ukupno		21.286	-

61001	Prihod od prodaje usluga	29	30
66018	Kursne razlike	-	7.860
Ukupno		29	7.890

Drum Creek doo

Konto	Opis	2017	2016
56006	Kursne razlike	29.047	-
Ukupno		29.047	-

61001	Prihod od prodaje usluga	71	72
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	37	6
66010	Kursne razlike	-	10.994
Ukupno		109	11.073

Duo

Delute

Konto	Opis	2017	2016
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	142	144
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	1	1
61209	Prihod od vođenja knjiga	37	6
66114	Kursne razlike	-	654
Ukupno		180	805

Konto	Opis	2017	2016
56100	Kursne razlike	1.772	-
Ukupno		1.772	-

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 31.12.2017. godine iznosi 2.379.756 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2017. godine iznose 5.616 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.724 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2017. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 9.135 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 341.733 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

Dana 17.04.2018. godine Luka „Beograd“ a.d. je izvršila blokadu tekućih računa BVK Gradnje usled neizmirenih obaveza po pitanju pozajmica i kamata. Inicijalni iznos blokade je 727.050 hiljada 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
- Luka Petrol	92.514 hiljada RSD
Ukupno	2.136.720 hiljada RSD

Kratkoročni finansijski plasmani

- Nova Luka	817.302 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	528.309 hiljada RSD
- Lumaco	291.928 hiljada RSD
- Drum Creek	699.619 hiljada RSD
- Delute	42.598 hiljada RSD
Ukupno	2.379.756 hiljada RSD

Potraživanja od kupaca:

- K SZB	171 hiljada RSD
- Nova Luka	4.304. hiljada RSD
- VopexTrade	265 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	3 hiljada RSD
- Lumaco	667 hiljada RSD
- Drum Creek	119 hiljada RSD
- Luka Petrol	15 hiljada RSD
- Preduzeće SZB	4 hiljade RSD
- <u>Delute</u>	<u>2.462 hiljada RSD</u>
- <u>Ispravka vrednosti Delute (2.394 hiljada RSD)</u>	
Ukupno	5.616 hiljada RSD

Potraživanja za kamate:

- Nova Luka	225.263 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	205.895 hiljada RSD
- Lumaco	2.432 hiljada RSD
- Drum Creek	331.449 hiljada RSD
- <u>Delute</u>	<u>15.685 hiljada RSD</u>
Ukupno	780.724 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	1.719 hiljada RSD
- <u>Luka Petrol</u>	<u>7.416 hiljada RSD</u>
Ukupno	9.135 hiljada RSD

Dugoročne obaveze

- K SZB	821 hiljada RSD
- Nova Luka	163.630 hiljada RSD
- <u>Luka Petrol</u>	<u>2.403 hiljada RSD</u>
Ukupno	166.854 hiljada RSD

Kratkoročne obaveze po osnovu jemstva

- <u>Nova Luka</u>	<u>341.733 hiljada RSD</u>
Ukupno	341.733 hiljada RSD

Obaveze za kamate

- <u>Nova Luka</u>	<u>3.732 hiljada RSD</u>
Ukupno	3.732 hiljada RSD

Bruto II zarade ključnog rukovodećeg osoblja Društva u toku 2017. godine iznose 39.738 hiljada RSD (u 2016. godini – 39.150 hiljada RSD).

46. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.10. 2016. i 2017. godine.

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

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Potraživanja po osnovu prodaje i usluga	18.609	34.879
Ukupno neusaglašena potraživanja	18.609	34.879
Obaveze iz poslovanja	205	205
Ukupno neusaglašene obaveze	205	205

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 se u iznosu od 11.132 hiljada dinara odnose na Obnovu ad Beograd (osporava se vlasništvo nad nekretninom koja je bila predmet zakupa).

Neusaglašena potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 1.282 hiljada dinara se odnose na SZ Prima Stan doo (osporavanje površine koja je predmet zakupa)

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 4 hiljade dinara se odnose na Dora Group (Luka Beograd nema dve fakture).

Neusaglašene obaveze iz poslovanja u iznosu od 9 hiljade dinara se odnose na Amcham (Luka Beograd nema fakturu jer usluga nije izvršena).

Nakon usaglašavanja sa privrednim društvom HoldCo Two utvrđeno je da u svojim poslovnim knjigama nisu iskazali preuzeta vanbilansna potraživanja od Banca Intesa na ime nedospelog dugoročnog dela kamate. 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.

47. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

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

Na dan 31.12.2017. 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 11.04.2018. godine, a isto je naknadno odloženo za 30.10.2018. 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. Postupak je nastavljen. Ročište od 09.02.2017. godine je odloženo za 23.03.2017. godine a na molbu Grada Beograda, radi izjašnjenja na podnesak tužioca kojim je tužilac proširio tužbeni zahtev i na Grad Beograd. Odbijen je predlog tužioca za izvođenje dokaza preko veštaka ekonomske i građevinske struke. Na ročištu održanom 04.05.2017. godine rasprava je zaključena. Dana 26.07.2017. godine doneta je Presuda kojom je odbijen tužbeni zahtev tužioca. Dana 12.07.2017. godine tužilac je uložio žalbu na presudu, Luka „Beograd“ a.d. izjavila odgovor na žalbu. Dana 25.10.2017. godine doneta je drugostepena presuda kojom je odbijena žalba tužioca i potvrđena prvostepena presuda.

Na dan 31.12.2017. godine protiv Društva se vodi jedan radni i jedan stambeni spor.

Ukupni iznos svih tužbenih zahteva prema Luci za isplatu novčanih potraživanja na dan 31.12.2017. iznosi RSD 12.000.500 hiljada ne uzimajući u obzir eventualne zatezne kamate po ovom osnovu (na 31.12.2016. godine ovaj iznos je RSD 12.001.642 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 36, na dan 31. decembra 2017. 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.

Drugostepeni organ je svojim Rešenjem od 04.05.2016. godine poništio prvostepeno Rešenje od 30.10.2015. godine, na koje je Luka Beograd izjavila žalbu, i predmet vratio prvostepenom organu na ponovni postupak.

Prvostepeni organ je svojim novim Rešenjem od 26.09.2017. godine utvrdio porez na prenos apsolutnih prava u iznosu od 105.114.812,15 dinara (porez na objekte-2.134.434,65 dinara i porez na zemljište-102.980.377,50 dinara). Na ovo rešenje izjavljena je žalba dana 19.10.2017. godine o kojoj još nije odlučeno.

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. Nakon što je vođen upravni spor u kojem je Upravni sud poništio drugostepeno rešenje, predmet je vraćen nadležnom drugostepenom organu na odlučivanje po žalbi.

- 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. za period od 01.01.-19.04.2011. godine predmet je nakon upravnog spora vraćen na ponovno odlučivanje po žalbi.

- 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. - usvojena tužba i predmet vraćen drugostepenom organu koji je usvojio žalbu Luke Beograd i predmet vratio prvostepenom organu. Prvostepeni organ je, u ponovnom postupku, utvrdio da Luku Beograd ne treba zaduživati lokalnom komunalnom taksom za ovu lokaciju i svojim rešenjem od 16.10.2017. godine utvrdio da prestaje poreska obaveza po osnovu otpisa.

- 2011.god. utvrđena taksa u iznosu od 166.225,00 din. - protiv ovog rešenja izjavljena je tužba i Upravni sud je tužbu usvojio i predmet vratio na ponovno odlučivanje II-stepenom organu koji je svojim rešenjem od 11.07.2016. godine usvojio žalbu i predmet vratio prvostepenom organu na ponovno odlučivanje. Prvostepeni organ je, u ponovnom postupku, utvrdio da Luku Beograd ne treba zaduživati lokalnom komunalnom taksom za ovu lokaciju i svojim rešenjem od 18.04.2017. godine utvrdio da prestaje poreska obaveza po osnovu otpisa.

- 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 uspeła 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) *Izdana jemstva i garancije*

Luka Beograd a.d. Založni dužnik na dan 31.12.2017. godine

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

Napomena: do momenta predaje izveštaja, podatak o ostatku duga na dan 31.12.2017. godine Ladinvesta i Alroy investment je bio nedostupan.

Kreditni po kojima su uspostavljene zaloge na objektima Luke Beograd a.d. su dospeli. Dana 06.12.2017. godine Piraeus bank ad Beograd je organizovala aukcijsku prodaju nepokretnosti Luke Beograd a.d. Na istoj je konstatovano da nema prijavljenih kupaca, te je aukcijska prodaja proglašena neuspehom.

Ove obaveze su ušle u UPPR Luke Beograd a.d. kao uslovna potraživanja.

(d) Ostalo

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 35). 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.

48. PREUZETE OBAVEZE

Društvo nema preuzete obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2017. i 31. decembra 2016. godine.

49. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Dana 19.01.2018. godine zaključen je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „Elektro Spektra“ preduzeća za proizvodnju promet i usluge društvo sa ograničenom odgovornošću, Borča i „Deusdet“ doo agencije za zapošljavanje Beograd, kao kupaca. Dana 27.02.2018. godine zaključen je aneks ovog ugovora.

Dana 19.01.2018. godine zaključena su dva Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i Preduzeća za trgovinu na veliko imalo „Combos“ doo Beograd kao kupca. Dana 27.02.2018. godine zaključeni su aneksi ovih ugovora.

Dana 01.02.2018. godine zaključen je Ugovor o pružanju konsultanskih usluga u vezi izrade plana reorganizacije između Luke „Beograd“ a.d. i WM Equity Partners d.o.o. Beograd.

Dana 02.02.2018. godine zaključen je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „Gradient“ društva sa ograničenom odgovornošću Beograd, kao kupca. Dana 12.02.2018. godine zaključen je aneks ovog ugovora.

Dana 06.02.2018. godine zaključen je ugovor između Luke „Beograd“ ad i Kreston MDM revizija d.o.o. Beograd a u vezi izrade klase poverilaca i vanredne revizije finansijskih izveštaja za UPPR za Luku „Beograd“ a.d.

Dana 27.02.2018. godine zaključena su tri Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „Infrastrukture Jugoslavije“ doo Beograd, kao kupca.

Dana 09.03.2018. godine usvojena je privremena mera kojom se zabranjuje Piraeus Bank da vrši postupak vanskupne prodaje nepokretnosti-Čeonih hala, vlasništvo Luke „Beograd“ a.d., do pravosnažnog okončanja postupka.

Dana 23.03.2018. godine Luka „Beograd“ a.d. je primila presudu kojom je usvojen tužbeni zahtev Luke „Beograd“ i tuženi Drvokomerc ad obavezan da Luci „Beograd“ isplati iznos od 1.245.459,05 dinara. Luka „Beograd“ je uložila žalbu na deo presude za troškove, budući da isti nisu dobro obračunati. Po žalbi Luke „Beograd“ a.d. doneto je dopunsko rešenje kojim je tuženi obavezan da Luci „Beograd“ a.d. na ime troškova postupka isplati iznos od 225.068 dinara.

Dana 05.04.2018. godine Luka „Beograd“ je primila presudu Privrednog apelacionog suda kojim je po žalbi „Pure ecolgic“ doo preinačena prvostepena presuda i odbijen tužbeni zahtev Luke „Beograd“ a.d. za isplatu iznosa od 14.301.722,45 dinara, a Luka „Beograd“ a.d. obavezana da tužebenom isplati troškove postupka u visini od 1.050.129 dinara.

Dana 16.04.2018. godine sklopljena su tri Ugovora o prodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „TRE Storage“ d.o.o. Beograd, kao kupca.

Dana 17.04.2018. godine Luka „Beograd“ a.d. je izvršila blokadu tekućih računa BVK Gradnje usled neizmirenih obaveza po pitanju pozajmica i kamata. Inicijalni iznos blokade je 727.050 hiljada RSD.

Luka „Beograd“ a.d. vodi razgovore sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama.

U Beogradu, 25.04.2018. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskih izveštaja

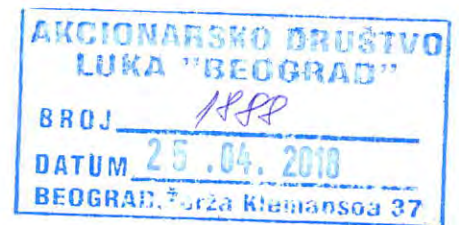
Dafinka Stamenković
Dafinka Stamenković
Šef odeljenja računovodstva



Zakonski zastupnik

Milan Beko
Milan Beko

Izvršni direktor



LUKA „BEOGRAD“ AD BEOGRAD

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
LUKE „BEOGRAD“ AD BEOGRAD
ZA 2017. GODINU**

Beograd, april 2018. 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 2017. GODINI.....	5
- POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2017. GODINE	8
-FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKA „BEOGRAD“ AD ZA 2017. GODINU	8
* OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU	8
* PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH – POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU	9
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2017. GODINE	9
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2017 GODINU.....	20
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 NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA	25
5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	26
6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	26
7. KOORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA.....	27

1. OPŠTI PODACI

Tabela 1: Opšti podaci

Poslovno ime	Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Sedište	Beograd
Adresa	Žorža Klemansoa 37, 11.000 Beograd
Matični broj	MB: 07046839
PIB – poreski identifikacioni broj	PIB: 100000733
Web site	www.lukabeograd.com
e-mail	office@lukabeograd.com
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 8101 od 22.04.2005 godine
Delatnost (šifra i opis)	5224 – Manipulacija teretom
Broj zaposlenih na dan 31.12.2017.	183
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 komercijalizaciju poslovno-skladišnog prostora i lučke uslege: nautičke i transportne.

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,
- Ukupna dužina uređene obaloutvrde od 3.643 m
- Dužina operativne obale od 945 m, koja omogućava jednovremenu obradu 8 plovila,
- Veliki infrastrukturni kapaciteti u vidu drumskih saobraćajnica i železničkih koloseka
- Izgrađena zatvorena skladišta od preko 150.000 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 4.767 m²,
- Međunarodno putničko pristanište na Savi dužine od 200 m, koje omogućava jednovremen privez do šest plovila i
- Međunarodno sidrište sa pristanom za prijem teretnih plovih objekata, kapaciteta 12 plovila.

Najznačajnija oprema obuhvata:

- tri mosne dizalice nosivosti 3 t, 20 t i 50 t
- manipulator za kontejnere nosivosti 27 t,
- 8 portalnih dizalica nosivosti od 3 do 6 t,
- 2 auto dizalice nosivosti 16 i 40 t,
- 18 viljuškara nosivosti od 1,2 do 3 t
- 4 viljuškara nosivosti 3-5 t
- 8 viljuškara nosivosti preko 5t,
- 1 tegljač sa poluprikolicom, 2 traktora sa prikolicom i druga sredstva rada.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2017. godine iznosi 183 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2017. god. iznosio je 190 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

Grupa za mašinbravarske i bravarske radove i održavanje kotlova

Grupa za građevinske radove i održavanje vodovodnih i kanalizacionih instalacija

Grupa za održavanje elektro i TT instalacija

Grupa za održavanje pokretne mehanizacije i vozila

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

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

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

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.

S tim u vezi, dana 27.07.2016. godine Luka Beograd je podnela tužbu Upravnom sudu radi pokretanja upravnog spora protiv CRHoV, o kojoj do dana sastavljanja ovog izveštaja Upravni sud još nije doneo odluku.

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 2017. GODINI

I 2017.-e godine, kao i ranijih godina svetska ekonomija je bila izložena brojnim negativnim efektima raznih političkih i ratnih sukoba, migrantskom krizom, kao i dalje prisutnim efektima velike globalne ekonomske krize započete još u prethodnom periodu. Sve ovo je sa svoje strane svakako uticalo na privredna kretanja u 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.

Pozitivan trend privredne aktivnosti Srbije nastavljen je i u 2017. godini, delimično usporen ekstremno nepovoljnim agrometeorološkim uslovima i posledično padom poljoprivredne proizvodnje kao i nepovoljnim kretanjima proizvodnje elektro-energetskog sektora početkom godine.

Period od početka 2017. godine beleži blagi realni rast bruto domaćeg proizvoda, rast spoljnotrgovinske razmene, nastavak fiskalne konsolidacije i pad javnog duga, očuvanje cenovne stabilnosti i apresijacija dinara, međugodišnji rast stranih direktnih investicija, pad nezaposlenosti i realan rast zarada.

Procenjeno je da je ukupna ekonomska aktivnost u 2017. godini, merena bruto domaćim proizvodom i iskazana u stalnim cenama, ostvarila realni rast od 1,9% u odnosu na prethodnu godinu.

Procenjeno je da su bruto investicije u osnovna sredstva u 2017. godini, u poređenju sa prethodnom godinom, ostvarile realni rast od 5,3%.

Procenjeno je da je industrijska proizvodnja u 2017. godini imala rast fizičkog obima od 3,9% u odnosu na prethodnu godinu. Poljoprivredna proizvodnja u 2017, u odnosu na 2016. godinu, ostvarila je pad fizičkog obima od 10,0%.

Procenjeno je da vrednost izvedenih radova u građevinarstvu u 2017. godini beleži realni rast od 2,8% u odnosu na prethodnu godinu. Promet u trgovini na malo beleži realni rast od 4,0%, dok promet u trgovini na veliko beleži rast od 7,8% u tekućim cenama. U sektoru Usluge smeštaja i ishrane u 2017. godini zabeležen je realni rast od 7,8%, dok je broj noćenja turista povećan za 10,3% u odnosu na prethodnu godinu. Sektor Saobraćaj i skladištenje ima procenjeni rast fizičkog obima od 9,9%, a oblast telekomunikacija rast od 1,2%. Procenjena spoljnotrgovinska robna razmena, u evrima, u 2017. godini, u odnosu na 2016, pokazuje rast izvoza za 13,0% i rast uvoza za 14,2%.

Prema rezultatima Ankete o radnoj snazi došlo je do povećanja zaposlenosti i smanjenja nezaposlenosti. Stopa zaposlenosti u trećem kvartalu 2017. godine iznosi 48,2%, a stopa nezaposlenosti 12,9%.

Procenjeno je da su zarade bez poreza i doprinosa u 2017. godini, u odnosu na 2016, nominalno veće za 4,1%, a realno za 1,1%.

Procenjeno je da godišnja stopa inflacije iznosi 3,0%.

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, od 27 juna 2017. godine – Tatjana Labus)
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đurđević – stalni član (zamenik od maja 2015. godine-Željko Tadić)

Dopisom od 03.01.2018. godine, upućenim privrednom društvu Luka Beograd, Banca Intesa ad Beograd je obavestila Luku Beograd, kao dužnika, da je svoje potraživanje prema njemu ustupila privrednom društvu HoldCo Two doo Beograd, na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja od 29.12.2017. godine te s tim u vezi došlo je do izmene u sastavu Komisije poverilaca i umesto člana Banca Intesa za predstavnika HoldCo Two doo Beograd imenovan je Predrag Đurišić.

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.

Inače, i u toku 2017. 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.

Tokom 2017. 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 (u čemu se i uspelo – poslovni prihodi u 2017. godini su veći u odnosu na 2016. godinu), 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 2017. godini nije ostvarila pozitivan rezultat, ono što je pozitivno jeste da je segment poslovnog rezultata pozitivan (u isto vreme je i veći u odnosu na prošlu godinu), 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.

Društvo je u 2017. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu RSD 124.825 hiljada (a u 2016. godini RSD 370.759 hiljada) pri čemu su na dan 31.12.2017. godine kratkoročne obaveze više od kratkoročne aktive za RSD 413.908 hiljada. Luka „Beograd“ a.d. ne generiše dovoljno novčanih sredstava za namirenje svih dospelih obaveza usled čega je dinamika izmirenja obaveza prema poveriocima u mnogome uslovljena realizacijom i dinamikom prodaje investicionih nekretnina.

Imajući u vidu gore navedeno započeti su razgovori sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama.

Gore navedene činjenice ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje mogu dovesti u značajnu sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti.

• **POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2017. 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”

	2016	2017	Indeks
Obalni pretovar (Tone)	194.552	216.572	111,32
Obalni pretovar (Tone operacija)	322.989	361.059	111,79
Obalni pretovar -broj plovila	219	246	112,33
Kontenerski terminal (TEU)	0	0	-

U 2017.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 u obe posmatrane godine nije vršeno obrađivanje kontejnera.

– **MEDJUNARODNO PUTNIČKO PRISTANIŠTE**

Tabela 3: Medjunarodno putničko pristanište

	2016	2017	Indeks
Broj putničkih brodova	539	546	101,30
Broj putnika	67.161	71.328	106,20

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 dobre rezultate kako po broju putničkih brodova, tako i broju putnika. U 2017. godini su evidentirani nešto bolji rezultati u odnosu na 2016. godinu.

Iako je ostvareni prihod od pristaništa značajno manji od ostalih prihoda Luke “Beograd” a.d. Beograd, u Luci “Beograd” a.d. se akcentuje njegov širi društveni značaj.

• **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKE „BEOGRAD“ AD ZA 2017.GODINU**

– **OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017.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 računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Uzimajući u obzir da Društvo na dan 31.12.2017. 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 2017.GODINU**

▫ **SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2017.GODINE**

Tabela 4: Skraćeni prikaz Bilans stanja Luka „Beograd“ AD u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2017.	31.12.2016.
	Aktiva		
1	Upisani a neuplaćeni kapital	-	-
2	Stalna imovina	6.514.953	7.200.115
3	Obrtna imovina	3.709.169	3.800.820
4	Odložena poreska sredstva	-	-
5	Ukupna aktiva	10.224.122	11.000.935
6	Vanbilansna aktiva	2.819	2.819
	Pasiva		
7	Kapital	2.236.246	2.361.071
8	Dugoročna rezervisanja i obaveze	3.510.276	6.423.317
9	Kratkoročne obaveze	4.123.077	1.827.560
10	Odložene poreske obaveze	354.523	388.987
11	Gubitak iznad visine kapitala	-	-
12	Ukupna pasiva	10.224.122	11.000.935
13	Vanbilansna pasiva	2.819	2.819

Stalna imovina

Tabela 5: Struktura i vrednost stalne imovine u 000 dinarima

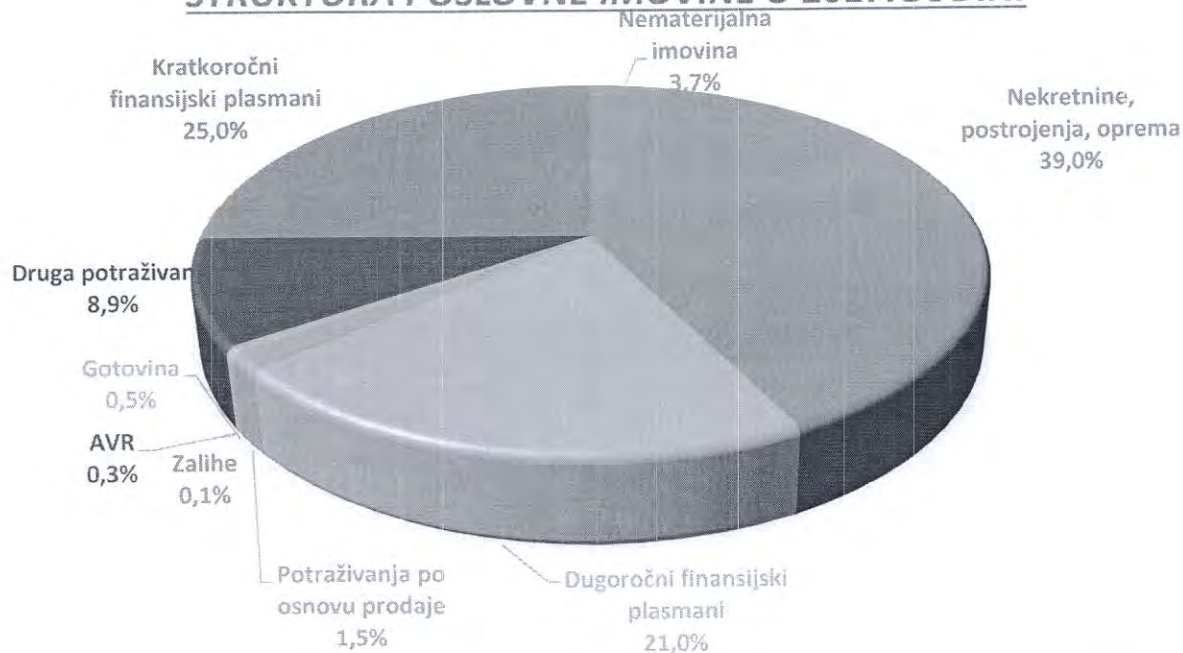
R.br.	Pozicija	31.12.2017.	31.12.2016.
1	Nematerijalna imovina	376.942	382.427
2	Nekretnine, postrojenja, oprema	3.990.764	4.670.224
3	Biološka sredstva	-	-
4	Dugoročni finansijski plasmani	2.147.247	2.147.464
5	Dugoročna potraživanja	-	-
6	Ukupno stalna imovina	6.514.953	7.200.115

Obrtna imovina

Tabela 6: Struktura i vrednost obrtne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2017.	31.12.2016.
1	Zalihe	5.947	7.608
2	Potraživanja po osnovu prodaje	148.728	96.375
3	Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
4	Druga potraživanja	912.013	912.387
5	Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-
6	Kratkoročni finansijski plasmani	2.557.466	2.665.435
7	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	50.949	111.153
8	Porez na dodatu vrednost	-	-
9	Aktivna vremenska razgraničenja	34.066	7.862
10	Ukupno obrtna sredstva	3.709.169	3.800.820

STRUKTURA POSLOVNE IMOVINE U 2017.GODINI



du

Slika 1: Struktura poslovne imovine u 2017.godini

Kapital

Tabela 7: Struktura kapitala u 2017. i 2016. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2017.	31.12.2016.
1	Osnovni kapital	3.377.735	3.377.735
2	Upisani a neplaćeni kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Rezerve	-	-
5	Revalorizacione rezerve	82.818	198.449
6	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	-	-
7	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-	-
8	Neraspoređeni dobitak	-	-
9	Učešće bez prava kontrole	-	-
10	Gubitak	(1.224.307)	(1.215.113)
11	Ukupno kapital	2.236.246	2.361.071

Obaveze

Tabela 8: Struktura rezervisanja i obaveza u 2017. i 2016. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2017.	31.12.2016.
1	Dugoročna rezervisanja	-	-
2	Dugoročne obaveze	3.510.276	6.423.317
3	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	166.854	166.854
4	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.638.624	3.145.104
5	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	1.376.239	2.362.960
6	Ostale dugoročne obaveze	328.559	748.399
7	Kratkoročne obaveze	4.123.077	1.827.560
8	Kratkoročne finansijske obaveze	3.523.825	1.404.285
9	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	61.434	8.802
10	Obaveze iz poslovanja	87.186	29.519
11	Ostale kratkoročne obaveze	359.637	300.240
12	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	6.712	6.366
13	Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	71.735	66.109
14	Pasivna vremenska razgraničenja	12.548	12.239
15	Odložene poreske obaveze	354.523	388.987
16	Ukupno obaveze i rezervisanja	7.987.876	8.639.864

ju

#

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 licence za anti virus i operativni sistem (196 hiljada RSD). Obevređenje nematerijalnih ulaganja u iznosu od 4.541 hiljada RSD odnosi se na isknižavanje prava korišćenja na zemljištu, za površinu zemljišta pod objektima koji su prodati u 2017. godini.

U okviru nekretnina, postrojenja i opreme došlo je do prirasta po osnovu izvedenih radova na sanaciji objekta Skladište B (zamena dela krovnog pokrivača, silikonisanje svetlarnika, zamena dotrajalih oluka) u iznosu od 1.456 hiljada RSD. U 2017. godini izvršena je nabavka plastičnog čamca Lodka 14 za potrebe teretnog pristana (103 hiljade RSD), zatim prisutna su ulaganja u kancelarijski nameštaj (362 hiljade RSD), kompjutersku opremu (296 hiljada RSD), specifičnu opremu i alate (385 hiljada RSD) kao i u ostalu opremu u ukupnom iznosu od 1.153 hiljada RSD. U isto vreme došlo je i do rashodovanja opreme i postrojenja zbog dotrajalosti, neispravnosti i neisplativosti popravke. Ipak, najznačajnija promena je smanjenje na investicionim nekretninama sa 4.145.896 hiljada RSD u 2016. godini na 3.488.906 hiljada RSD u 2017. godini. Na smanjenje je pre svega uticalo otuđenje i rashodovanje u ukupnom iznosu od 649.789 hiljada RSD, i to: objekat br. 11 – poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost – radionica, površine 132m², sagrađen na katastarskoj parceli 2786/1 KO Stari grad, upisan u list nepokretnosti br. 1684 KO Stari grad; objekat br. 6 – hala drugih delatnosti, površine 399m², sagrađen na katastarskoj parceli 2786/1 KO Stari grad, upisan u list nepokretnosti br. 1684 KO Stari grad; objekat br. 1 – poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost – magacin prehrambenih proizvoda Pr1+Sp4, sagrađen na katastarskoj parceli 4/5 KO Palilula, upisan u list nepokretnosti br. 2292 KO Palilula; objekat br. 2 – zgrada poslovnih usluga – magacin hartija – Pr1+Sp4, površine 4.327m², sagrađen na katastarskoj parceli 6/10 KO Palilula, upisan u list nepokretnosti br. 1229 KO Palilula; objekat br. 2 – objekat poslovnih usluga, površine 599m², sagrađen na katastarskoj parceli 4/5 KO Palilula, upisan u list nepokretnosti br. 2292 KO Palilula; objekat br. 30 – objekat drugih delatnosti – podno skladište sa poslovnim prostorom i poslovna zgrada, površine 352m², sagrađen na katastarskoj parceli 7/6 KO Palilula, upisan u list nepokretnosti br. 701 KO Palilula; objekat br. 2 – zgrada poslovnih usluga, površine 5.207m², sagrađen na katastarskoj parceli 24/1, upisan u list nepokretnosti 2604 KO Palilula; objekat br. 10 – poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost - proizvodno – poslovni objekat, površine 2.037m², koji se nalazi na katastarskoj parceli 7/25, upisan u list nepokretnosti 2050 KO Palilula; posebni deo u prizemlju objekta br. 3 – broj ulaza L12-2, broj posebnog dela:12/2, poslovni prostor poslovnih usluga – prizemlje 765m² i galerija 14m², ukupne površine 779m², koji se nalazi na katastarskoj parceli 7/25, upisan u list nepokretnosti 2050 KO Palilula. U isto vreme, efekat procene fer vrednosti investicionih nekretnina je negativan i iznosi 7.201 hiljada RSD.

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2017. 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 31.12.2017. godine.

Utvrđena ukupna fer vrednost investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2017. godine iznosi 3.488.906 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. Luka „Beograd“ a.d. je 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, u 2016. godini i u 2017. godini oglašavala imovinu prve i druge grupe povezanih lica, kao i dodatnu imovinu Luke Beograd procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR

U strukturi obrtne imovine značajna promena je evidentirana kod kratkoročnih finansijskih plasmana gde je došlo do smanjenja sa 2.665.435 hiljada dinara u 2016. godini na 2.557.466 hiljade dinara u 2017. godini. Do ovog smanjivanja je došlo pre svega zbog kursnih razlika.

Kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata je došlo do smanjenja sa 111.153 hiljada dinara na 50.949 hiljada dinara. U skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a Luke, Odbor direktora Društva je i u 2017. 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.

Značajno povećanje beleže aktivna vremenska razgraničenja (sa 7.862 hiljade dinara u 2016. godini na 34.066 hiljada dinara u 2017. godini). Povećanje se u najvećoj meri odnosi na pretplatu po osnovu poreskih obaveza nastalih usled izmene Rešenja za porez na prenos apsolutnih prava, jer je dana 26.09.2017. godine Poreska Uprava donela novo Rešenje u ponovljenom postupku za porez na prenos apsolutnih prava, po kojem je došlo do smanjenja iznosa glavnice.

Kod potraživanja po osnovu prodaje došlo je do značajnog povećanja sa 96.375 hiljada RSD na 148.728 hiljada RSD. Međutim, ovo povećanje ne nosi sa sobom neku suštinsku razliku koja može da ukaže na poremećaj u naplati iz razloga što se na kraju 2017. godine iznos od 68.311 hiljada RSD odnosi na potraživanja od Esensa doo Beograd po osnovu prodaje objekata.

Kod potraživanja za kamate, ostalih potraživanja, kao i kod zaliha, nije došlo do značajnijih promena u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu.

U strukturi obaveza dominantno učešće imaju dugoročne obaveze. Ipak, iste su smanjene (sa 6.423.317 hiljada dinara u 2016. godini na 3.510.276 hiljada dinara u 2017. godini) pre svega zbog prebacivanja kratkoročnog dospeća dugoročnih kredita, kamata i klase D na kratkoročne obaveze (u 2016. godini ovo prebacivanje po osnovu kredita je iznosilo 1.275.294 hiljada RSD a u 2017. godini je iznosilo 3.182.092 hiljada RSD). Takođe, smanjenju su doprinele i kusne razlike, kao i prodaja objekta Stara Tehnohemija koji je bio pod hipotekom Komercijalne banke. Sa druge strane, pored već pomenutog efekta kartkoročnog dospeća dugoročnih kredita i kamata, na povećanje kratkoročnih finansijskih obaveza uticale su i obaveze po osnovu jemstva-Nova Luka (povećane sa 128.991 hiljada dinara na 341.733 hiljada dinara). Takođe i kratkoročne obaveze po osnovu kamata su značajno povećane (sa 300.214 hiljada dinara na 359.637 hiljada dinara) usled razgraničavanja kratkoročnog dospeća dugoročnog dela kamata za klase A i A1.

Dana 04.01.2018. godine Banca Intesa je obavestila Luku „Beograd“ ad da je dana 29.12.2017. godine na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja ustupila potraživanja koje ima prema Luci „Beograd“ ad privrednom društvu HoldCo Two doo.

U okviru obaveza iz poslovanja u toku 2017. godine došlo je do značajnog povećanja. U okviru primljenih avansa povećanje se odnosi na uplate Altī doo po osnovu prodaje objekata. Povećanje ino dobavljača i dobavljača za obrtna sredstva rezultat je već pomenutog prebacivanja kratkoročnog dospeća dugoročnog dela u skladu sa UPPR.

Kod obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost i pasivnih vremenskih razgraničenja nije došlo do ozbiljnijih promena u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu .

Promene na ukupnom kapitalu Društva u 2017. 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 2017. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	10.537	40.412	50.949
Potraživanja	-	-	667	148.061	148.728
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.456.966	100.500	2.557.466
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	10.527	10.527
Ostala potraživanja	-	-	759.302	152.711	912.013
Ukupno	-	-	3.227.472	452.211	3.679.683
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	3.523.825	-	3.523.825
Obaveze iz poslovanja	-	-	8.159	79.027	87.186
Dugoročne obaveze	-	-	3.218.436	291.840	3.510.276
Ostale obaveze	-	-	253.621	106.016	359.637
Ukupno	-	-	7.004.041	476.883	7.480.924

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

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(6.437.168)	(7.337.395)
	(6.437.168)	(7.337.395)
Finansijska sredstva bez kamate	2.567.993	2.676.179
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(596.933)	(490.207)
	1.971.060	2.185.972
Ukupna finansijska sredstva	2.567.993	2.676.179
Ukupne finansijske obaveze	(7.034.101)	(7.827.602)

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 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 2017. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	50.949	-	-	-	50.949
Potraživanja	148.728	-	-	-	148.728
Kratkoročni finansijski plasmani	2.557.466	-	-	-	2.557.466
Dugoročni finansijski plasmani	270	215	1.150	8.892	10.527
Ostala potraživanja	782.013	-	130.000	-	912.013
Ukupno	3.539.426	215	131.150	8.892	3.679.683
Kratkoročne finansijske obaveze	-	3.523.825	-	-	3.523.825
Obaveze iz poslovanja	35.741	51.445	-	-	87.186
Dugoročne obaveze	-	-	3.510.276	-	3.510.276
Ostale obaveze	147.191	208.714	3.732	-	359.637
Ukupno	182.932	3.783.984	3.514.008	-	7.480.924
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	3.356.494	(3.783.769)	(3.382.858)	8.892	(3.801.241)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	111.153	-	-	-	111.153
Potraživanja	96.375	-	-	-	96.375
Kratkoročni finansijski plasmani	2.665.435	-	-	-	2.665.435
Dugoročni finansijski plasmani	72	216	1.152	9.304	10.744
Ostala potraživanja	782.387	-	130.000	-	912.387
Ukupno	3.655.422	216	131.152	9.304	3.796.094
Kratkoročne finansijske obaveze	-	1.404.285	-	-	1.404.285
Obaveze iz poslovanja	29.519	-	-	-	29.519
Dugoročne obaveze	-	-	6.423.317	-	6.423.317
Ostale obaveze	82.341	214.167	3.732	-	300.240
Ukupno	111.860	1.618.452	6.427.049	-	8.157.361
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.	3.543.562	(1.618.236)	(6.295.897)	9.304	(4.361.267)

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 2017. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 50.949 hiljada (31. decembar 2016. godine: RSD 111.153 hiljada).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima.

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	2017.	2016.
Kupci u zemlji	148.061	96.009
Kupci u inostranstvu	667	366
Ukupno	148.728	96.375

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2017.	Ispravka vrednosti 2017.	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.
Nedospela potraživanja	126.786		63.980	
Docnja od 0 do 30 dana	15.158		19.669	
Docnja od 31 do 60 dana	1.639		12.726	
Docnja od 61 do 90 dana	250		3.406	3.406
Docnja od 91 do 120 dana	390		3.765	3.765
Docnja od 121 do 360 dana	4.939	434	10.351	10.351
Docnja preko 360 dana	87.690	87.690	106.680	106.680
Ukupno	236.852	88.124	220.577	124.202

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

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Stanje 1. januara	124.202	116.492
Povećanja	6.477	16.642
Smanjenja	(20.117)	(8.483)
Otpisi	(22.438)	(449)
Stanje 31. decembar	88.124	124.202

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 2017. i 2016. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2017.	2016.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	7.987.876	8.639.864
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	50.949	111.153
Neto dugovanje	7.936.927	8.528.711
Ukupan kapital	2.236.246	2.361.071
Koeficijent zaduženosti	3,55	3,61

*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 2017. GODINU**

Tabela 9: Skraćeni Bilans uspeha Luke „Beograd“ AD u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2017.	2016.
1	Poslovni prihodi	912.840	845.275
2	Poslovni rashod	771.998	818.443
3	Poslovna dobit	140.842	26.832
4	Dobitak/gubitak iz finansiranja	(150.430)	(455.279)
5	Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda	(147.638)	79.494
6	Dobit (gubitak) pre oporezivanja	(143.586)	(357.112)
7	Neto dobit (gubitak)	(124.825)	(370.759)

Poslovni prihodi

Tabela 10: Struktura poslovnih prihoda u 2017. i 2016. godini u 000 dinara

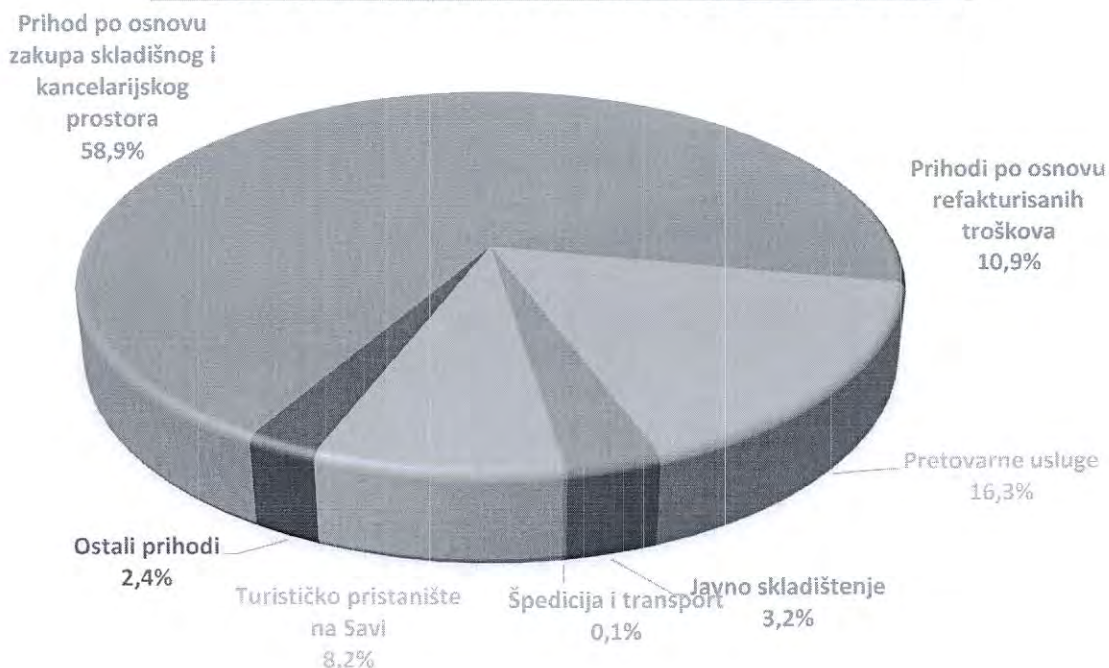
R.br.	Pozicija	2017.	2016.
1	Prihodi od prodaje robe	-	-
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	884.525	823.496
3	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija	9.466	7.364
4	Drugi poslovni prihodi	18.849	14.415
5	Ukupno poslovni prihodi	912.840	845.275

Tabela 11: Pregled poslovnih prihoda u 2017. godini, prema kategorijama prihoda

R.br.	Pozicija	Iznos u 000 din	%
1	Prihod po osnovu zakupa sklad. i kancelarijskog prostora	538.363	58,87
2	Prihodi po osnovu refakturisanih troškova	99.887	10,92
3	Pretovarne usluge	148.951	16,29
4	Javno skladištenje	28.953	3,17
5	Špedicija, transport, vaga	1.215	0,13
6	Turističko pristanište na Savi	74.919	8,19
7	Ostali prihodi	22.160	2,42
8	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	914.448	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 2017.GOD.



Slika 2. Pregled strukture poslovnih prihoda u 2017.godini, prema kategorijama prihoda

Poslovni rashodi

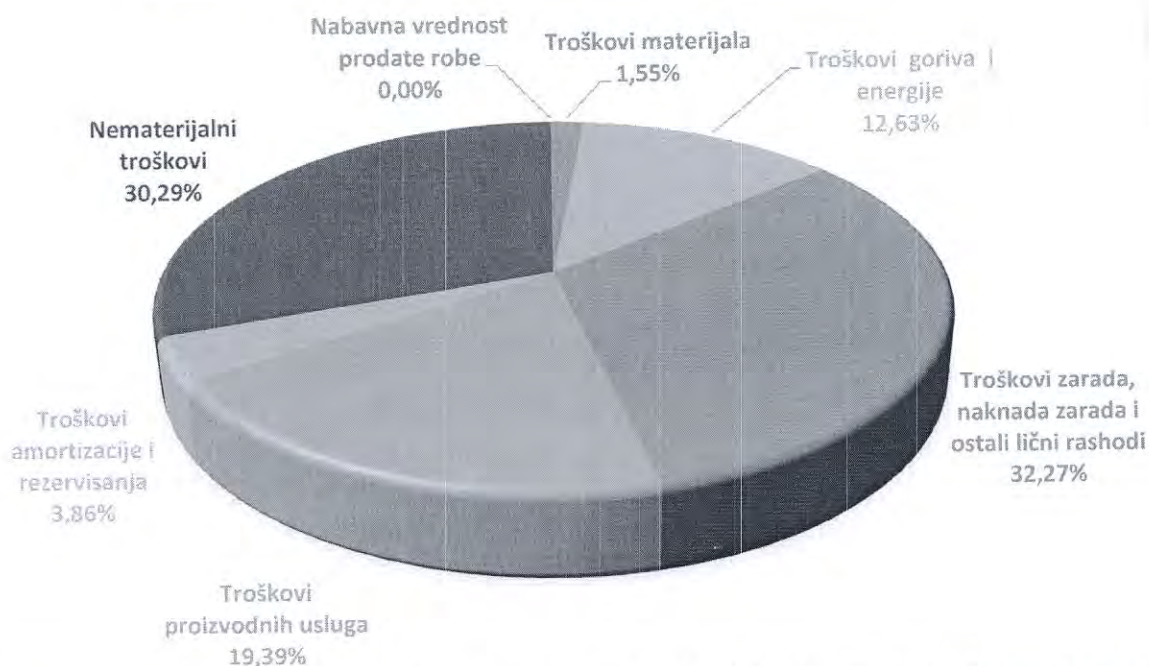
Tabela 12: Struktura poslovnih rashoda u 2017. i 2016.godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2017.	2016.
1	Nabavna vrednost prodate robe	-	-
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	(1.608)	(1.251)
3	Povećanje vrednosti zaliha	-	-
4	Smanjenje vrednosti zaliha	-	-
5	Troškovi materijala	12.025	11.494
6	Troškovi goriva i energije	97.731	90.872
7	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	249.613	251.677
8	Troškovi proizvodnih usluga	150.037	151.902
9	Troškovi amortizacije	29.897	33.772
10	Troškovi dugoročnih rezervisanja	-	-
11	Nematerijalni troškovi	234.303	279.977
12	Ukupno poslovni rashodi	771.998	818.443

Handwritten signature

Handwritten mark

STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA U 2017.GOD.



Napomena: u poslovnim rashodima nisu prikazani prihodi od aktiviranja učinaka i robe kao odbitna stavka

Slika 3. Struktura poslovnih rashoda u 2017.godini

Komentar najznačajnijih promena u pozicijama prihoda i rashoda

Poslovni prihodi Luke „Beograd“ a.d. Beograd beleže rast u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu. Ovaj rezultat još više dobija na značaju kroz činjenicu da je kurs evra u 2017. godini bio niži u odnosu na prošlu godinu (ogromna većina ugovora je vezana za evro). Prihodi od zakupa beleže rast za 5,04% (sa 607.613 hiljada RSD u 2016. godini na 638.250 hiljada RSD u 2017. godini), dok prihodi od lučkih usluga (pretovar, javno skladištenje, špedicija, transport..) beleže takođe rast za 23,21% (sa 145.375 hiljada RSD na 179.120 hiljada RSD). Prihodi od putničkog pristaništa beleže lagani skok. U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2017. godini iznose 9.538 hiljada RSD. Dakle, sve kategorije poslovnih prihoda beleže rast u odnosu na prošlu godinu i na agregatnom nivou on iznosi 8,02%. Imajući u vidu da godinama unazad Luka „Beograd“ a.d. beleži konstantan pad poslovnih prihoda i već pomenute kursne razlike, ovakav rezultat je svakako ohrabrujući.

Kod poslovnih rashoda kod većine troškova je evidentiran pad ali su prisutni i troškovi sa značajnim rastom. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda su nešto manji u odnosu na prošlu godinu što je i logično s obzirom da je nastavljen trend smanjenja broja radnika (31.12.2017. godine – 183 radnika; 31.12.2016. godine – 193 radnika). Troškovi zakupa beleže manji rast usled nešto većih troškova zakupa magacinskog prostora. Rast beleže i troškovi vode, troškovi održavanja, troškovi konsultanskih usluga a najveći rast je evidentiran kod troškova grejanja. U grupi troškova koji se odlikuju manjim iznosima u ovoj u odnosu na prethodnu godinu izdvajaju se troškovi održavanja higijene (sa 42.154 hiljada RSD na 41.238

hiljada RSD), troškovi obezbeđenja (sa 35.972 hiljada RSD na 34.960 hiljada RSD), troškovi marketinga (uslovno „troškovi marketinga“ pošto se pad istih vezuje uglavnom za troškove oglašavanja prodaje imovine u skladu sa odredbama usvojenog UPPR Luke Beograd), troškovi osiguranja (sa 8.493 hiljada RSD na 7.517 hiljada RSD), troškovi advokatskih usluga (sa 16.281 hiljada RSD na 14.392 hiljada RSD), troškovi poreza na imovinu-objekti (sa 89.090 hiljada RSD na 86.188 hiljada RSD), kao i troškovi komunalnih, sudskih, administrativnih i drugih taksi i poreza. Ipak najvećim padom se izdvajaju troškovi iz kategorije „ostalih“ i to zahvaljujući troškovima legalizacije koji su u 2016. godini iznosili 36.752 hiljada RSD, a u 2017. godini nisu evidentirani.

Troškovi amortizacije beleže pad sa 33.772 hiljada RSD u 2016. godini na 29.897 hiljada RSD u 2017. godini.

Iz segmenta poslovnih prihoda i rashoda Luka „Beograd“ a.d. Beograd je ostvarila pozitivan rezultat u iznosu od 140.842 hiljada dinara.

U delu finansijskih prihoda i rashoda ostvaren je gubitak (prvenstveno zbog značajnih iznosa finansijskih rashoda). Ipak, ostvareni gubitak u okviru finansijskih prihoda i troškova je značajno manji u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu (pre svega zbog mnogo povoljnijeg „odnosa“ pozitivnih i negativnih kursnih razlika). U okviru ostalih prihoda i rashoda (uključujući i prihode i rashode od usklađivanja vrednosti imovine) je došlo do značajnih promena. U ovom segmentu poslovanja, u 2017. godini je ostvaren gubitak od skoro 134 miliona RSD, dok je u 2016. godini ostvaren pozitivan rezultat i to u iznosu od preko 71 milion RSD. Ovakav rezultat u 2017. godini se objašnjava pre svega činjenicom da je neto efekat procene fer vrednosti investicionih nekretnina negativan - 7.201 hiljada RSD (prošle godine bio pozitivan i to 58.031 hiljada RSD, kao i da su ostvareni značajni rashodi po osnovu prodaje osnovnih sredstava (219.339 hiljada RSD).

Sve gore navedeno je rezultiralo negativnim neto rezultatom Luke „Beograd“ u 2017. godini u iznosu od 124.825 hiljada dinara.

RACIO ANALIZA

POKAZATELJ	1 - XII 2017.	1 - XII 2016.
LIKVIDNOST I STEPENA (Gotovina / Kratkoročne obaveze)	0,01	0,06
LIKVIDNOST II STEPENA ((Obrtna imovina -zalihe)/ Kratkoročne obaveze)	0,90	2,08
RACIO SOLVENTNOSTI (Ukupna imovina/ Ukupne obaveze)	1,28	1,27
UKUPNA ZADUŽENOST Obaveze / Ukupna pasiva	0,78	0,79
KRATKOROČNA ZADUŽENOST Kratkoročne obaveze / Ukupna pasiva	0,40	0,17
ODNOS SOPSTVENOG I POZAJMLJENOG KAPITALA Kapital / Ukupne obaveze	0,28	0,27
STOPA POSLOVNOG DOBITKA (EBIT /poslovni prihodi)	15,43%	3,17%
STOPA UKUPNOG DOBITKA (Neto profit/prihod)	-13,67%	-43,86%
ROE (Neto profit / Kapital)	-5,43%	-14,56%
ROA (Neto profit / Imovina)	-1,18%	-3,36%

Iz gore prikazanih pokazatelja prvo što se sagledava jeste promena kod **likvidnosti**, gde je nesumnjivo došlo do pogoršanja. Takođe, u oceni stanja likvidnosti moramo biti dodatno oprezniji jer se moraju imati u vidu kako 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 u domenu kratkoročnih obaveza. 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. Posmatranjem odnosa sopstvenog i pozajmljenog kapitala i učešća od 78% pozajmljenog u ukupnom kapitalu, može se reći da stanje nije na optimalnom nivou, i da je došlo do narušavanja Zlatnog pravila finansiranja 50:50. To pravilo je ipak dosta rigidno, i uvek sa ovim odnosima treba posmatrati i mogućnost oplođenja pozajmljenog kapitala i sposobnost izmirivanja kamata na pozajmljeni kapital. Sveukupna situacija je pogoršana, na šta racio pokazatelji i pokazuju, te se situacije ne može oceniti kao zadovoljavajuća.

Što se tiče **stope EBIT** ona iznosi 15,43% 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 negativan rezultat odnosno neto gubitak. Samim tim, **stopa neto profita**, kao i **stope prinosa na kapital i imovinu**, kao pokazatelji su loši i 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 sticanja statusa punopravnog člana EU. Proces evrointegracija pored uspostavljanja institucionalnog okvira i jačanja administrativnih kapaciteta, koji treba da obezbede i garantuju demokratiju i vladavinu prava, podrazumeva i kreiranje stabilnog makroekonomskog okruženja, razvoj tržišne ekonomije i jačanje njene sposobnosti da odgovori izazovima konkurencije u EU.

Ključne pretpostavke za ostvarivanje srednjoročnog scenarija ostaju očuvanje fiskalne stabilnosti, nastavak restrukturiranja privrede (posebno u delu javnog sektora), dalje unapređenje poslovnog okruženja, širenje i modernizacija proizvodnih kapaciteta, pre svega u sektoru razmenljivih dobara, kao i održavanje kontinuiteta u približavanju Evropskoj uniji.

Vlada će aktivnim merama u narednom trogodišnjem periodu nastaviti unapređenje poslovnog ambijenta. Postignuta fiskalna stabilnost obezbeđuje poboljšanje svih makroekonomskih performansi. Dugoročnu održivost rasta treba dodatno da podrže kompleksni i sveobuhvatni reformski procesi, koje će Vlada nastaviti da sprovodi, kako bi se otklonile postojeće barijere i rizici. Time se stimuliše privatna inicijativa, buđi preduzetništvo i inovativnost i afirmiše razvoj zasnovan na znanju i tehnološkom napretku, što će u krajnjoj liniji doprineti otvaranju novih radnih mesta i smanjenju nezaposlenosti.

Srednjoročnom makroekonomskom projekcijom predviđen je prosečan realni rast BDP od 3,7%. Očekuje se stabilan rast investicija sa postepenim povećanjem njihovog učešća u BDP. Izvoz će rasti po prosečnoj stopi od 8,4%, dok je projektovani prosečni godišnji rast uvoza 7%. Dalje smanjenje nezaposlenosti uz rast zarada, potpomognuto boljim uslovima kreditiranja i merama fiskalne relaksacije daće stimulans domaćoj tražnji pa se očekuje prosečan godišnji rast lične potrošnje od 3,3%, praćen rastom državne potrošnje od 2,3% prosečno godišnje. Posmatrano na strani ponude glavni izvor rasta biće uslužni sektor, a značajan doprinos daće i industrijska proizvodnja za koju se očekuje prosečan rast od oko 6%. Građevinska aktivnost će nakon rasta od oko 5% u 2018. godini ubrzati i ostvarivati stope veće od 6% u 2019. i 2020. godini.

Kada je u pitanju svetska ekonomija, Svetska banka predviđa da će globalna ekonomija u 2018. godini ostvariti rast od 3,1%, što bi bio najbolji rezultat u proteklih sedam godina, dok bi globalni privredni rast u 2019. trebalo da iznosi 3%, a 2020. bio bi 2,9%. Kada je Srbija u pitanju za 2018. godinu se predviđa rast od 3%, u 2019. srpska ekonomija bi trebalo da raste po stopi od 3,5%, dok bi u 2020. bio ostvaren rast od 4%. Prema predviđanjima Svetske banke američka privreda bi u 2018. trebalo da ima rast od 2,5%, kineska ekonomija 6,4%, dok se za privredu u okviru evrozone predviđa rast od 2,1%, a za japansku privredu 1,3%. Ruska privreda bi trebalo da ostvari rast od 1,7% u 2018. godini, a u 2019. i 2020. godini 1,8%.

4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

Dana 19.01.2018. godine zaključen je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „Elektro Spektra“ preduzeća za proizvodnju promet i usluge društvo sa ograničenom odgovornošću, Borča i „Deusdet“ doo agencije za zapošljavanje Beograd, kao kupaca. Dana 27.02.2018. godine zaključen je aneks ovog ugovora.

Dana 19.01.2018. godine zaključena su dva Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i Preduzeća za trgovinu na veliko imalo „Combos“ doo Beograd kao kupca. Dana 27.02.2018. godine zaključeni su aneksi ovih ugovora.

Dana 01.02.2018. godine zaključen je Ugovor o pružanju konsultanskih usluga u vezi izrade plana reorganizacije između Luke „Beograd“ a.d. i WM Equity Partners d.o.o. Beograd.

Dana 02.02.2018. godine zaključen je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „Gradient“ društva sa ograničenom odgovornošću Beograd, kao kupca. Dana 12.02.2018. godine zaključen je aneks ovog ugovora.

Dana 06.02.2018. godine zaključen je ugovor između Luke „Beograd“ ad i Kreston MDM revizija d.o.o. Beograd a u vezi izrade klase poverilaca i vanredne revizije finansijskih izveštaja za UPPR za Luku „Beograd“ a.d.

Dana 27.02.2018. godine zaključena su tri Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „Infrastrukture Jugoslavije“ doo Beograd, kao kupca.

Dana 09.03.2018. godine usvojena je privremena mera kojom se zabranjuje Piraeus Bank da vrši postupak vansudkse prodaje nepokretnosti-Čeonih hala, vlasništvo Luke „Beograd“ a.d., do pravosnažnog okončanja postupka.

Dana 23.03.2018. godine Luka „Beograd“ a.d. je primila presudu kojom je usvojen tužbeni zahtev Luke „Beograd“ i tuženi Drvokomerc ad obavezan da Luci „Beograd“ isplati iznos od 1.245.459,05 dinara. Luka „Beograd“ je uložila žalbu na deo presude za troškove, budući da isti nisu dobro obračunati. Po žalbi Luke „Beograd“ a.d. doneto je dopunsko rešenje kojim je tuženi obavezan da Luci „Beograd“ a.d. na ime troškova postupka isplati iznos od 225.068 dinara.

Dana 05.04.2018. godine Luka „Beograd“ je primila presudu Privrednog apelacionog suda kojim je po žalbi „Pure ecolgic“ doo preinačena prvostepena presuda i odbijen tužbeni zahtev Luke „Beograd“ a.d. za isplatu

iznosa od 14.301.722,45 dinara, a Luka „Beograd“ a.d. obavezana da tužbenom isplati troškove postupka u visini od 1.050.129 dinara.

Dana 16.04.2018. godine sklopljena su tri Ugovora o prodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „TRE Storage“ d.o.o. Beograd, kao kupca.

Dana 17.04.2018. godine Luka „Beograd“ a.d. je izvršila blokadu tekućih računa BVK Gradnje usled neizmirenih obaveza po pitanju pozajmica i kamata. Inicijalni iznos blokade je 727.050 hiljada RSD.

Luka „Beograd“ a.d. vodi razgovore sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama.

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 31.12.2017. godine iznosi 2.379.756 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2017. godine iznose 5.616 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.724 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2017. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 9.135 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 341.733 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 2017. 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 2017. godini se odnose na izdatke za plaćanje softverskih licenci (licenca za antivirusni program i operativni sistem).

U toku 2017. godine, vršena je sanacija poluvertikalne obale na Zoni A i Zoni B, sanacija krovnog pokrivača i zamena horizontalnih oluka na objektima Čeona hala I i II, reparacija fasadnih otvora na objektu Metalci, izrada pristupnog puta na Zoni B. Izvedeni su asfaltni radovi na izradi usporivača saobraćaja na parking, zamena polomljenih stakala na svetlarnicima krova objekta 2.04 Hala I Zona A i objekta 5.02 (magacin u Zoni B), izrada i montaža žičanih pregrada za potrebe pregrađivanja skladišnog prostora Zona A Hala I i Stara

Tehnohemija. Takođe, izvršena je sanacija objekta Skladište B (zamena dela krovnog pokrivača, silikonisanje svetlarnika, zamena dotrajalih oluka), sanacija plafonske podkonstrukcije i izrada plafona u objektu PC 6.16, kao i prepokrivanje nadstrešnice na objektu Hala I Zona A.

U 2017. 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 2017. godine vršena je laboratorijska analiza uzoraka otpadnih voda (četiri puta po 8.200 dinara) kao i merenje emisije štetnih gasova (126.000 dinara). Takođe, u toku 2017. godine predate su sledeće količine otpada:

- komunalni otpad – 1.535 kg
- karton – 5.360 kg
- PET otpad – 140 kg
- metalni otpad – 10.530 kg
- elektronski otpad – računari – 1.700 kg
- toneri – ketridži – 0,079 kg
- otpadna folija – 70 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 2017. 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 2017.godini neke od redovnih aktivnosti Odbora direktora Društva bile su i: usvojen je izveštaj o godišnjem popisu imovine, potraživanja i obaveza Društva za 2016.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 2016.godinu, Godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2016. godinu i Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2016. godinu u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala, ostvarenog 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.

Na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara Društva, održanoj dana 30.06.2017.godine, usvojeni su svi napred navedeni izveštaji i predlozi odluka.

U skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a Luke, Odbor direktora Društva je i u 2017. 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 organi Društva će razmotriti eventualnu izradu i usvajanje sopstvenog kodeksa korporativnog upravljanja ili direktnu primenu kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije kroz donošenje odgovarajuće odluke o tome.

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

Društvo je vodilo poslovne knjige u skladu sa 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 2017. GODINU**

Beograd, april 2018. 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 2017. GODINI.....	5
- POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2017. GODINE	8
-FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKA „BEOGRAD“ AD ZA 2017. GODINU	8
* OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU	8
* PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH – POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU	9
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2017. GODINE	9
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2017 GODINU.....	20
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 NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA	25
5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	26
6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	26
7. KOORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA.....	27

1. OPŠTI PODACI

Tabela 1: Opšti podaci

Poslovno ime	Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Sedište	Beograd
Adresa	Žorža Klemansoa 37, 11.000 Beograd
Matični broj	MB: 07046839
PIB – poreski identifikacioni broj	PIB: 100000733
Web site	www.lukabeograd.com
e-mail	office@lukabeograd.com
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 8101 od 22.04.2005 godine
Delatnost (šifra i opis)	5224 – Manipulacija teretom
Broj zaposlenih na dan 31.12.2017.	183
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 komercijalizaciju poslovno-skladišnog prostora i lučke uslege: nautičke i transportne.

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,
- Ukupna dužina uređene obaloutvrde od 3.643 m
- Dužina operativne obale od 945 m, koja omogućava jednovremenu obradu 8 plovila,
- Veliki infrastrukturni kapaciteti u vidu drumskih saobraćajnica i železničkih koloseka
- Izgrađena zatvorena skladišta od preko 150.000 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 4.767 m²,
- Međunarodno putničko pristanište na Savi dužine od 200 m, koje omogućava jednovremen privez do šest plovila i
- Međunarodno sidrište sa pristanom za prijem teretnih 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,
- 8 portalnih dizalica nosivosti od 3 do 6 t,
- 2 auto dizalice nosivosti 16 i 40 t,
- 18 viljuškara nosivosti od 1,2 do 3 t
- 4 viljuškara nosivosti 3-5 t
- 8 viljuškara nosivosti preko 5t,
- 1 tegljač sa poluprikolicom, 2 traktora sa prikolicom i druga sredstva rada.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2017. godine iznosi 183 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2017. god. iznosio je 190 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

Grupa za mašinbravarske i bravarske radove i održavanje kotlova

Grupa za građevinske radove i održavanje vodovodnih i kanalizacionih instalacija

Grupa za održavanje elektro i TT instalacija

Grupa za održavanje pokretne mehanizacije i vozila

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

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

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

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.

S tim u vezi, dana 27.07.2016. godine Luka Beograd je podnela tužbu Upravnom sudu radi pokretanja upravnog spora protiv CRHoV, o kojoj do dana sastavljanja ovog izveštaja Upravni sud još nije doneo odluku.

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 2017. GODINI

I 2017.-e godine, kao i ranijih godina svetska ekonomija je bila izložena brojnim negativnim efektima raznih političkih i ratnih sukoba, migrantskom krizom, kao i dalje prisutnim efektima velike globalne ekonomske krize započete još u prethodnom periodu. Sve ovo je sa svoje strane svakako uticalo na privredna kretanja u Republici Srbiji. S obzirom na preduzimanje niza aktivnosti na poboljšanje 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.

Pozitivan trend privredne aktivnosti Srbije nastavljen je i u 2017. godini, delimično usporen ekstremno nepovoljnim agrometeorološkim uslovima i posledično padom poljoprivredne proizvodnje kao i nepovoljnim kretanjima proizvodnje elektro-energetskog sektora početkom godine.

Period od početka 2017. godine beleži blagi realni rast bruto domaćeg proizvoda, rast spoljnotrgovinske razmene, nastavak fiskalne konsolidacije i pad javnog duga, očuvanje cenovne stabilnosti i apresijacija dinara, međugodišnji rast stranih direktnih investicija, pad nezaposlenosti i realan rast zarada.

Procenjeno je da je ukupna ekonomska aktivnost u 2017. godini, merena bruto domaćim proizvodom i iskazana u stalnim cenama, ostvarila realni rast od 1,9% u odnosu na prethodnu godinu.

Procenjeno je da su bruto investicije u osnovna sredstva u 2017. godini, u poređenju sa prethodnom godinom, ostvarile realni rast od 5,3%.

Procenjeno je da je industrijska proizvodnja u 2017. godini imala rast fizičkog obima od 3,9% u odnosu na prethodnu godinu. Poljoprivredna proizvodnja u 2017, u odnosu na 2016. godinu, ostvarila je pad fizičkog obima od 10,0%.

Procenjeno je da vrednost izvedenih radova u građevinarstvu u 2017. godini beleži realni rast od 2,8% u odnosu na prethodnu godinu. Promet u trgovini na malo beleži realni rast od 4,0%, dok promet u trgovini na veliko beleži rast od 7,8% u tekućim cenama. U sektoru Usluge smeštaja i ishrane u 2017. godini zabeležen je realni rast od 7,8%, dok je broj noćenja turista povećan za 10,3% u odnosu na prethodnu godinu. Sektor Saobraćaj i skladištenje ima procenjeni rast fizičkog obima od 9,9%, a oblast telekomunikacija rast od 1,2%. Procenjena spoljnotrgovinska robna razmena, u evrima, u 2017. godini, u odnosu na 2016, pokazuje rast izvoza za 13,0% i rast uvoza za 14,2%.

Prema rezultatima Ankete o radnoj snazi došlo je do povećanja zaposlenosti i smanjenja nezaposlenosti. Stopa zaposlenosti u trećem kvartalu 2017. godine iznosi 48,2%, a stopa nezaposlenosti 12,9%.

Procenjeno je da su zarade bez poreza i doprinosa u 2017. godini, u odnosu na 2016, nominalno veće za 4,1%, a realno za 1,1%.

Procenjeno je da godišnja stopa inflacije iznosi 3,0%.

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, od 27 juna 2017. godine – Tatjana Labus)
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đurđević – stalni član (zamenik od maja 2015. godine-Željko Tadić)

Dopisom od 03.01.2018. godine, upućenim privrednom društvu Luka Beograd, Banca Intesa ad Beograd je obavestila Luku Beograd, kao dužnika, da je svoje potraživanje prema njemu ustupila privrednom društvu HoldCo Two doo Beograd, na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja od 29.12.2017. godine te s tim u vezi došlo je do izmene u sastavu Komisije poverilaca i umesto člana Banca Intesa za predstavnika HoldCo Two doo Beograd imenovan je Predrag Đurišić.

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.

Inače, i u toku 2017. 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.

Tokom 2017. 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 (u čemu se i uspelo – poslovni prihodi u 2017. godini su veći u odnosu na 2016. godinu), 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 2017. godini nije ostvarila pozitivan rezultat, ono što je pozitivno jeste da je segment poslovnog rezultata pozitivan (u isto vreme je i veći u odnosu na prošlu godinu), 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.

Društvo je u 2017. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu RSD 124.825 hiljada (a u 2016. godini RSD 370.759 hiljada) pri čemu su na dan 31.12.2017. godine kratkoročne obaveze više od kratkoročne aktive za RSD 413.908 hiljada. Luka „Beograd“ a.d. ne generiše dovoljno novčanih sredstava za namirenje svih dospelih obaveza usled čega je dinamika izmirenja obaveza prema poveriocima u mnogome uslovljena realizacijom i dinamikom prodaje investicionih nekretnina.

Imajući u vidu gore navedeno započeti su razgovori sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama.

Gore navedene činjenice ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje mogu dovesti u značajnu sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti.

• **POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2017. 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”

	2016	2017	Indeks
Obalni pretovar (Tone)	194.552	216.572	111,32
Obalni pretovar (Tone operacija)	322.989	361.059	111,79
Obalni pretovar -broj plovila	219	246	112,33
Kontenerski terminal (TEU)	0	0	-

U 2017.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 u obe posmatrane godine nije vršeno obrađivanje kontejnera.

– **MEDJUNARODNO PUTNIČKO PRISTANIŠTE**

Tabela 3: Medjunarodno putničko pristanište

	2016	2017	Indeks
Broj putničkih brodova	539	546	101,30
Broj putnika	67.161	71.328	106,20

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 dobre rezultate kako po broju putničkih brodova, tako i broju putnika. U 2017. godini su evidentirani nešto bolji rezultati u odnosu na 2016. godinu.

Iako je ostvareni prihod od pristaništa značajno manji od ostalih prihoda Luke “Beograd” a.d. Beograd, u Luci “Beograd” a.d. se akcentuje njegov širi društveni značaj.

• **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKE „BEOGRAD“ AD ZA 2017.GODINU**

– **OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017.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 računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Uzimajući u obzir da Društvo na dan 31.12.2017. 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 2017.GODINU**

▫ **SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2017.GODINE**

Tabela 4: Skraćeni prikaz Bilans stanja Luka „Beograd“ AD u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2017.	31.12.2016.
	Aktiva		
1	Upisani a neuplaćeni kapital	-	-
2	Stalna imovina	6.514.953	7.200.115
3	Obrtna imovina	3.709.169	3.800.820
4	Odložena poreska sredstva	-	-
5	Ukupna aktiva	10.224.122	11.000.935
6	Vanbilansna aktiva	2.819	2.819
	Pasiva		
7	Kapital	2.236.246	2.361.071
8	Dugoročna rezervisanja i obaveze	3.510.276	6.423.317
9	Kratkoročne obaveze	4.123.077	1.827.560
10	Odložene poreske obaveze	354.523	388.987
11	Gubitak iznad visine kapitala	-	-
12	Ukupna pasiva	10.224.122	11.000.935
13	Vanbilansna pasiva	2.819	2.819

Stalna imovina

Tabela 5: Struktura i vrednost stalne imovine u 000 dinarima

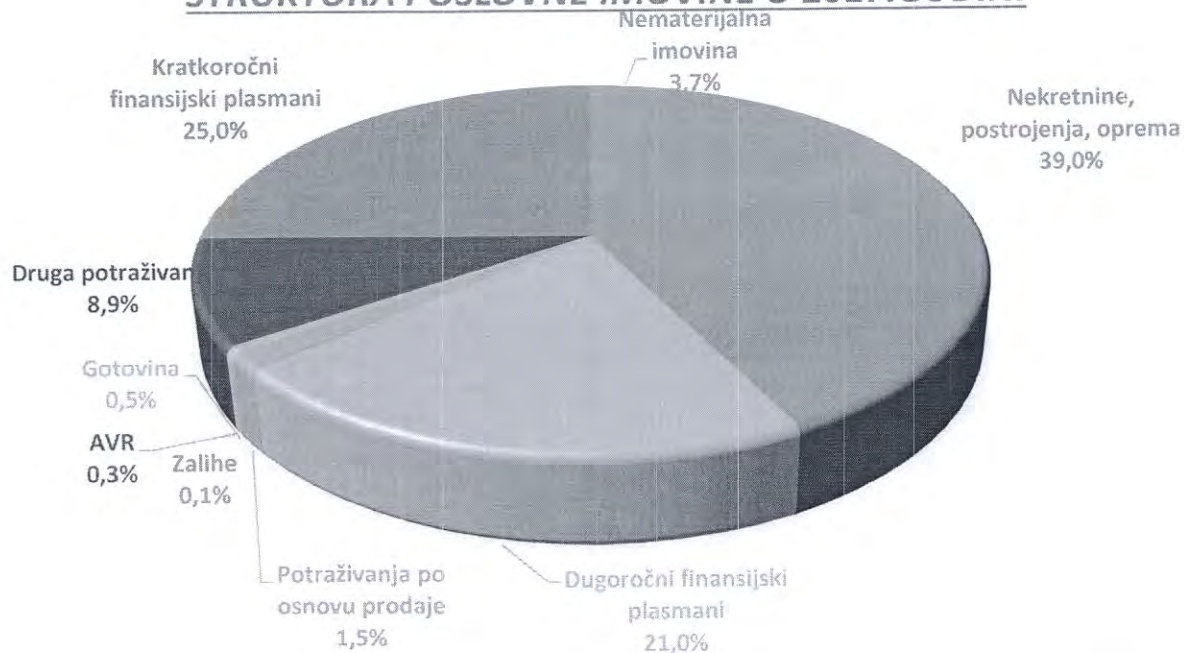
R.br.	Pozicija	31.12.2017.	31.12.2016.
1	Nematerijalna imovina	376.942	382.427
2	Nekretnine, postrojenja, oprema	3.990.764	4.670.224
3	Biološka sredstva	-	-
4	Dugoročni finansijski plasmani	2.147.247	2.147.464
5	Dugoročna potraživanja	-	-
6	Ukupno stalna imovina	6.514.953	7.200.115

Obrtna imovina

Tabela 6: Struktura i vrednost obrtne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2017.	31.12.2016.
1	Zalihe	5.947	7.608
2	Potraživanja po osnovu prodaje	148.728	96.375
3	Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
4	Druga potraživanja	912.013	912.387
5	Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-
6	Kratkoročni finansijski plasmani	2.557.466	2.665.435
7	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	50.949	111.153
8	Porez na dodatu vrednost	-	-
9	Aktivna vremenska razgraničenja	34.066	7.862
10	Ukupno obrtna sredstva	3.709.169	3.800.820

STRUKTURA POSLOVNE IMOVINE U 2017.GODINI



du

Slika 1: Struktura poslovne imovine u 2017.godini

Kapital

Tabela 7: Struktura kapitala u 2017. i 2016. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2017.	31.12.2016.
1	Osnovni kapital	3.377.735	3.377.735
2	Upisani a neplaćeni kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Rezerve	-	-
5	Revalorizacione rezerve	82.818	198.449
6	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	-	-
7	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-	-
8	Neraspoređeni dobitak	-	-
9	Učešće bez prava kontrole	-	-
10	Gubitak	(1.224.307)	(1.215.113)
11	Ukupno kapital	2.236.246	2.361.071

Obaveze

Tabela 8: Struktura rezervisanja i obaveza u 2017. i 2016. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2017.	31.12.2016.
1	Dugoročna rezervisanja	-	-
2	Dugoročne obaveze	3.510.276	6.423.317
3	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	166.854	166.854
4	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.638.624	3.145.104
5	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	1.376.239	2.362.960
6	Ostale dugoročne obaveze	328.559	748.399
7	Kratkoročne obaveze	4.123.077	1.827.560
8	Kratkoročne finansijske obaveze	3.523.825	1.404.285
9	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	61.434	8.802
10	Obaveze iz poslovanja	87.186	29.519
11	Ostale kratkoročne obaveze	359.637	300.240
12	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	6.712	6.366
13	Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	71.735	66.109
14	Pasivna vremenska razgraničenja	12.548	12.239
15	Odložene poreske obaveze	354.523	388.987
16	Ukupno obaveze i rezervisanja	7.987.876	8.639.864

ju

#

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 licence za anti virus i operativni sistem (196 hiljada RSD). Obevređenje nematerijalnih ulaganja u iznosu od 4.541 hiljada RSD odnosi se na isknižavanje prava korišćenja na zemljištu, za površinu zemljišta pod objektima koji su prodati u 2017. godini.

U okviru nekretnina, postrojenja i opreme došlo je do prirasta po osnovu izvedenih radova na sanaciji objekta Skladište B (zamena dela krovnog pokrivača, silikonisanje svetlarnika, zamena dotrajalih oluka) u iznosu od 1.456 hiljada RSD. U 2017. godini izvršena je nabavka plastičnog čamca Lodka 14 za potrebe teretnog pristana (103 hiljade RSD), zatim prisutna su ulaganja u kancelarijski nameštaj (362 hiljade RSD), kompjutersku opremu (296 hiljada RSD), specifičnu opremu i alate (385 hiljada RSD) kao i u ostalu opremu u ukupnom iznosu od 1.153 hiljada RSD. U isto vreme došlo je i do rashodovanja opreme i postrojenja zbog dotrajalosti, neispravnosti i neisplativosti popravke. Ipak, najznačajnija promena je smanjenje na investicionim nekretninama sa 4.145.896 hiljada RSD u 2016. godini na 3.488.906 hiljada RSD u 2017. godini. Na smanjenje je pre svega uticalo otuđenje i rashodovanje u ukupnom iznosu od 649.789 hiljada RSD, i to: objekat br. 11 – poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost – radionica, površine 132m², sagrađen na katastarskoj parceli 2786/1 KO Stari grad, upisan u list nepokretnosti br. 1684 KO Stari grad; objekat br. 6 – hala drugih delatnosti, površine 399m², sagrađen na katastarskoj parceli 2786/1 KO Stari grad, upisan u list nepokretnosti br. 1684 KO Stari grad; objekat br. 1 – poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost – magacin prehrambenih proizvoda Pr1+Sp4, sagrađen na katastarskoj parceli 4/5 KO Palilula, upisan u list nepokretnosti br. 2292 KO Palilula; objekat br. 2 – zgrada poslovnih usluga – magacin hartija – Pr1+Sp4, površine 4.327m², sagrađen na katastarskoj parceli 6/10 KO Palilula, upisan u list nepokretnosti br. 1229 KO Palilula; objekat br. 2 – objekat poslovnih usluga, površine 599m², sagrađen na katastarskoj parceli 4/5 KO Palilula, upisan u list nepokretnosti br. 2292 KO Palilula; objekat br. 30 – objekat drugih delatnosti – podno skladište sa poslovnim prostorom i poslovna zgrada, površine 352m², sagrađen na katastarskoj parceli 7/6 KO Palilula, upisan u list nepokretnosti br. 701 KO Palilula; objekat br. 2 – zgrada poslovnih usluga, površine 5.207m², sagrađen na katastarskoj parceli 24/1, upisan u list nepokretnosti 2604 KO Palilula; objekat br. 10 – poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost - proizvodno – poslovni objekat, površine 2.037m², koji se nalazi na katastarskoj parceli 7/25, upisan u list nepokretnosti 2050 KO Palilula; posebni deo u prizemlju objekta br. 3 – broj ulaza L12-2, broj posebnog dela:12/2, poslovni prostor poslovnih usluga – prizemlje 765m² i galerija 14m², ukupne površine 779m², koji se nalazi na katastarskoj parceli 7/25, upisan u list nepokretnosti 2050 KO Palilula. U isto vreme, efekat procene fer vrednosti investicionih nekretnina je negativan i iznosi 7.201 hiljada RSD.

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2017. 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 31.12.2017. godine.

Utvrđena ukupna fer vrednost investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2017. godine iznosi 3.488.906 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. Luka „Beograd“ a.d. je 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, u 2016. godini i u 2017. godini oglašavala imovinu prve i druge grupe povezanih lica, kao i dodatnu imovinu Luke Beograd procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR

U strukturi obrtne imovine značajna promena je evidentirana kod kratkoročnih finansijskih plasmana gde je došlo do smanjenja sa 2.665.435 hiljada dinara u 2016. godini na 2.557.466 hiljade dinara u 2017. godini. Do ovog smanjivanja je došlo pre svega zbog kursnih razlika.

Kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata je došlo do smanjenja sa 111.153 hiljada dinara na 50.949 hiljada dinara. U skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a Luke, Odbor direktora Društva je i u 2017. 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.

Značajno povećanje beleže aktivna vremenska razgraničenja (sa 7.862 hiljade dinara u 2016. godini na 34.066 hiljada dinara u 2017. godini). Povećanje se u najvećoj meri odnosi na pretplatu po osnovu poreskih obaveza nastalih usled izmene Rešenja za porez na prenos apsolutnih prava, jer je dana 26.09.2017. godine Poreska Uprava donela novo Rešenje u ponovljenom postupku za porez na prenos apsolutnih prava, po kojem je došlo do smanjenja iznosa glavnice.

Kod potraživanja po osnovu prodaje došlo je do značajnog povećanja sa 96.375 hiljada RSD na 148.728 hiljada RSD. Međutim, ovo povećanje ne nosi sa sobom neku suštinsku razliku koja može da ukaže na poremećaj u naplati iz razloga što se na kraju 2017. godine iznos od 68.311 hiljada RSD odnosi na potraživanja od Esensa doo Beograd po osnovu prodaje objekata.

Kod potraživanja za kamate, ostalih potraživanja, kao i kod zaliha, nije došlo do značajnijih promena u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu.

U strukturi obaveza dominantno učešće imaju dugoročne obaveze. Ipak, iste su smanjene (sa 6.423.317 hiljada dinara u 2016. godini na 3.510.276 hiljada dinara u 2017. godini) pre svega zbog prebacivanja kratkoročnog dospeća dugoročnih kredita, kamata i klase D na kratkoročne obaveze (u 2016. godini ovo prebacivanje po osnovu kredita je iznosilo 1.275.294 hiljada RSD a u 2017. godini je iznosilo 3.182.092 hiljada RSD). Takođe, smanjenju su doprinele i kusne razlike, kao i prodaja objekta Stara Tehnohemija koji je bio pod hipotekom Komercijalne banke. Sa druge strane, pored već pomenutog efekta kartkoročnog dospeća dugoročnih kredita i kamata, na povećanje kratkoročnih finansijskih obaveza uticale su i obaveze po osnovu jemstva-Nova Luka (povećane sa 128.991 hiljada dinara na 341.733 hiljada dinara). Takođe i kratkoročne obaveze po osnovu kamata su značajno povećane (sa 300.214 hiljada dinara na 359.637 hiljada dinara) usled razgraničavanja kratkoročnog dospeća dugoročnog dela kamata za klase A i A1.

Dana 04.01.2018. godine Banca Intesa je obavestila Luku „Beograd“ ad da je dana 29.12.2017. godine na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja ustupila potraživanja koje ima prema Luci „Beograd“ ad privrednom društvu HoldCo Two doo.

U okviru obaveza iz poslovanja u toku 2017. godine došlo je do značajnog povećanja. U okviru primljenih avansa povećanje se odnosi na uplate AltI doo po osnovu prodaje objekata. Povećanje ino dobavljača i dobavljača za obrtna sredstva rezultat je već pomenutog prebacivanja kratkoročnog dospeća dugoročnog dela u skladu sa UPPR.

Kod obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost i pasivnih vremenskih razgraničenja nije došlo do ozbiljnijih promena u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu .

Promene na ukupnom kapitalu Društva u 2017. 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 2017. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	10.537	40.412	50.949
Potraživanja	-	-	667	148.061	148.728
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.456.966	100.500	2.557.466
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	10.527	10.527
Ostala potraživanja	-	-	759.302	152.711	912.013
Ukupno	-	-	3.227.472	452.211	3.679.683
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	3.523.825	-	3.523.825
Obaveze iz poslovanja	-	-	8.159	79.027	87.186
Dugoročne obaveze	-	-	3.218.436	291.840	3.510.276
Ostale obaveze	-	-	253.621	106.016	359.637
Ukupno	-	-	7.004.041	476.883	7.480.924

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

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(6.437.168)	(7.337.395)
	(6.437.168)	(7.337.395)
Finansijska sredstva bez kamate	2.567.993	2.676.179
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(596.933)	(490.207)
	1.971.060	2.185.972
Ukupna finansijska sredstva	2.567.993	2.676.179
Ukupne finansijske obaveze	(7.034.101)	(7.827.602)

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 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 2017. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	50.949	-	-	-	50.949
Potraživanja	148.728	-	-	-	148.728
Kratkoročni finansijski plasmani	2.557.466	-	-	-	2.557.466
Dugoročni finansijski plasmani	270	215	1.150	8.892	10.527
Ostala potraživanja	782.013	-	130.000	-	912.013
Ukupno	3.539.426	215	131.150	8.892	3.679.683
Kratkoročne finansijske obaveze	-	3.523.825	-	-	3.523.825
Obaveze iz poslovanja	35.741	51.445	-	-	87.186
Dugoročne obaveze	-	-	3.510.276	-	3.510.276
Ostale obaveze	147.191	208.714	3.732	-	359.637
Ukupno	182.932	3.783.984	3.514.008	-	7.480.924
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.	3.356.494	(3.783.769)	(3.382.858)	8.892	(3.801.241)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	111.153	-	-	-	111.153
Potraživanja	96.375	-	-	-	96.375
Kratkoročni finansijski plasmani	2.665.435	-	-	-	2.665.435
Dugoročni finansijski plasmani	72	216	1.152	9.304	10.744
Ostala potraživanja	782.387	-	130.000	-	912.387
Ukupno	3.655.422	216	131.152	9.304	3.796.094
Kratkoročne finansijske obaveze	-	1.404.285	-	-	1.404.285
Obaveze iz poslovanja	29.519	-	-	-	29.519
Dugoročne obaveze	-	-	6.423.317	-	6.423.317
Ostale obaveze	82.341	214.167	3.732	-	300.240
Ukupno	111.860	1.618.452	6.427.049	-	8.157.361
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.	3.543.562	(1.618.236)	(6.295.897)	9.304	(4.361.267)

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 2017. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 50.949 hiljada (31. decembar 2016. godine: RSD 111.153 hiljada).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima.

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	2017.	2016.
Kupci u zemlji	148.061	96.009
Kupci u inostranstvu	667	366
Ukupno	148.728	96.375

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2017.	Ispravka vrednosti 2017.	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.
Nedospela potraživanja	126.786		63.980	
Docnja od 0 do 30 dana	15.158		19.669	
Docnja od 31 do 60 dana	1.639		12.726	
Docnja od 61 do 90 dana	250		3.406	3.406
Docnja od 91 do 120 dana	390		3.765	3.765
Docnja od 121 do 360 dana	4.939	434	10.351	10.351
Docnja preko 360 dana	87.690	87.690	106.680	106.680
Ukupno	236.852	88.124	220.577	124.202

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

U hiljadama RSD	2017.	2016.
Stanje 1. januara	124.202	116.492
Povećanja	6.477	16.642
Smanjenja	(20.117)	(8.483)
Otpisi	(22.438)	(449)
Stanje 31. decembar	88.124	124.202

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 2017. i 2016. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2017.	2016.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	7.987.876	8.639.864
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	50.949	111.153
Neto dugovanje	7.936.927	8.528.711
Ukupan kapital	2.236.246	2.361.071
Koeficijent zaduženosti	3,55	3,61

*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 2017. GODINU**

Tabela 9: Skraćeni Bilans uspeha Luke „Beograd“ AD u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2017.	2016.
1	Poslovni prihodi	912.840	845.275
2	Poslovni rashod	771.998	818.443
3	Poslovna dobit	140.842	26.832
4	Dobitak/gubitak iz finansiranja	(150.430)	(455.279)
5	Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda	(147.638)	79.494
6	Dobit (gubitak) pre oporezivanja	(143.586)	(357.112)
7	Neto dobit (gubitak)	(124.825)	(370.759)

Poslovni prihodi

Tabela 10: Struktura poslovnih prihoda u 2017. i 2016. godini u 000 dinara

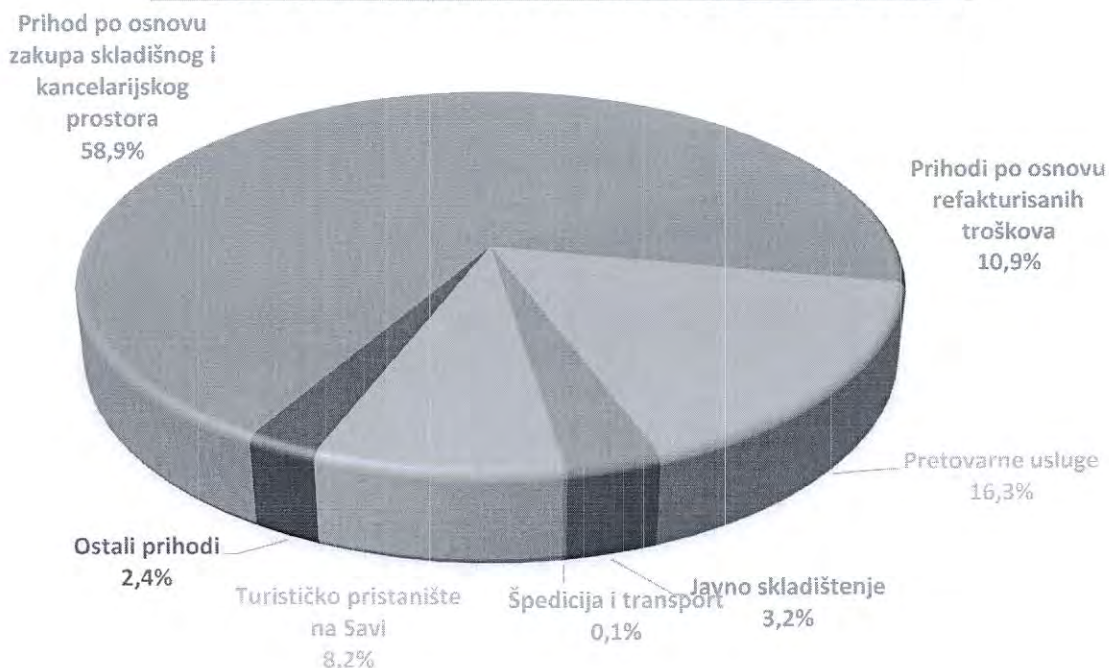
R.br.	Pozicija	2017.	2016.
1	Prihodi od prodaje robe	-	-
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	884.525	823.496
3	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija	9.466	7.364
4	Drugi poslovni prihodi	18.849	14.415
5	Ukupno poslovni prihodi	912.840	845.275

Tabela 11: Pregled poslovnih prihoda u 2017. godini, prema kategorijama prihoda

R.br.	Pozicija	Iznos u 000 din	%
1	Prihod po osnovu zakupa sklad. i kancelarijskog prostora	538.363	58,87
2	Prihodi po osnovu refakturisanih troškova	99.887	10,92
3	Pretovarne usluge	148.951	16,29
4	Javno skladištenje	28.953	3,17
5	Špedicija, transport, vaga	1.215	0,13
6	Turističko pristanište na Savi	74.919	8,19
7	Ostali prihodi	22.160	2,42
8	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	914.448	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 2017.GOD.



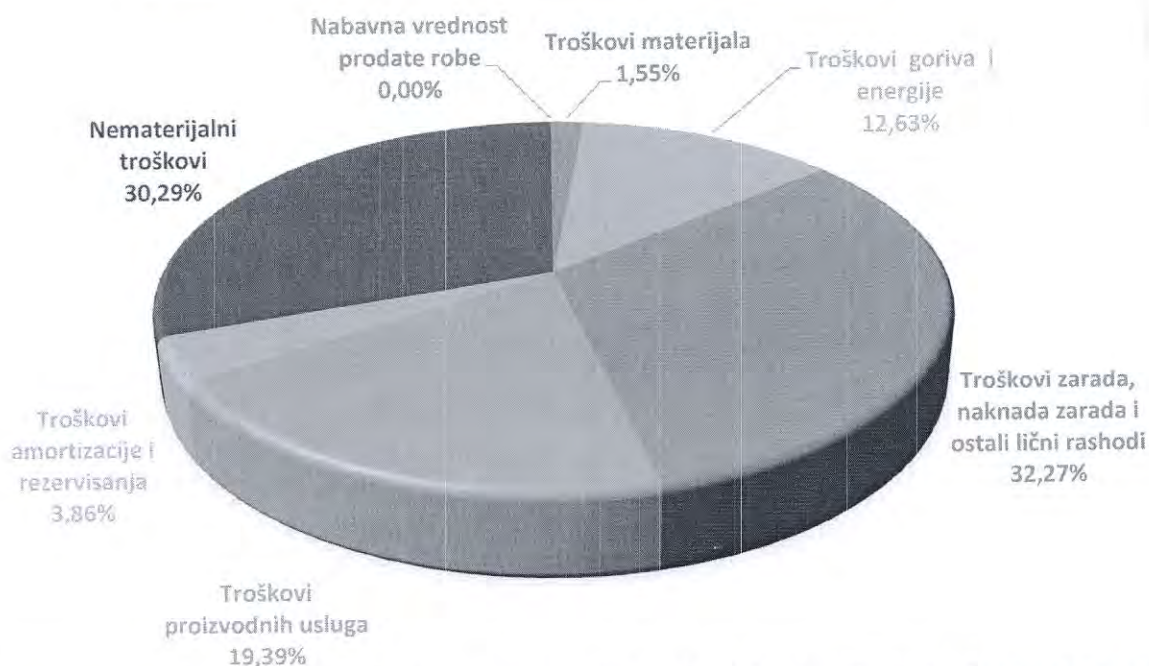
Slika 2. Pregled strukture poslovnih prihoda u 2017.godini, prema kategorijama prihoda

Poslovni rashodi

Tabela 12: Struktura poslovnih rashoda u 2017. i 2016.godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2017.	2016.
1	Nabavna vrednost prodate robe	-	-
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	(1.608)	(1.251)
3	Povećanje vrednosti zaliha	-	-
4	Smanjenje vrednosti zaliha	-	-
5	Troškovi materijala	12.025	11.494
6	Troškovi goriva i energije	97.731	90.872
7	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	249.613	251.677
8	Troškovi proizvodnih usluga	150.037	151.902
9	Troškovi amortizacije	29.897	33.772
10	Troškovi dugoročnih rezervisanja	-	-
11	Nematerijalni troškovi	234.303	279.977
12	Ukupno poslovni rashodi	771.998	818.443

STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA U 2017.GOD.



Napomena: u poslovnim rashodima nisu prikazani prihodi od aktiviranja učinaka i robe kao odbitna stavka

Slika 3. Struktura poslovnih rashoda u 2017.godini

Komentar najznačajnijih promena u pozicijama prihoda i rashoda

Poslovni prihodi Luke „Beograd“ a.d. Beograd beleže rast u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu. Ovaj rezultat još više dobija na značaju kroz činjenicu da je kurs evra u 2017. godini bio niži u odnosu na prošlu godinu (ogromna većina ugovora je vezana za evro). Prihodi od zakupa beleže rast za 5,04% (sa 607.613 hiljada RSD u 2016. godini na 638.250 hiljada RSD u 2017. godini), dok prihodi od lučkih usluga (pretovar, javno skladištenje, špedicija, transport..) beleže takođe rast za 23,21% (sa 145.375 hiljada RSD na 179.120 hiljada RSD). Prihodi od putničkog pristaništa beleže lagani skok. U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2017. godini iznose 9.538 hiljada RSD. Dakle, sve kategorije poslovnih prihoda beleže rast u odnosu na prošlu godinu i na agregatnom nivou on iznosi 8,02%. Imajući u vidu da godinama unazad Luka „Beograd“ a.d. beleži konstantan pad poslovnih prihoda i već pomenute kursne razlike, ovakav rezultat je svakako ohrabrujući.

Kod poslovnih rashoda kod većine troškova je evidentiran pad ali su prisutni i troškovi sa značajnim rastom. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda su nešto manji u odnosu na prošlu godinu što je i logično s obzirom da je nastavljen trend smanjenja broja radnika (31.12.2017. godine – 183 radnika; 31.12.2016. godine – 193 radnika). Troškovi zakupa beleže manji rast usled nešto većih troškova zakupa magacinskog prostora. Rast beleže i troškovi vode, troškovi održavanja, troškovi konsultanskih usluga a najveći rast je evidentiran kod troškova grejanja. U grupi troškova koji se odlikuju manjim iznosima u ovoj u odnosu na prethodnu godinu izdvajaju se troškovi održavanja higijene (sa 42.154 hiljada RSD na 41.238

hiljada RSD), troškovi obezbeđenja (sa 35.972 hiljada RSD na 34.960 hiljada RSD), troškovi marketinga (uslovno „troškovi marketinga“ pošto se pad istih vezuje uglavnom za troškove oglašavanja prodaje imovine u skladu sa odredbama usvojenog UPPR Luke Beograd), troškovi osiguranja (sa 8.493 hiljada RSD na 7.517 hiljada RSD), troškovi advokatskih usluga (sa 16.281 hiljada RSD na 14.392 hiljada RSD), troškovi poreza na imovinu-objekti (sa 89.090 hiljada RSD na 86.188 hiljada RSD), kao i troškovi komunalnih, sudskih, administrativnih i drugih taksi i poreza. Ipak najvećim padom se izdvajaju troškovi iz kategorije „ostalih“ i to zahvaljujući troškovima legalizacije koji su u 2016. godini iznosili 36.752 hiljada RSD, a u 2017. godini nisu evidentirani.

Troškovi amortizacije beleže pad sa 33.772 hiljada RSD u 2016. godini na 29.897 hiljada RSD u 2017. godini.

Iz segmenta poslovnih prihoda i rashoda Luka „Beograd“ a.d. Beograd je ostvarila pozitivan rezultat u iznosu od 140.842 hiljada dinara.

U delu finansijskih prihoda i rashoda ostvaren je gubitak (prvenstveno zbog značajnih iznosa finansijskih rashoda). Ipak, ostvareni gubitak u okviru finansijskih prihoda i troškova je značajno manji u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu (pre svega zbog mnogo povoljnijeg „odnosa“ pozitivnih i negativnih kursnih razlika). U okviru ostalih prihoda i rashoda (uključujući i prihode i rashode od usklađivanja vrednosti imovine) je došlo do značajnih promena. U ovom segmentu poslovanja, u 2017. godini je ostvaren gubitak od skoro 134 miliona RSD, dok je u 2016. godini ostvaren pozitivan rezultat i to u iznosu od preko 71 milion RSD. Ovakav rezultat u 2017. godini se objašnjava pre svega činjenicom da je neto efekat procene fer vrednosti investicionih nekretnina negativan - 7.201 hiljada RSD (prošle godine bio pozitivan i to 58.031 hiljada RSD, kao i da su ostvareni značajni rashodi po osnovu prodaje osnovnih sredstava (219.339 hiljada RSD).

Sve gore navedeno je rezultiralo negativnim neto rezultatom Luke „Beograd“ u 2017. godini u iznosu od 124.825 hiljada dinara.

RACIO ANALIZA

POKAZATELJ	I - XII 2017.	I - XII 2016.
LIKVIDNOST I STEPENA (Gotovina / Kratkoročne obaveze)	0,01	0,06
LIKVIDNOST II STEPENA ((Obrtna imovina -zalihe)/ Kratkoročne obaveze)	0,90	2,08
RACIO SOLVENTNOSTI (Ukupna imovina/ Ukupne obaveze)	1,28	1,27
UKUPNA ZADUŽENOST Obaveze / Ukupna pasiva	0,78	0,79
KRATKOROČNA ZADUŽENOST Kratkoročne obaveze / Ukupna pasiva	0,40	0,17
ODNOS SOPSTVENOG I POZAJMLJENOG KAPITALA Kapital / Ukupne obaveze	0,28	0,27
STOPA POSLOVNOG DOBITKA (EBIT /poslovni prihodi)	15,43%	3,17%
STOPA UKUPNOG DOBITKA (Neto profit/prihod)	-13,67%	-43,86%
ROE (Neto profit / Kapital)	-5,43%	-14,56%
ROA (Neto profit / Imovina)	-1,18%	-3,36%




Iz gore prikazanih pokazatelja prvo što se sagledava jeste promena kod **likvidnosti**, gde je nesumnjivo došlo do pogoršanja. Takođe, u oceni stanja likvidnosti moramo biti dodatno oprezniji jer se moraju imati u vidu kako 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 u domenu kratkoročnih obaveza. 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. Posmatranjem odnosa sopstvenog i pozajmljenog kapitala i učešća od 78% pozajmljenog u ukupnom kapitalu, može se reći da stanje nije na optimalnom nivou, i da je došlo do narušavanja Zlatnog pravila finansiranja 50:50. To pravilo je ipak dosta rigidno, i uvek sa ovim odnosima treba posmatrati i mogućnost oplođenja pozajmljenog kapitala i sposobnost izmirivanja kamata na pozajmljeni kapital. Sveukupna situacija je pogoršana, na šta racio pokazatelji i pokazuju, te se situacije ne može oceniti kao zadovoljavajuća.

Što se tiče **stope EBIT** ona iznosi 15,43% 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 negativan rezultat odnosno neto gubitak. Samim tim, **stopa neto profita**, kao i **stope prinosa na kapital i imovinu**, kao pokazatelji su loši i 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 sticanja statusa punopravnog člana EU. Proces evrointegracija pored uspostavljanja institucionalnog okvira i jačanja administrativnih kapaciteta, koji treba da obezbede i garantuju demokratiju i vladavinu prava, podrazumeva i kreiranje stabilnog makroekonomskog okruženja, razvoj tržišne ekonomije i jačanje njene sposobnosti da odgovori izazovima konkurencije u EU.

Ključne pretpostavke za ostvarivanje srednjoročnog scenarija ostaju očuvanje fiskalne stabilnosti, nastavak restrukturiranja privrede (posebno u delu javnog sektora), dalje unapređenje poslovnog okruženja, širenje i modernizacija proizvodnih kapaciteta, pre svega u sektoru razmenljivih dobara, kao i održavanje kontinuiteta u približavanju Evropskoj uniji.

Vlada će aktivnim merama u narednom trogodišnjem periodu nastaviti unapređenje poslovnog ambijenta. Postignuta fiskalna stabilnost obezbeđuje poboljšanje svih makroekonomskih performansi. Dugoročnu održivost rasta treba dodatno da podrže kompleksni i sveobuhvatni reformski procesi, koje će Vlada nastaviti da sprovodi, kako bi se otklonile postojeće barijere i rizici. Time se stimuliše privatna inicijativa, buđi preduzetništvo i inovativnost i afirmiše razvoj zasnovan na znanju i tehnološkom napretku, što će u krajnjoj liniji doprineti otvaranju novih radnih mesta i smanjenju nezaposlenosti.

Srednjoročnom makroekonomskom projekcijom predviđen je prosečan realni rast BDP od 3,7%. Očekuje se stabilan rast investicija sa postepenim povećanjem njihovog učešća u BDP. Izvoz će rasti po prosečnoj stopi od 8,4%, dok je projektovani prosečni godišnji rast uvoza 7%. Dalje smanjenje nezaposlenosti uz rast zarada, potpomognuto boljim uslovima kreditiranja i merama fiskalne relaksacije daće stimulans domaćoj tražnji pa se očekuje prosečan godišnji rast lične potrošnje od 3,3%, praćen rastom državne potrošnje od 2,3% prosečno godišnje. Posmatrano na strani ponude glavni izvor rasta biće uslužni sektor, a značajan doprinos daće i industrijska proizvodnja za koju se očekuje prosečan rast od oko 6%. Građevinska aktivnost će nakon rasta od oko 5% u 2018. godini ubrzati i ostvarivati stope veće od 6% u 2019. i 2020. godini.

Kada je u pitanju svetska ekonomija, Svetska banka predviđa da će globalna ekonomija u 2018. godini ostvariti rast od 3,1%, što bi bio najbolji rezultat u proteklih sedam godina, dok bi globalni privredni rast u 2019. trebalo da iznosi 3%, a 2020. bio bi 2,9%. Kada je Srbija u pitanju za 2018. godinu se predviđa rast od 3%, u 2019. srpska ekonomija bi trebalo da raste po stopi od 3,5%, dok bi u 2020. bio ostvaren rast od 4%. Prema predviđanjima Svetske banke američka privreda bi u 2018. trebalo da ima rast od 2,5%, kineska ekonomija 6,4%, dok se za privredu u okviru evrozone predviđa rast od 2,1%, a za japansku privredu 1,3%. Ruska privreda bi trebalo da ostvari rast od 1,7% u 2018. godini, a u 2019. i 2020. godini 1,8%.

4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

Dana 19.01.2018. godine zaključen je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „Elektro Spektra“ preduzeća za proizvodnju promet i usluge društvo sa ograničenom odgovornošću, Borča i „Deusdet“ doo agencije za zapošljavanje Beograd, kao kupaca. Dana 27.02.2018. godine zaključen je aneks ovog ugovora.

Dana 19.01.2018. godine zaključena su dva Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i Preduzeća za trgovinu na veliko imalo „Combos“ doo Beograd kao kupca. Dana 27.02.2018. godine zaključeni su aneksi ovih ugovora.

Dana 01.02.2018. godine zaključen je Ugovor o pružanju konsultanskih usluga u vezi izrade plana reorganizacije između Luke „Beograd“ a.d. i WM Equity Partners d.o.o. Beograd.

Dana 02.02.2018. godine zaključen je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „Gradient“ društva sa ograničenom odgovornošću Beograd, kao kupca. Dana 12.02.2018. godine zaključen je aneks ovog ugovora.

Dana 06.02.2018. godine zaključen je ugovor između Luke „Beograd“ ad i Kreston MDM revizija d.o.o. Beograd a u vezi izrade klase poverilaca i vanredne revizije finansijskih izveštaja za UPPR za Luku „Beograd“ a.d.

Dana 27.02.2018. godine zaključena su tri Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „Infrastrukture Jugoslavije“ doo Beograd, kao kupca.

Dana 09.03.2018. godine usvojena je privremena mera kojom se zabranjuje Piraeus Bank da vrši postupak vansudkse prodaje nepokretnosti-Čeonih hala, vlasništvo Luke „Beograd“ a.d., do pravosnažnog okončanja postupka.

Dana 23.03.2018. godine Luka „Beograd“ a.d. je primila presudu kojom je usvojen tužbeni zahtev Luke „Beograd“ i tuženi Drvokomerc ad obavezan da Luci „Beograd“ isplati iznos od 1.245.459,05 dinara. Luka „Beograd“ je uložila žalbu na deo presude za troškove, budući da isti nisu dobro obračunati. Po žalbi Luke „Beograd“ a.d. doneto je dopunsko rešenje kojim je tuženi obavezan da Luci „Beograd“ a.d. na ime troškova postupka isplati iznos od 225.068 dinara.

Dana 05.04.2018. godine Luka „Beograd“ je primila presudu Privrednog apelacionog suda kojim je po žalbi „Pure ecolgic“ doo preinačena prvostepena presuda i odbijen tužbeni zahtev Luke „Beograd“ a.d. za isplatu

iznosa od 14.301.722,45 dinara, a Luka „Beograd“ a.d. obavezana da tužbenom isplati troškove postupka u visini od 1.050.129 dinara.

Dana 16.04.2018. godine sklopljena su tri Ugovora o prodaji nepokretnosti između Luke „Beograd“ a.d. kao prodavca i „TRE Storage“ d.o.o. Beograd, kao kupca.

Dana 17.04.2018. godine Luka „Beograd“ a.d. je izvršila blokadu tekućih računa BVK Gradnje usled neizmirenih obaveza po pitanju pozajmica i kamata. Inicijalni iznos blokade je 727.050 hiljada RSD.

Luka „Beograd“ a.d. vodi razgovore sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama.

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 31.12.2017. godine iznosi 2.379.756 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2017. godine iznose 5.616 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.724 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2017. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 9.135 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 341.733 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 2017. 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 2017. godini se odnose na izdatke za plaćanje softverskih licenci (licenca za antivirusni program i operativni sistem).

U toku 2017. godine, vršena je sanacija poluvertikalne obale na Zoni A i Zoni B, sanacija krovnog pokrivača i zamena horizontalnih oluka na objektima Čeona hala I i II, reparacija fasadnih otvora na objektu Metalci, izrada pristupnog puta na Zoni B. Izvedeni su asfaltni radovi na izradi usporivača saobraćaja na parking, zamena polomljenih stakala na svetlarnicima krova objekta 2.04 Hala I Zona A i objekta 5.02 (magacin u Zoni B), izrada i montaža žičanih pregrada za potrebe pregrađivanja skladišnog prostora Zona A Hala I i Stara

Tehnohemija. Takođe, izvršena je sanacija objekta Skladište B (zamena dela krovnog pokrivača, silikonisanje svetlarnika, zamena dotrajalih oluka), sanacija plafonske podkonstrukcije i izrada plafona u objektu PC 6.16, kao i prepokrivanje nadstrešnice na objektu Hala I Zona A.

U 2017. 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 2017. godine vršena je laboratorijska analiza uzoraka otpadnih voda (četiri puta po 8.200 dinara) kao i merenje emisije štetnih gasova (126.000 dinara). Takođe, u toku 2017. godine predate su sledeće količine otpada:

- komunalni otpad – 1.535 kg
- karton – 5.360 kg
- PET otpad – 140 kg
- metalni otpad – 10.530 kg
- elektronski otpad – računari – 1.700 kg
- toneri – ketridži – 0,079 kg
- otpadna folija – 70 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 2017. 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 2017.godini neke od redovnih aktivnosti Odbora direktora Društva bile su i: usvojen je izveštaj o godišnjem popisu imovine, potraživanja i obaveza Društva za 2016.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 2016.godinu, Godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2016. godinu i Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2016. godinu u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala, ostvarenog 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.

Na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara Društva, održanoj dana 30.06.2017.godine, usvojeni su svi napred navedeni izveštaji i predlozi odluka.

U skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a Luke, Odbor direktora Društva je i u 2017. 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.

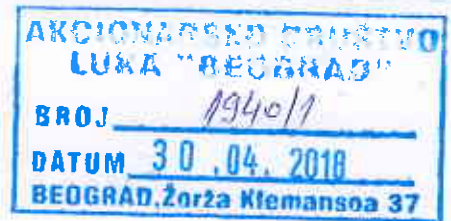
Nadležni organi Društva će razmotriti eventualnu izradu i usvajanje sopstvenog kodeksa korporativnog upravljanja ili direktnu primenu kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije kroz donošenje odgovarajuće odluke o tome.

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

Društvo je vodilo poslovne knjige u skladu sa 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, 112/2015 i 108/2016), daje sledeću:

IZJAVU

Ovim izjavljujemo da su prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2017. godinu sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji i primenom Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva. Finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva, uključujući i njegova Društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
Šef odeljenja računovodstva

Dafinka Stamenković
Dafinka Stamenković

Zakonski zastupnik
Izvršni direktor

Milan Beko
Milan Beko





NAPOMENA:

U skladu sa čl. 3. stav 2. a u vezi čl. 3 stav 1. tačka 5) Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012, 5/2015 24/2017), zakonski zastupnik Društva daje sledeću

IZJAVU

Potvrđujemo da nije doneta odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja za 2017.godinu, budući da do dana davanje ove izjave nije održana redovna godišnja Skupština akcionara Luke „Beograd“ a.d. Beograd, na kojoj se usvajaju finansijski izveštaji Društva.

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

U skladu sa članom 3. stav 1. tačka 6. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012, 5/2015 24/2017), zakonski zastupnik Društva daje sledeću

IZJAVU

Potvrđujemo da nije doneta odluka o pokriću gubitka, prema redovnom godišnjem finansijskom izveštaju za 2017.godinu, budući da do dana davanje ove izjave nije održana redovna godišnja Skupština akcionara Luke „Beograd“ a.d. Beograd, na kojoj se usvajaju finansijski izveštaji Društva.

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