

Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Broj: 1768
Datum: 25.04.2017.godine
B e o g r a d

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 2016.godinu

Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2016.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 2016. godinu
- 2) Revizorski izveštaj sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije
- 3) Izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2016. 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 2016. 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 2016.godinu, kao i Odluka o pokriću gubitka nije doneta od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara do isteka 30.04.2017.godine.

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

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



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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 16 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало- 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		7.200.115	7.266.012	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	26	382.427	383.372	
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		4.803	4.170	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		377.624	379.202	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	27	4.670.224	4.734.893	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		68.329	68.329	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		326.816	346.180	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		117.060	126.294	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	28	4.145.896	4.194.090	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
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		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	2.147.464	2.147.747	
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	П О З И Ц И Ј А	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		10.744	11 027	
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		3.800 820	3 812 206	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	30	7.608	6.338	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3 714	3 981	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		16	26	
13	4 Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6 Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3 878	2 331	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	31	96 375	96 608	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		4.416	3 217	
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		47	42	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		91 546	92.739	
205 и део 209	6 Купци у иностранству	0057		366	610	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		912 387	911.930	
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	2 665 435	2.454 989	
230 и део 239	1 Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		2.435.856	2 411 273	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		44 371	43 716	
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		185.208		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	33	111.153	268.727	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	34	7.862	73 614	

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	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		11.000.935	11.078.218	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2.819	185.258	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		2.361.071	2.731.830	
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		198.449	198.449	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417				
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		1.215.113	844.354	
350	1. Губитак ранијих година	0422		844.354	545.760	
351	2. Губитак текуће године	0423		370.759	298.594	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		6.423.317	7.639.097	
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	37	6.423.317	7.639.097	
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		3.145.104	3.705.301	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438		2.362.960	2.909.535	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		748.399	857.407	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		388.987	377.583	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		1.827.560	329.708	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	38	1.404.285	68.335	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		128.991	68.335	
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		1.275.294		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	39	8.802	6.690	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	39	29.519	39.200	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		8.430	7.119	
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		21.089	14.354	
436	6. Добављачи у иностранству	0457			17.727	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	40	300.240	137.340	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		6.366	8.594	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	41	66.109	59.345	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	42	12.239	10.204	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		11.000.935	11.078.218	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465	43	2.819	185.258	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Breogradu

дана 28.02.2017 године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник		
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. 2016 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		845.275	885 224
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	823.496	864 611
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		2 737	2 592
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		151	142
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		798 996	837.149
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		21.612	24.728
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	7.364	7 429
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	14.415	13.184
	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		818.443	710 559
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	11		7
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9	1 251	549
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	12	11 494	15 856
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	13	90 872	88 075
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	14	251.677	253.022
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	15	151.902	94 105
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	16	33.772	37.401

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	ХI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	17	279.977	222.642
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		26.832	174.665
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	18	38.636	24.861
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		35.837	13.674
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		35.127	12.704
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		655	237
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		55	733
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1.096	9.908
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1.703	1.279
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	19	493.915	438.216
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		1.140	425
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1.140	425
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		383.744	397.134
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		109.031	40.657
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		455.279	413.355
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	8.483	9.366
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	16.642	137.850
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	136.979	187.603
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	57.485	84.519
	Л. 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		357.112	264.090
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	24		18.537
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		357.112	282.627
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	25	2.243	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	25	11.404	15.967
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		370.759	298.594

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

у _____ Београду
 дана _____ 28.02.2017 _____ године



jm

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
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. 2016 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		370.759	298.694
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	в) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	в) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	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		370.759	298.594
	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 28 02 2017 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
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. 2016 . 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	930.708	1.021.006
1. Продаја и примљени аванси	3002	913.389	1.000.249
2. Примљене камате из пословних активности	3003	120	5.267
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	17.199	15.490
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.133.704	929.564
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	435.861	325.563
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	249.375	250.464
3. Плаћене камате	3008	173.827	98.713
4. Порез на добитак	3009	11.493	2.948
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	263.148	251.876
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		91.442
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	202.996	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	80.738	30.512
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	66.819	28.088
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016	12.943	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	976	2.424
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2.400	33.738
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		12.238
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	2.400	21.500
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	78.338	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		3.226

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	33.377	47.372
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	33.377	47.372
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	33.377	47.372
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	1.011.446	1.051.518
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	1.169.481	1.010.674
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		40.844
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	158.035	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	268.727	227.788
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	801	489
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	340	394
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	111.153	268.727

У Bеограду
 дана 28.02.2017 године



Законски заступник

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

Полуњава 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. 2016 године

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата				
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак
1	2		3		4	5	6	7	8	9			
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2015												
	а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	1.074.611	4073	4091	4109				
	б) потражни салдо рачуна	4002	3.377.735	4020	4038	36.938	4074	4092	491.913	4110	198.449		
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057		4075	4093	4111				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058		4076	4094	4112				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005	4023	4041	4059	1.074.611	4077	4095	4113				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	3.377.735	4024	4042	36.938	4078	4096	491.913	4114	198.449		
4.	Промене у претходној 2015 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	4025	4043	4061	298.594	4079	4097	491.913	4115			
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	528.851	4080	4098	4116				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027	4045	4063	844.354	4081	4099	4117				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	3.377.735	4028	4046		4082	4100	4118	198.449			

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталих резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплатени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Отуђено сопствено финансирање	АОП	34 Нерасподелени добитак	АОП	330 Резервационе резерве
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика а) исправка на дуговој страни рачуна б) исправке на потражној страни рачуна	4011 4012	4029 4030	4047 4048	4083 4084	4101 4102	4119 4120								
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016 а) кориговани дугови салдо рачуна $(5a + 6a - 86) \geq 0$ б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 66) \geq 0$	4013 4014	4031 4032	4049 4050	4085 4086	4103 4104	4121 4122	198.449							
8	Промене у текућој 2016 години а) промет на дуговој страни рачуна б) промет на потражној страни рачуна	4015 4016	4033 4034	4051 4052	4087 4088	4105 4106	4123 4124								
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2016 а) дугови салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$ б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4017 4018	4035 4036	4053 4054	4089 4090	4107 4108	4125 4126	198.449							

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарна добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инструманог пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хефинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2	10	11	12	13	14	15						
	Почетно стање на дан 01.01. 2015												
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4253	4271	4289	4307	
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290	4308	
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	4291	4309	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	4292	4310	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293	4311	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294	4312	
4.	Промене у претходној 2015 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295	4313	
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296	4314	
5.	Стања на крају претходне године 31.12. 2015												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298	4316	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318	

Ред. број	ОЛИС	Компоненте капитала										
		331 Актуарски добити или губити	332 Добити или губити по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губити по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губити по основу инструман- та пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губити по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губити по основу ХОВ распо- ложивих за продају					
1	2	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01 01 2016											
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 2016 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. 2016											
	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 1б 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. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	3 030 424	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. 2015				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	3 030 424	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2015 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	2 731 830	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. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	2 731.830	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	2 361.071	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ Београду _____

дана 28.02.2017 године _____



Законски заступник

jm

Полуњава 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 16 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	194	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	423.189	39.817	383.372
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007	1.204	1.041	163
	1.3. Смањења у току године	9008	1.108		1.108
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006+9007-9008+9009)	9010	423.285	40.858	382.427
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	5.988.375	1.253.482	4.734.893
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	129.257	32.731	96.526
	2.3. Смањења у току године	9013	172.644	11.449	161.195
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011+9012-9013+9014)	9015	5.944.988	1.274.764	4.670.224
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 друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	145 939	147.986
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	17 352	17.624
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	37 098	37.040
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	203	370
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	200 592	203 020

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	200 389	202.650
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	33 462	33 404
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	322	571
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	3.987	3 077
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	13.517	13 320
део 525, 533 и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	105.927	56 420
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	7.518	8.033
553	10. Трошкови платног промета	9063	1.021	971
554	11. Трошкови чланарина	9064	352	270
555	12. Трошкови пореза	9065	100 542	89.668
556	13. Трошкови доприноса	9066	797	1 004
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	383.744	397 134
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	350 818	358 111
	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	188 408	193.760
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072	162.410	164 351
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	501	240
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	1 553 715	1.522 984

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076	7.364	7.429
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	1.096	9.908
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081	994	7 692
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	9.454	25.029

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

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

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

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
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	2.851.295	185.860	2.665.435
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	2.851.295	185.860	2.665.435
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114+9115+9116)	9113	10.744		10.744
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114	6.718		6.718
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	236.212	124.202	112.010
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	796	441	355

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	2.897	184	2.713
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	232.099	123 577	108.522
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	420		420
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	971.436	59 049	912.387
део 054, део 056, део 059 део 220, 221, део 228 и део 229	4.1 Потраживања од физичких лица	9125	20		20
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127	969 968	59.049	910.919
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	1.420		1 420
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	28		28

Група рачуна, рачуни	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 _____ 28.02.2017 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

AKCIONARSKO DRUŠTVO LUKA "BEOGRAD"	
BR OJ	<u>1736</u>
DATUM	<u>21. 04. 2017</u>
BEOGRAD, Žorža Klemansna 37	

LUKA »BEOGRAD« A.D. BEOGRAD

NAPOMENE

UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016. GOD.

Beograd, april 2017. 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 31.12.2016. 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 2016. godine iznosi 193 radnika (31. decembra 2015. godine iznosi 193 radnika).

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2016. godine iznosio je 194 radnika (tokom 2015. 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 – Obevređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obevređenje 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>
Lumacod.o.o. Beograd	Holding kompanija	100,00%
KompanijaSlobodnazonaBeograd 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 ("goingconcern")

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

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

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Miloš Ercegović (predsednik Odbora poverioca

- za poverioca BancaIntesaa.d. Beograd-Predrag Đurišić (od oktobra 2015. godine-Eleonora Tomić)
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đorđević (od maja 2015. godine-Željko Tadić, od avgusta 2016. godine-Bojan Petrović)

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 2016. 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, te da je s tim u vezi Društvo u procesu utvrđivanja imovine koja će biti oglašena na prodaju do prethodno pomenutih rokova.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2016.	2015.
CHF	114,8473	112,5230
USD	117,1353	111,2468
EUR	123,4723	121,6261

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 2016. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

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

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

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

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

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

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjena za otplate glavnice, a uvećana ili umanjena 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. Upravljanje je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obevređenje finansijskih sredstava

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

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

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

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

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2016.	Procenjeni vek	2015.	Procenjeni vek
	%	trajanja u godinama	%	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 2016. godine Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina, a efekti procene su evidentirani u bilansu uspeha.

3.8. Zalihe

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

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

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

3.9. Lizing

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

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

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

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

Na dan 31.12.2016. 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 2016. 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 2016. 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 2016. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Rezervisanja

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

3.12. Kapital

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

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

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

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

Finansijski prihodi

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

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

Ostali prihodi

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

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazuju se gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom 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, imaocima 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 *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 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
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	759.496	152.891	912.387
Ukupno	-	-	3.378.167	2.554.647	5.932.814
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)	1.958.974	(2.224.547)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 780.918 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 2015. godine:

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

(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:

	2016.	2015.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(7.337.395)	(7.171.864)
	(7.337.395)	(7.171.864)
Finansijska sredstva bez kamate	2.676.179	2.466.016
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(490.207)	(535.568)
	2.185.972	1.930.448
Ukupna finansijska sredstva	2.676.179	2.466.016
Ukupne finansijske obaveze	(7.827.602)	(7.707.432)

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 prihvaćena 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 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
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	782.387	-	130.000	-	912.387
Ukupno	989.987	2.665.651	2.267.872	9.304	5.932.814
Kratkoročne finansijske obaveze	-	1.275.294	128.991	-	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	1.489.461	6.556.040	-	8.157.361
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.	878.127	1.176.190	(4.288.168)	9.304	(2.224.547)

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

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

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 ekvivalenta, 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 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 111.153 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 268.727 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	2016.	2015.
Kupci u zemlji	96.009	95.998
Kupci u inostranstvu	366	610
Ukupno	96.375	96.608

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.
Nedospela potraživanja	63.980		66.389	
Doznja od 0 do 30 dana	19.669		18.494	
Doznja od 31 do 60 dana	12.726		20.656	8.931
Doznja od 61 do 90 dana	3.406	3.406	8.571	8.571
Doznja od 91 do 120 dana	3.765	3.765	2.312	2.312
Doznja od 121 do 360 dana	10.351	10.351	8.604	8.604
Doznja preko 360 dana	106.680	106.680	88.074	88.074
Ukupno	220.577	124.202	213.100	116.492

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

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Stanje 1. januara	116.492	121.679
Povećanja	16.642	9.586
Smanjenja	(8.483)	(9.366)
Otpisi	(449)	(5.407)
Stanje 31. decembar	124.202	116.492

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 2016. i 2015. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2016.	2015.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.639.864	8.346.388
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	111.153	268.727
Neto dugovanje	8.528.711	8.077.661
Ukupan kapital	2.361.071	2.731.830
Koeficijent zaduženosti	3,61	2,96

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

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

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

4.5 Pravična (fer) vrednost

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

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

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U toku 2016. i 2015. godine nisu evidentirani prihodi od prodaje robe.

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Prihodi od prodaje proiz. i usluga mat. i zav. pravnim licim	2.737	2.592
Prihodi od prodaje proiz. i usluga ostalim povezanim pr. licima	151	142
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	798.996	837.149
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – ino	21.612	24.728
Ukupno	823.496	864.611

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Prihodi od povraćaja akcize	7.364	7.429
Ukupno	7.364	7.429

8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Prihodi od zakupa stana	283	261
Prihodi od parking prostora	10.934	10.823
Prihodi od merenja na vagi	524	555
Prihodi od pristanišnih naknada	2.674	1.058
Prihodi od aktiviranja opreme	-	469
Ostali poslovni prihodi	-	18
Ukupno	14.415	13.184

9. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe	1.251	549
Ukupno	1.251	549

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	2016.	2015.
Skladišne usluge	607.614	626.654
Lučke usluge	145.375	170.573
Putničko pristanište	73.661	69.484
Ostalo	19.876	19.062
Ukupno	846.526	885.773

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

Prihodi od zakupa beleže pad, što je, sa jedne strane, posledica nastavka trenda otežanog poslovanja privrednih subjekata u uslovima ekonomske krize, a sa druge strane, posledica iznalaženja sopstvenih skladišnih prostora pojedinih komitenata.

Prihodi u okviru lučkih usluga beleže pad pre svega zbog pada usluga pretovara (prihodi od pretovara su smanjeni sa 129.104 hiljada RSD u 2015. godini na 114.296 hiljada RSD u 2016. godini).

Prihodi putničkog pristaništa na Savi beleže rast.

U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2016. godini iznose 10.933 hiljada RSD.

11. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	-	7
Ukupno	-	7

12. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi materijala za izradu	8.321	12.091
Troškovi režijskog materijala	1.473	2.030
Troškovi rezervnih delova	1.041	892
Troškovi jednokratnog otpisa alata	659	843
Ukupno	11.494	15.856

U okviru materijala, najveći pad u 2016. godini u odnosu na 2015-u beleže troškovi sirovina i materijala za održavanje opreme (sa 10.015 hiljada RSD na 5.787 hiljada RSD). U okviru režijskog materijala, iznos od 448 hiljade RSD u 2016. 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	2016.	2015.
Troškovi goriva	19.287	21.034
Troškovi električne energije	70.730	65.449
Troškovi gasa	855	1.592
Ukupno	90.872	88.075

U okviru troškova goriva u 2016. godini, iznos od 15.365 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za grejanje, iznos od 1.010 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za vozila, iznos od 2.525 hiljada RSD se odnosi na troškove benzina, a iznos od 387 hiljade RSD se odnosi na troškove maziva. Troškovi električne enrgije beleže rast u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu.

14. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	200.389	202.650
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	33.462	33.404
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	-	190
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	322	381
Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora	3.987	3.077
Ostali lični rashodi	13.517	13.320
Ukupno	251.677	253.022

U okviru ostalih ličnih rashoda, u 2016-oj godini se izdvajaju rashodi u vezi naknade prevoza radnika na rad u iznosu od RSD 8.654 hiljada.

15. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi transportnih usluga	9.312	8.964
Troškovi usluga održavanja	35.307	27.407
Troškovi zakupa	105.927	56.420
Troškovi reklame, sponzorstva, interneta	1.356	1.314
Ukupno	151.902	94.105

Troškovi održavanja beleže rast u odnosu na 2015. godinu (izdvajaju se veći troškovi u vezi sanacije oštećenja na Poluvvertikalnom keju i troškovi u vezi sanacije oštećenja na betonskom platou na delu vertikalne obale). Sa druge strane, troškovi zakupa su veći usled većih troškova zakupa vozila.

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	1.041	1.036
- nekretnine, postrojenja i oprema	32.731	36.365
Ukupno	33.772	37.401

Troškovi amortizacije građevinskih objekata iznose 20.102 hiljada RSD a troškovi amortizacije postrojenja i opreme iznose 12.629 hiljada RSD.

17. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi fizičkog obezbeđenja objekata	35.972	31.032
Troškovi advokatskih usluga	16.281	12.878
Troškovi usluga čišćenja i održavanja higijene	42.118	44.175
Troškovi vode	5.522	5.316
Troškovi reprezentacije	3.094	2.419
Troškovi osiguranja	7.518	8.033
Troškovi provizija, naknada, članarina	1.373	1.241
Troškovi poreza i doprinosa	101.346	90.672
Troškovi komunalnih, sudskih i administrativnih taksi i izvršenja	6.706	6.908
Troškovi prefakturisanja	3.401	3.337
Troškovi revizije	1.376	1.412
Troškovi procene imovine	5.911	3.472
Ostali troškovi	49.359	11.747
Ukupno	279.977	222.642

U okviru troškova poreza evidentiran je rast, pre svega zbog povećanja poreza na imovinu usled povećanja prosečne cene kvadratnog metra odgovarajućih nepokretnosti po zonama, u skladu sa odlukom o utvrđivanju prosečnih cena na teritoriji Grada Beograda za 2016. godinu od strane Gradske uprave Grada Beograda

Ostali troškovi beleže značajan rast u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu pre svega zbog značajnog troška legalizacije objekata (36.752 hiljada RSD u 2016. godini).

18. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	-	-
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	35.127	12.704
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
- ostala povezana lica – kamate	-	-
- ostala povezana lica – kursne razlike	655	237
Prihodi od kamata od trećih lica	1.096	9.908
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	811	884
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	892	395
Ostali finansijski prihodi	55	733
Ukupno	38.636	24.861

U 2015. i 2016. godini izostali su prihodi u vezi kamata od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica usled činjenice da su pozajmice beskamatne.

Pad prihoda od kamata od trećih lica se objašnjava pre svega smanjenjem depozita po viđenju.

19. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa mat. i zav. pravnim licima:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	-	-
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	1.140	425
Rashodi kamata od trećih lica	383.744	397.134
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	44.811	16.523
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	64.220	24.134
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	493.915	438.216

Najveći deo rashoda od kamata od trećih lica se odnose na kamate banaka. Finansijski rashodi iz odnosa sa matučnim i zavisnim pravnim licima odnose se na Novu Luku.

20. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-redovni kupci	7.813	7.348
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-devizni kupci	29	-
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-tuženi kupci	476	2.018
Ostalo	165	-
Ukupno	8.483	9.366

21. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obezvređivanje potraživanja-redovni kupci	13.863	5.393
Obezvređivanje potraživanja-tuženi i u stečaju	2.605	3.995
Obezvređivanje ostalih potraživanja	174	128.462
Obezvređivanje dugoročnih finansijskih plasmana	-	-
Ukupno	16.642	137.850

22. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava-opreme	3.211	1.970
Prihodi od prodaje nekretnina	16.348	18.652
Prihod od revalor. stambenih kredita	-	-
Prihod od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina	110.124	72.807
Prihodi od povraćaja poreza i više obračunatih troškova države	50	85.475
Prihodi od sporova	706	1.330
Ostali nepomenuti prihodi	6.540	7.369
Ukupno	136.979	187.603

Prihodi od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina proistekli su iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2016. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

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

23. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava	3.118	6
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja i kamata	1.741	1.797
Obezvređenje investicionih nekretnina	52.092	82.138
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvređenje nekretnine, postrojenja i opreme u pripremi	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	534	578
Ukupno	57.485	84.519

Obezvredjenje investicionih nekretnina proisteklo je iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2016. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

24. RASHODI PO OSNOVU ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina	-	18.537
Ukupno	-	18.537

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

25. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Poreski rashod perioda	2.243	-
Odloženi poreski rashodi perioda	11.404	15.967
Ukupno	13.647	15.967

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

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(357.112)	(282.627)
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(53.567)	(42.394)
Privremene razlike	(120.946)	(107.100)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	219.774	173.862
Gubitak u poreskom bilansu	(258.284)	(215.865)
Kapitalni dobitak/gubitak-poreska osnovica	22.323	(816)
Umanjenje poreske osnovice	(7.367)	-
Obaveze za porez na dobit	2.243	-

(c) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nema odložena poreska sredstva

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2016.
Godina nastanka poreskih gubitaka		
- 2012	2017	195.436
- 2013	2018	58.301
- 2014	2019	713.018
-2015	2020	215.865
-2016	2021	258.284
Ukupno		1.440.904

Preneti poreski krediti ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2016.
Godina nastanka poreskih kredita		
- 2007	2017	20.024
- 2008	2018	4.065
- 2009	2019	-
- 2012	2022	15.345
- 2013	2023	2.932
Ukupno		42.366

(d) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 388.987 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	2016.			2015.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	(388.987)	(388.987)	-	(377.583)	(377.583)
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	(388.987)	(388.987)	-	(377.583)	(377.583)

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 2015.	27.103	8.425	386.523	422.051
Povećanja u toku godine	958	179	-	1.137
Oduzenta i rashodovanja	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2015.	28.061	8.604	386.523	423.188
Povećanja u toku godine	1.204	-	-	1.204
Oduzenta i rashodovanja	-	-	(1.108)	(1.108)
Stanje na 31. decembra 2016.	29.265	8.604	385.415	423.284
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januara 2015.	23.531	8.399	6.851	38.781
Amortizacija za tekuću godinu	471	94	470	1.035
Oduzenta i rashodovanja	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2015.	24.002	8.493	7.321	39.816
Amortizacija za tekuću godinu	551	20	470	1.041
Oduzenta i rashodovanja	-	-	-	-
Stanjena 31. decembra 2016.	24.553	8.513	7.791	40.857
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine				
	4.059	111	379.202	383.372
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine				
	4.712	91	377.624	382.427

LUKA "BEOGRAD" A.D.

Napomene uz pojedinačne finansijske izveštaje 31.12.2016.

27. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenja i oprema	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2015.	68.329	1.316.512	413.987	-	1.600	-	628	1.801.056
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	7.388	-	2.811	10.199
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(16.969)	-	-	-	-	(16.969)
Prenosi	-	2.357	10.070	-	(12.427)	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	3.439	-	(3.439)	-
Stanje na 31. decembra 2015.	68.329	1.318.869	407.088	-	-	-	-	1.794.286
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
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2015.	-	950.430	282.095	-	-	-	-	1.232.525
Amortizacija za tekuću godinu	-	22.259	14.107	-	-	-	-	36.366
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(15.408)	-	-	-	-	(15.408)
Stanje na 31. decembra 2015.	-	972.689	280.794	-	-	-	-	1.253.483
Amortizacija za tekuću godinu	-	20.102	12.629	-	-	-	-	32.731
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(11.449)	-	-	-	-	(11.449)
Stanjena 31. decembra 2016.	-	992.791	281.974	-	-	-	-	1.274.765
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2015. godine	68.329	346.180	126.294	-	-	-	-	540.803
Sadašnja vrednost na dan	68.329	326.816	117.060	-	-	-	12.123	524.328

Na dan 31.12.2016. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku iznosi 2.801.528 hiljada RSD (2015. godine – 2.794.274 hiljada RSD). U sledećoj tabeli je pregled svih objekata Luke „Beograd“ datih u hipoteku po osnovu garancije za odobrene kredite:

LUKA "BEOGRAD" A.D.

Napomene uz pojedinačne finansijske izveštaje 31.12.2016.

Inventarski broj	Id. Br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Iznos kredita (inicijalni iznos)	Knjigovodstvena vrednost
0003723	2.4	Skladište 1, ZONA A		17.085		560.446.525,61
0003718	3.10	Metald - L VI	Piraeus	42.835	24,8 mil. €	1.192.655.061,35
0003722	7.7	Sprat. skladište S. Tehnohemija	Komercijalna	5.207	7,5 mil €	138.562.175,75
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komercijalna	8.813	3,5 mil €	275.550.657,53
0003712	3.1	Čeona hala 2	Piraeus	7.192	Ladinvest	12.465.220,98
0003727	3.3	Ceona hala 1	Piraeus	7.159	jemstvo	12.465.218,05
0003729	7.6	Sklad. tekst.r. TEKSTILICI	UBB	11.510	325.000.000 RSD	
0003719	5.14	Magacin L-1	UBB	2.037	2.700.000 €	365.303.171,22
0003732	3.4	Stari Matrez	Agrobanka	5.231	-II-	81.915.697,18
0003733	2.1	Poslovna zgrada	Deneza invest	4.129	Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja)	
0003711	3.2	Aneks čeonih hala	Deneza M Inženjering	3.008	del. Br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	91.618.310,59
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB	5.168	jemstvo Alroy; kredit 2.284.000 €	23.038.698,88
						33.282.911,69

Pregled obuhvata:

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

Društvo nema opremu uzetu na lizing.

Društvo je u toku 2016. godine u skladu sa zahtevima iz UPPR-a oglasilo na prodaju nepokretnosti u tri navrata, pri čemu je u novembru 2016. godine oglašena vrednost od RSD 4.630.774 hiljada (EUR 37.504.563)

28. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD

Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2015.	4.211.565
Nabavke u toku godine	1.021
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	72.807
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(82.137)
Otuđenje i rashodovanja	(9.166)
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	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)
Otuđenja i rashodovanja	(109.102)
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016.	4.145.896

Procenjena fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2016. godine iznosi RSD 4.145.896 hiljada (31. decembar 2015: RSD 4.194.090 hiljada).

Društvo investicione nekretnine vrednuje po fer vrednosti.

29. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
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	10.744	11.027
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Stanje na dan 31. decembra	2.147.464	2.147.747

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 oglašavalo imovinu prve i druge grupe povezanih lica, kao i dodatnu imovinu Luke Beograd procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR, a u skladu sa odredbama UPPR.

30. ZALIHE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Materijal	3.416	3.670
Rezervni delovi	218	272
Alat i inventar	80	39
Gotovi proizvodi	16	26
Roba	-	-
Dati avansi za zalihe i usluge	3.878	2.331
Stanje na dan 31. decembra	7.608	6.338

Sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

31. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	4.416	3.217
- ostala povezana pravna lica	2.481	2.468
- kupci (treća lica)	213.314	206.771
Kupci u inostranstvu		
- kupci (treća lica)	366	644
Minus: Ispravka vrednosti	(124.202)	(116.492)
	96.375	96.608
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	969.968	969.968
Potraživanja od zaposlenih	20	84
Ostala tekuća potraživanja	1.448	927
Minus: Ispravka vrednosti	(59.049)	(59.049)
	912.387	911.930
Saldo na dan 31. Decembra	1.008.762	1.008.538

Sa računa 20402 – Kupci u stečaju

Izvršen je otpis potraživanja od kupca Monterra doo u ukupnom iznosu od 445 hiljada RSD, a na osnovu osporenog blagovremeno prijavljenog potraživanja u stečajnom postupku usled zastarelosti

Sa računa 20501 – Ino kupci izvršen je otpis potraživanja:

Hus LTD – 4 hiljada RSD
Stortex Limited – 12,35 RSD

Korabna kompaniya Dunav– 61,74 RSD

32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Kredit i plasmani:		
- matično i zavisna pravna lica	2.435.856	2.411.273
Nova Luka	849.049	837.326
Beogradski Vunarski Kombinat	549.596	539.335
Lumaco	304.247	299.698
Drum Creek	732.964	734.914
- ostala povezana pravna lica	44.371	43.716
Delute	44.371	43.716
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	371.068	184.501
Ladinvest	65.623	65.623
Green Village-Intesa	185.208	-
Omega Komerc	7.004	7.004
Mali Kalenić	90.854	89.495
Alroy Investment	22.379	22.379
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(185.860)	(184.501)
Stanje na dan 31. decembra	2.665.435	2.454.989

Svi kratkoročni finansijski plasmani dati matičnim i zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u 2016. godini su beskatatni.

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	2016.	2015.
Tekući račun	57.783	175.967
Izdvojena novčana sredstva	-	-
Devizni račun	53.370	37.760
Oročena sredstva	-	55.000
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	7.814	7.714
Ispravka vrednosti	(7.814)	(7.714)
Stanje na dan 31. decembra	111.153	268.727

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 sačekuje 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 2016. 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	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi	1.562	66.026
Nefakturisani prihod	2.112	3.400
Ostala AVR-razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	4.188	4.188
Stanje na dan 31. decembra	7.862	73.614

Unapred plaćeni troškovi u 2015. godini se u iznosu od 64.150 hiljada RSD odnose na pretplate po osnovu poreskih obaveza nastalih akontativnim plaćanjem poreskih obaveza u periodu od usvajanja UPPR pa do 30.11.2015. godine za koje vreme su u skladu sa poreskim zakonima sve poreske obaveze bile u mirovanju. Na povećanje pretplate u 2015. godini došlo je i usled izmene Rešenja za porez na prenos apsolutna prava. Nakon usaglašavanja stanja poreskih obaveza iz UPPR sa Poreskom upravom na dan dospeća po zakonu o ZPPPA (30.11.2015. godine), Društvo je tekuća mesečna dospeća po UPPR u 2016. godini izmirivalo iz nastale pretplate.

35. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2016. godine, akcijski kapital se sastoji od 6.962.434 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 480,00RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

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

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

Prethodno je, u skladu sa predviđenom zakonskom procedurom, Luka „Beograd“ dana 29.05.2015.godine, obavestila akcionare da je cena po kojoj Luka „Beograd“ otkupljuje akcije nesaglasnih akcionara utvrđena u skladu sa članom 475 Zakona o privrednim društvima (ZPD) i istu iznosi 638,10 dinara po akciji - koja predstavlja procenjenju (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 prapratno 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 stečajju.

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 2016. godine i 2015. godine bila je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo Glasa %</u>
WORLDFIN S.A.	6.520.020	3.129.609,60	93,64570
ARSOVIĆ BOŽIDAR	4.856	2.330,88	0,06975
SARIĆ KREŠIMIR	3.034	1.456,32	0,04358
VOJINOVIĆ RADMILA	2.585	1.240,80	0,03713
BELIĆ PREDRAG	2.470	1.185,60	0,03548
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 31.12.2016. godine čine :

<i>U hiljadama dinara</i>	2016.	2015.
Osnovi kapital	3.377.735	3.377.735
Rezerve	-	-
Revalorizacione rezerve	198.449	198.449
Neraspoređena dobit	-	-
Gubitak	(1.215.113)	(844.354)
Svega kapital	2.361.071	2.731.830

Na dan 31.12.2016. 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 2016. 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 2016. 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.

37. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016	2015.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica	166.854	166.854
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.829.658	3.705.301
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.953.700	2.909.535
Ostale dugoročne obaveze	933.127	857.407
	7.883.339	7.639.097
<i>Minus:</i> Tekuća dospeća dugoročnih obaveza		
- dugoročni krediti i zajmovi	1.275.294	-
-kratkoročna dospeća dugoročnog dela kamata	184.728	-
Stanje na dan 31. decembra	6.423.317	7.639.097

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

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
					6.783.358

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 i doo Beograd.

Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2015.

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

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 2016. godine RSD 2.801.528 hiljada.

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Period otplate		
Do 1 godine	1.275.294	-
Od 1 do 5 godina	5.508.064	6.614.836
Preko 5 godina	-	-
Ukupno	6.783.358	6.614.836

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima čine:

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

Ostale dugoročne obaveze se odnose na dugoročne obaveze prema dobavljačima u iznosu od 107,231 hiljada RSD, na kamate po kreditima u iznosu od 338.667 hiljada RSD, na poreze u iznosu od 293.284 hiljada RSD, na ostale obaveze u iznosu od 9.217 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 2016. godini došlo je do smanjenja dela poreskih obaveza na kraju 2016. godine.

38. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi	1.275.294	-
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:		
- matično i zavisna pravna lica	128.991	68.335
- ostala povezana pravna lica		-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		-
Stanje na dan 31. decembra	1.404.285	68.335

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

39. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Primljeni avansi	8.802	6.690
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	8.430	7.119
Dobavljači u zemlji	21.089	14.354
Dobavljači u inostranstvu		17.727
Stanje na dan 31. decembra	38.321	45.890

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu u 2015. godini se odnose na Almazoru Limited (u toku 2016. godine ove obaveze su priključene klasi D – neobezbeđeni poverioci)

40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	-	-
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	-	-
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	300.214	137.340
Obaveze prema zaposlenima	26	-
Stanje na dan 31. decembra	300.240	137.340

Kratkoročne obaveze po osnovu kamata beleže rast usled razgraničavanja kratkoročnog dospeća dugoročnog dela kamata za klase A i A1

41. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze za porez iz rezultata	19.932	17.689
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze	46.177	41.656
Stanje na dan 31. decembra	66.109	59.345

U okviru ostalih obaveza, iznos od 36.268 hiljada RSD se odnosi na porez na prenos apsolutnih prava.

42. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obračunati troškovi	12.239	10.204
Stanje na dan 31. decembra	12.239	10.204

43. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Sredstva za stambenu izgradnju	2.819	2.819
Pristupanje dugu	-	182.439
Stanje na dan 31. decembra	2.819	185.258

Pristupanje dugu se odnosi na Ugovor 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 mil EUR. U toku 2016. godine ove obaveze su priključene klasi D.

44. ZARADA PO AKCIJI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Neto gubitak	(370.759)	(298.594)
Prosečan ponderisani broj akcija	6.962.434	6.962.434
Gubitak po akciji (u RSD)	(53,25)	(42,89)

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	2016	2015
56001	Troškovi kamata	-	-
56003	Kursne razlike	1.140	425
56009	Kamata na jemstvo	-	-
Ukupno		1.140	425

61001	Prihod od prodaje usluga	736	721
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	6	-
61416	Prihod od prefakturisanja osiguranja	-	-
66000	Finansijski prihodi od kamata	-	-
66012	Kursne razlike	11.723	4.241
Ukupno		12.466	4.963

Kompanija Slobodna Zona

Konto	Opis	2016	2015
53306	Troškovi infrastrukture	1.316	1.380
53308	Troškovi grejanja	36	39
53310	Troškovi vode	21	18

53311	Troškovi telefona	22	24
Ukupno		1.395	1.461

61001	Prihod od prodaje usluga	1.399	1.076
61004	Prihod od lučkih usluga	61	43
61006	Prihod od manipulativnih troškova	3	2
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
Ukupno		1.463	1.121

SZB preduzeće

Konto	Opis	2016	2015
61009	Prihod od vođenja knjiga	6	-
Ukupno		6	-

Luka Petrol

Konto	Opis	2016	2015
55918	Troškovi prefakturisanja	3.401	3.337
Ukupno		3.401	3.337

61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61001	Prihod od prodaje usluga	115	112
61009	Prihod od vođenja knjiga	6	-
Ukupno		122	113

Lumaco

Konto	Opis	2016	2015
61001	Prihod od prodaje usluga	114	112
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	6	-
66004	Finansijski prihod od kamata	-	-
66015	Kursne razlike	4.549	1.646
Ukupno		4.670	1.759

Vopex trade doo

Konto	Opis	2016	2015
61001	Prihod od prodaje usluga	168	165
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	6	-
Ukupno		175	166

BVK – gradnja

Konto	Opis	2015	2015
-------	------	------	------

55919	Troškovi prefakturisanja	-	-
Ukupno		-	-

61001	Prihod od prodaje usluga	30	29
66018	Kursne razlike	7.860	2.843
Ukupno		7.890	2.872

Drum Creek doo

Konto	Opis	2016	2015
55921	Troškovi prefakturisanja	-	-
Ukupno		-	-

61001	Prihod od prodaje usluga	72	328
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	6	-
66010	Kursne razlike	10.994	3.975
Ukupno		11.073	4.304

Delute

Konto	Opis	2016	2015
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	144	141
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	1	1
61209	Prihod od vođenja knjiga	6	-
66114	Kursne razlike	654	237
Ukupno		805	379

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 31.12.2016. godine iznosi 2.480.227 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2016. godine iznose 6.897 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.918 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2016. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 8.430 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 128.991 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

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

Potraživanja od povezanih pravnih lica

Dugoročni finansijski plasmani po osnovu učešća u kapitalu

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

Kratkoročni finansijski plasmani

- Nova Luka	849.049 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	549.596 hiljada RSD
- Lumaco	304.247 hiljada RSD
- Drum Creek	732.964 hiljada RSD
- <u>Delute</u>	<u>44.371 hiljada RSD</u>
Ukupno	2.480.227 hiljada RSD

Potraživanja od kupaca:

- K SZB	140 hiljada RSD
- Nova Luka	3.824 hiljada RSD
- VopexTrade	21 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	3 hiljada RSD
- Lumaco	398 hiljada RSD
- Drum Creek	11 hiljada RSD
- Luka Petrol	15 hiljada RSD
- Preduzeće SZB	4 hiljade RSD
- <u>Delute</u>	<u>2.481 hiljada RSD</u>
Ukupno	6.897 hiljada RSD

Potraživanja za kamate:

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

Potraživanja za dividendu

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

Obaveze prema povezanim pravnim licima

Obaveze prema dobavljačima:

- K SZB	2.572 hiljada RSD
- <u>Luka Petrol</u>	<u>5.858 hiljada RSD</u>
Ukupno	8.430 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>128.991 hiljada RSD</u>
Ukupno	128.991 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 2016. godine iznose 39.150 hiljada RSD (u 2015. godini – 42.947 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. 2015. i 2016. godine.

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

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje i usluga	34.879	6.557
Ukupno neusaglašena potraživanja	34.879	6.557
Obaveze iz poslovanja	205	202
Ukupno neusaglašene obaveze	205	202

Neusaglašena potraživanja po osnovu prodaje se u iznosu od 335 hiljada dinara odnose na građevinsko Preduzeće Dom. U pitanju su dve fakture KF-14/004819 od 31.03.2014. godine (167 hiljada dinara) i KF-14/006692 od 30.04.2014. godine (168 hiljada dinara) koje se nalaze na kontu 20403-utuženi kupci.

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 180 hiljada dinara odnose na Videx Group (izvršeno osporavanje bez navođenja razloga od strane Videx Group).

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).

Na osnovu zapisnika od 10.03.2017. godine o sravnjenu poslovnih knjiga sa stanjem na dan 31.12.2016. godine između Luke Beograd i Altii doo Čačak, utvrđena je razlika od 17.037 hiljada RSD. U pitanju su fakture po osnovu ugovora o zakupu a koje Altii doo Čačak nema proknjiženo u svojim poslovnim knjigama (fakture se odnose na period od 30.06.2016. godine do 31.12.2016. godine).

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

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

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

Neusaglašene obaveze iz poslovanja u iznosu od 3 hiljadedinara se odnose na Agrorit doo (Luka Beograd nema fakturu).

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

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 31.12.2016. 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 26.10.2016. godine, prvostepeni postupak je u toku. Sledeće ročište zakazano je za 03.03.2017. 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.

Na dan 31.12.2016. godine protiv Društva se vodi jedan radni i jedan stambeni spor.

Ukupni iznos svih tužbenih zahteva prema Luci za isplatu novčanih potraživanja na dan 31.12.2016. iznosi RSD 12.001.642 hiljada ne uzimajući u obzir eventualne zatezne kamate po ovom osnovu (na 31.12.2015. godine ovaj iznos je RSD 13.057.221 hiljada).

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

Konačan ishod sudskih sporova u toku je neizvestan. Kao što je obelodanjeno u Napomeni 37, na dan 31. decembra 2016. 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. Do datuma bilansa ponovni postupak je još uvek u toku.

JKP Beograd vode

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

za reku Dunav za:

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

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

za reku Savu za:

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

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

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

za reku Dunav za:

2010.god. utvrđena taksa u iznosu od 4.453.000,00 dinara (protiv ovog rešenja u toku je upravni spor)

2011.god. utvrđena taksa u iznosu od 13.822.600,00 din. da bi nakon još jedne žalbe Luke Beograd, Rešenjem UIP – Odeljenja 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.

za 2012. god. Rešenjem UIP – 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)

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)

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 uspjela 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 31.12.2016. godine

Korisnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga u HRSD	Rok dospeća	Instrument obezbeđenja
Ladinvest	Piraeus bank	9.199.906 Eur	0	30.04.2023	hipoteka I reda na 2 objekta Luke (Čeona hala 1 i 2)
Alroy Investment	NLB Srbija	2.284.000 Eur	406.580	28.09.2016	hipoteka I reda na objektu Luke (Skladište B)

Kreditni po kojima su uspostavljene zaloge na objektima Luke Beograd su dospeli. Po ovom osnovu hipoteke nisu aktivirane. 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, naknadu 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 2016. i 31. decembra 2015. godine.

49. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Dana 20. januara 2017. godine, otvorene su ponude po oglasu br. 5, objavljenom u javnim glasilima dana 22., odnosno 23. novembra 2016. godine. Za kupovinu imovine privrednog društva Luka Beograd a.d. dobijene su ponude od Euro Una d.o.o. za objekat br. 2, na katastarskoj parceli 6/10 KO Palilula – zgrada poslovnih usluga, magacin hartija, PR1+SP4, površine 4.327 m², u iznosu od 421.600 EUR i Tanasić Trgotrans d.o.o. – ponuda za pravo svojine na nelegalnom objektu koji je u postupku legalizacije, sagrađenom na katastarskoj parceli 2786/1 KO Stari Grad iz celine 5, u iznosu od 1.601.000 RSD. Takođe, po navedenom oglasu dobijene su i ponude za kupovinu imovine Nove Luke i Drum Creek koje su i prihvaćene. Dana 15.03.2017. godine zaključen je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti između Luke Beograd i Tanasić Trgotransa d.o.o., dok ponuda Euro Una d.o.o. nije prihvaćena od strane Komisije poverilaca. Takođe, prihvaćene ponude za kupovinu imovine Nove Luke i Drum Creeka su u 2017. godine realizovane sklapanjem kupoprodajnih ugovora.

Dana 02.02.2017. godine Društvo je dobilo безусловnu ponudu (ponuda pristigla nakon roka predviđenog Oglasom broj 5 o prodaji imovine Luke Beograd) od Farmalogist doo za kupovinu objekta broj 1-poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost-magacin prehrambenih proizvoda Pr1+SP4 idealni deo, površine 9.982 metara kvadratnih na katastarskoj parceli 4/5, list nepokretnosti 2292 KO Palilula, u iznosu od 1.022.000 EUR. Ova ponuda nije usvojena od strane Komisije poverilaca. Naknadno, dana 03.04.2017. godine Farmalogist je dostavio korigovanu ponudu u iznosu od 1.091.000 EUR koja je jednoglasno prihvaćena od strane Komisije poverilaca.

Društvo Altij d.o.o. Čačak je dana 30.01.2017. godine uplatilo 20% od ugovorenog iznosa ukupne kupoprodajne cene od 1.444.300 EUR, u po osnovu Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti od 08.03.2016. godine, Aneksa 1 Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti od 29.08.2016. godine i Aneksa 2 Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti od 28.12.2016. godine.

Na osnovu zapisnika od 10.03.2017. godine o sravnjenju poslovnih knjiga sa stanjem na dan 31.12.2016. godine između Luke Beograd i Altij doo Čačak, utvrđena je razlika od 17.037 hiljada RSD. U pitanju su fakture po osnovu ugovora o zakupu a koje Altij doo Čačak nema proknjiženo u svojim poslovnim knjigama (fakture se odnose na period od 30.06.2016. godine do 31.12.2016. godine).

Dana 30.03.2017. godine Društvo je Komisiji poverilaca uputilo zahtev za reprogram duga (reprogram prve rate glavnice) u skladu sa odredbama UPPR.

U Beogradu, 21.04.2017. 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 2016. 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. decembar 2016. godine Društvo je obelodanilo nematerijalna ulaganja u iznosu od RSD 382.427 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 383.372 hiljada). Nematerijalna ulaganja u iznosu od RSD 375.117 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 376.225 hiljada) odnose se na prava za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta. U navedena prava korišćenja uključene su određene parcele na kojima je naknadno registrovano pravo sukorišćenja a vrednost datih parcela je ostala nepromenjena do 31. decembra 2016. godine. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat ovih propusta na vrednost nematerijalnih ulaganja na dan 31. decembar 2016. godine. Ovo pitanje je bilo iskazano i u Osnovu za mišljenje sa rezervom na pojedinačne finansijske izveštaje Društva na dan i za godinu završenu 31. decembra 2015. godine.

Na dan 31. decembar 2016. godine Društvo je iskazalo vrednost učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica u iznosu od RSD 2.136.720 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 2.136.720 hiljada). S obzirom na gubitke Društva i Unapred pripremljeni plan reorganizacije, postoje indikatori da je Društvo trebalo da sprovede analizu umanjena vrednosti učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica. Društvo nije utvrdilo da li postoji osnova za eventualno svođenje knjigovodstvene vrednosti učešća u kapitalu na njihovu nadoknadivu vrednost. Nisu nam bile raspoložive informacije na osnovu kojih bi smo kvantifikovali efekte umanjena vrednosti učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, ukoliko postoji. Ovo pitanje je bilo iskazano i u Osnovu za mišljenje sa rezervom na pojedinačne finansijske izveštaje Društva na dan i za godinu završenu 31. decembra 2015. godine.

Društvo je na dan 31. decembar 2016. godine iskazalo kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od RSD 2.480.227 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 2.454.989 hiljada) i ostala potraživanja u iznosu od RSD 912.387 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 911.930 hiljada) koja su starija od dve godine. Društvo nije izvršilo umanjene vrednosti pomenutih potraživanja. Pored navedenog, Društvo nije sprovedlo svođenje plasmana na njihovu sadašnju vrednost primenom diskontnog faktora čime je potcenilo finansijske prihode i tekući rezultat u iznosu od RSD 107.824 hiljada. Ovo pitanje je bilo iskazano i u Osnovu za mišljenje sa rezervom na pojedinačne finansijske izveštaje Društva na dan i za godinu završenu 31. decembra 2015. godine.

Na dan 31. decembar 2016. godine Društvo je iskazalo investicione nekretnine u vrednosti od RSD 4.145.896 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 4.194.090 hiljada). Deo investicionih nekretnina je bilo predmet oglašavanja za prodaju u skladu sa odredbama UPPR-a. Oglašena vrednost dela pomenutih investicionih nekretnina po poslednjim oglasima je iznosila RSD 1.158.478 hiljada dok je knjigovodstvena vrednost iznosila RSD 1.264.185 hiljada. Društvo nije izvršilo obezvređenje investicionih nekretnina niti je uzelo u obzir pretpostavku o umanjenoj utrživosti prilikom vrednovanja investicionih nekretnina. Nismo bili u mogućnosti da procenimo efekte potencijalnog obezvređenja investicionih nekretnina.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 3.2. uz ove pojedinačne finansijske izveštaje, u kojoj je izneta činjenica da je zbog ekonomske krize došlo do odlaganja realizacije usvojenog Strateškog plana razvoja Društva, a za čije su potrebe već bila uzeta određena finansijska sredstva od poslovnih banka, te zbog otežane situacije u pogledu mogućnosti njihovog redovnog servisiranja, Društvo i poverioci su se u cilju sprečavanja nastanka stečajnog postupka opredelili za realizaciju Unapred pripremljenog plana reorganizacije, a sve u cilju bržeg prevazilaženja trenutnih teškoća i stvaranja uslova za dalji razvoj poslovanja. Unapred pripremljeni plan reorganizacije usvojen je pred Privrednim sudom u Beogradu u predmetu 1. ST 76/13, na ročištu održanom 21. jula 2014. godine.

Rešenje o potvrđivanju usvajanja Plana je postalo pravosnažno dana 7. oktobra 2014. godine. Primena plana je počela dana 21. oktobra 2014. godine. U toku 2016. godine Društvo je nastavilo sa realizacijom Unapred pripremljenog plana reorganizacije i oglasilo je na prodaju deo svoje imovine u cilju namirenja obaveza prema poveriocima, kao što je obelodanjeno u Napomenama 27. i 50. uz pojedinačne finansijske izveštaje. Društvo ne generiše dovoljno operativnih novčanih priliva za pokriće dospelih obaveza i nije uspelo da proda potrebne investicione nekretnine u skladu sa dinamikom predviđenom Unapred pripremljenim planom reorganizacije. Stoga je rukovodstvo Društva započelo pregovore sa poveriocima i produžilo rok dospeća finansijskih obaveza u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije. Ove činjenice 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. Pojedinačni finansijski izveštaji ne obelodanjuju u potpunosti te informacije, niti efekte koji mogu nastati u slučaju da Društvo nije u stanju da vrši svoju delatnost u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte i moguće efekte koje imaju pitanja navedena u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom i nepotpuna obelodanjivanja informacija navedenih u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, pojedinačni finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled nekonsolidovanog finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2016. 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.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima


Društvo je odgovorno za sastavljanje priloženog Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa pojedinačnim finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. 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 2016. godine.

Beograd, 28. april 2017. godine



KPMG d.o.o. Beograd


Branko Vojnović
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник		
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 16 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало- 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		7.200.115	7.266.012	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	26	382.427	383.372	
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		4.803	4.170	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		377.624	379.202	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	27	4.670.224	4.734.893	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		68.329	68.329	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		326.816	346.180	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		117.060	126.294	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	28	4.145.896	4.194.090	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
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		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	2.147.464	2.147.747	
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	П О З И Ц И Ј А	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		10.744	11 027	
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		3.800 820	3 812 206	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	30	7.608	6.338	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3 714	3 981	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		16	26	
13	4 Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6 Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3 878	2 331	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	31	96 375	96 608	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		4.416	3 217	
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		47	42	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		91 546	92.739	
205 и део 209	6 Купци у иностранству	0057		366	610	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		912 387	911.930	
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	2 665 435	2.454 989	
230 и део 239	1 Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		2.435.856	2 411 273	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		44 371	43 716	
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		185.208		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	33	111.153	268.727	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	34	7.862	73 614	

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	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		11.000.935	11.078.218	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2.819	185.258	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		2.361.071	2.731.830	
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		198.449	198.449	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417				
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		1.215.113	844.354	
350	1. Губитак ранијих година	0422		844.354	545.760	
351	2. Губитак текуће године	0423		370.759	298.594	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		6.423.317	7.639.097	
40	I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	37	6.423.317	7.639.097	
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	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437		3.145.104	3.705.301	
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438		2.362.960	2.909.535	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		748.399	857.407	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		388.987	377.583	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		1.827.560	329.708	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	38	1.404.285	68.335	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		128.991	68.335	
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		1.275.294		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	39	8.802	6.690	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	39	29.519	39.200	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		8.430	7.119	
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		21.089	14.354	
436	6. Добављачи у иностранству	0457			17.727	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	40	300.240	137.340	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		6.366	8.594	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	41	66.109	59.345	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	42	12.239	10.204	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		11.000.935	11.078.218	
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465	43	2.819	185.258	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Breogradu

дана 28.02.2017 године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник		
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. 2016 . 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		845.275	885 224
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	823.496	864 611
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		2 737	2 592
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		151	142
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		798 996	837.149
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		21.612	24.728
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	7	7.364	7 429
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	14.415	13.184
	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		818.443	710 559
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	11		7
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	9	1 251	549
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	12	11 494	15 856
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	13	90 872	88 075
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	14	251.677	253.022
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	15	151.902	94 105
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	16	33.772	37.401

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	ХI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	17	279.977	222.642
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030		26.832	174.665
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	18	38.636	24.861
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		35.837	13.674
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		35.127	12.704
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		655	237
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		55	733
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1.096	9.908
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1.703	1.279
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	19	493.915	438.216
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		1.140	425
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1.140	425
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		383.744	397.134
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		109.031	40.657
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		455.279	413.355
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	8.483	9.366
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	16.642	137.850
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	136.979	187.603
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	57.485	84.519
	Л. 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		357.112	264.090
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	24		18.537
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		357.112	282.627
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	25	2.243	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	25	11.404	15.967
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		370.759	298.594

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

у _____ Београду
 дана _____ 28.02.2017 _____ године



jm

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник		
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. 2016 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		370.759	298.694
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	в) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	в) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	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		370.759	298.594
	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 28 02 2017 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
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. 2016 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. 2015														
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	1.074.611	4073		4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	3.377.735	4020		4038	36.938	4058		4074		4092	491.913	4110	198.449
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2015														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059	1.074.611	4077		4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	3.377.735	4024		4042	36.938	4060		4078		4096	491.913	4114	198.449
4.	Промене у претходној 2015 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	36.938	4081	298.594	4079		4097	491.913	4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062	528.851	4080		4098		4116	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063	844.354	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 Освојени капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зациона резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправка на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047			4065		4083		4101		4119
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048			4068		4084		4102		4120
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016														
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049			4067	844.354	4085		4103		4121
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	3.377.735	4032		4050			4068		4086		4104		4122
8.	Промене у текућој 2016 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051			4069	370.759	4087		4105		4123
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052			4070		4088		4106		4124
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016														
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053			4071	1.215.113	4089		4107		4125
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	3.377.735	4036		4054			4072		4090		4108		4128
															198.449

Ред број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу 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
	Почетно стање на дан 01.01. 2015												
1.	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. 2015												
	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 2015 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. 2015												
	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 добиви или губици	АОП	332 Добиви или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добиви или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштвава	АОП	334 и 335 Добиви или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добиви или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добиви 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 2016												
	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 2016 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. 2016												
	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 брoј	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?{(ред 1б 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. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	3 030 424	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. 2015				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	3 030 424	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2015 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2015				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	2 731 830	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. 2016				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	2 731.830	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	2 361.071	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у _____ Београду _____

дана 28.02.2017 године _____



Законски заступник

jm

Попуњава правно лице - предузетник		
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. 2016 . 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	930.708	1.021.006
1. Продаја и примљени аванси	3002	913.389	1.000.249
2. Примљене камате из пословних активности	3003	120	5.267
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	17.199	15.490
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.133.704	929.564
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	435.861	325.563
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	249.375	250.464
3. Плаћене камате	3008	173.827	98.713
4. Порез на добитак	3009	11.493	2.948
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	263.148	251.876
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		91.442
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	202.996	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	80.738	30.512
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	66.819	28.088
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016	12.943	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	976	2.424
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2.400	33.738
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		12.238
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	2.400	21.500
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	78.338	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		3.226

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	33.377	47.372
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	33.377	47.372
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	33.377	47.372
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	1.011.446	1.051.518
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	1.169.481	1.010.674
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		40.844
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	158.035	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	268.727	227.788
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	801	489
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	340	394
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	111.153	268.727

У Bеограду
 дана 28.02.2017 године



Законски заступник

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

AKCIONARSKO DRUŠTVO LUKA "BEOGRAD"	
BR OJ	<u>1736</u>
DATUM	<u>21. 04. 2017</u>
BEOGRAD, Žorža Klemansna 37	

LUKA »BEOGRAD« A.D. BEOGRAD

NAPOMENE

UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016. GOD.

Beograd, april 2017. 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 31.12.2016. 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 2016. godine iznosi 193 radnika (31. decembra 2015. godine iznosi 193 radnika).

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2016. godine iznosio je 194 radnika (tokom 2015. 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>
Lumacod.o.o. Beograd	Holding kompanija	100,00%
KompanijaSlobodnazonaBeograd 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 ("goingconcern")

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

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

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Miloš Ercegović (predsednik Odbora poverioca

- za poverioca BancaIntesaa.d. Beograd-Predrag Đurišić (od oktobra 2015. godine-Eleonora Tomić)
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đorđević (od maja 2015. godine-Željko Tadić, od avgusta 2016. godine-Bojan Petrović)

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 2016. 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, te da je s tim u vezi Društvo u procesu utvrđivanja imovine koja će biti oglašena na prodaju do prethodno pomenutih rokova.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2016.	2015.
CHF	114,8473	112,5230
USD	117,1353	111,2468
EUR	123,4723	121,6261

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 2016. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

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

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

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

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

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

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjena za otplate glavnice, a uvećana ili umanjena 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. Upravljanje je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obevređenje finansijskih sredstava

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

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

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

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

Finansijske obaveze

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

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

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

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2016.	Procenjeni vek	2015.	Procenjeni vek
	%	trajanja u godinama	%	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 2016. godine Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina, a efekti procene su evidentirani u bilansu uspeha.

3.8. Zalihe

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

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

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

3.9. Lizing

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

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

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

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

Na dan 31.12.2016. 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 akuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2016. 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 2016. 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 2016. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Rezervisanja

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

3.12. Kapital

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

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

3.13. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

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

Finansijski prihodi

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

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

Ostali prihodi

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

3.14. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazuju se gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom 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, 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 *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 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
Učešća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	759.496	152.891	912.387
Ukupno	-	-	3.378.167	2.554.647	5.932.814
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)	1.958.974	(2.224.547)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 780.918 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 2015. godine:

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

(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:

	2016.	2015.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(7.337.395)	(7.171.864)
	(7.337.395)	(7.171.864)
Finansijska sredstva bez kamate	2.676.179	2.466.016
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(490.207)	(535.568)
	2.185.972	1.930.448
Ukupna finansijska sredstva	2.676.179	2.466.016
Ukupne finansijske obaveze	(7.827.602)	(7.707.432)

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 prihvaćena 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 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
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	782.387	-	130.000	-	912.387
Ukupno	989.987	2.665.651	2.267.872	9.304	5.932.814
Kratkoročne finansijske obaveze	-	1.275.294	128.991	-	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	1.489.461	6.556.040	-	8.157.361
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.	878.127	1.176.190	(4.288.168)	9.304	(2.224.547)

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

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

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 ekvivalenta, 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 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 111.153 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 268.727 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	2016.	2015.
Kupci u zemlji	96.009	95.998
Kupci u inostranstvu	366	610
Ukupno	96.375	96.608

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.
Nedospela potraživanja	63.980		66.389	
Doznja od 0 do 30 dana	19.669		18.494	
Doznja od 31 do 60 dana	12.726		20.656	8.931
Doznja od 61 do 90 dana	3.406	3.406	8.571	8.571
Doznja od 91 do 120 dana	3.765	3.765	2.312	2.312
Doznja od 121 do 360 dana	10.351	10.351	8.604	8.604
Doznja preko 360 dana	106.680	106.680	88.074	88.074
Ukupno	220.577	124.202	213.100	116.492

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

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Stanje 1. januara	116.492	121.679
Povećanja	16.642	9.586
Smanjenja	(8.483)	(9.366)
Otpisi	(449)	(5.407)
Stanje 31. decembar	124.202	116.492

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 2016. i 2015. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2016.	2015.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.639.864	8.346.388
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	111.153	268.727
Neto dugovanje	8.528.711	8.077.661
Ukupan kapital	2.361.071	2.731.830
Koeficijent zaduženosti	3,61	2,96

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

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

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

4.5 Pravična (fer) vrednost

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

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

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U toku 2016. i 2015. godine nisu evidentirani prihodi od prodaje robe.

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Prihodi od prodaje proiz. i usluga mat. i zav. pravnim licim	2.737	2.592
Prihodi od prodaje proiz. i usluga ostalim povezanim pr. licima	151	142
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	798.996	837.149
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – ino	21.612	24.728
Ukupno	823.496	864.611

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Prihodi od povraćaja akcize	7.364	7.429
Ukupno	7.364	7.429

8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Prihodi od zakupa stana	283	261
Prihodi od parking prostora	10.934	10.823
Prihodi od merenja na vagi	524	555
Prihodi od pristanišnih naknada	2.674	1.058
Prihodi od aktiviranja opreme	-	469
Ostali poslovni prihodi	-	18
Ukupno	14.415	13.184

9. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe	1.251	549
Ukupno	1.251	549

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	2016.	2015.
Skladišne usluge	607.614	626.654
Lučke usluge	145.375	170.573
Putničko pristanište	73.661	69.484
Ostalo	19.876	19.062
Ukupno	846.526	885.773

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

Prihodi od zakupa beleže pad, što je, sa jedne strane, posledica nastavka trenda otežanog poslovanja privrednih subjekata u uslovima ekonomske krize, a sa druge strane, posledica iznalaženja sopstvenih skladišnih prostora pojedinih komitenata.

Prihodi u okviru lučkih usluga beleže pad pre svega zbog pada usluga pretovara (prihodi od pretovara su smanjeni sa 129.104 hiljada RSD u 2015. godini na 114.296 hiljada RSD u 2016. godini).

Prihodi putničkog pristaništa na Savi beleže rast.

U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2016. godini iznose 10.933 hiljada RSD.

11. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodate robe	-	7
Ukupno	-	7

12. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi materijala za izradu	8.321	12.091
Troškovi režijskog materijala	1.473	2.030
Troškovi rezervnih delova	1.041	892
Troškovi jednokratnog otpisa alata	659	843
Ukupno	11.494	15.856

U okviru materijala, najveći pad u 2016. godini u odnosu na 2015-u beleže troškovi sirovina i materijala za održavanje opreme (sa 10.015 hiljada RSD na 5.787 hiljada RSD). U okviru režijskog materijala, iznos od 448 hiljade RSD u 2016. 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	2016.	2015.
Troškovi goriva	19.287	21.034
Troškovi električne energije	70.730	65.449
Troškovi gasa	855	1.592
Ukupno	90.872	88.075

U okviru troškova goriva u 2016. godini, iznos od 15.365 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za grejanje, iznos od 1.010 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za vozila, iznos od 2.525 hiljada RSD se odnosi na troškove benzina, a iznos od 387 hiljade RSD se odnosi na troškove maziva. Troškovi električne enrgije beleže rast u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu.

14. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	200.389	202.650
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	33.462	33.404
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	-	190
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	322	381
Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora	3.987	3.077
Ostali lični rashodi	13.517	13.320
Ukupno	251.677	253.022

U okviru ostalih ličnih rashoda, u 2016-oj godini se izdvajaju rashodi u vezi naknade prevoza radnika na rad u iznosu od RSD 8.654 hiljada.

15. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi transportnih usluga	9.312	8.964
Troškovi usluga održavanja	35.307	27.407
Troškovi zakupa	105.927	56.420
Troškovi reklame, sponzorstva, interneta	1.356	1.314
Ukupno	151.902	94.105

Troškovi održavanja beleže rast u odnosu na 2015. godinu (izdvajaju se veći troškovi u vezi sanacije oštećenja na Poluvvertikalnom keju i troškovi u vezi sanacije oštećenja na betonskom platou na delu vertikalne obale). Sa druge strane, troškovi zakupa su veći usled većih troškova zakupa vozila.

16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	1.041	1.036
- nekretnine, postrojenja i oprema	32.731	36.365
Ukupno	33.772	37.401

Troškovi amortizacije građevinskih objekata iznose 20.102 hiljada RSD a troškovi amortizacije postrojenja i opreme iznose 12.629 hiljada RSD.

17. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi fizičkog obezbeđenja objekata	35.972	31.032
Troškovi advokatskih usluga	16.281	12.878
Troškovi usluga čišćenja i održavanja higijene	42.118	44.175
Troškovi vode	5.522	5.316
Troškovi reprezentacije	3.094	2.419
Troškovi osiguranja	7.518	8.033
Troškovi provizija, naknada, članarina	1.373	1.241
Troškovi poreza i doprinosa	101.346	90.672
Troškovi komunalnih, sudskih i administrativnih taksi i izvršenja	6.706	6.908
Troškovi prefakturisanja	3.401	3.337
Troškovi revizije	1.376	1.412
Troškovi procene imovine	5.911	3.472
Ostali troškovi	49.359	11.747
Ukupno	279.977	222.642

U okviru troškova poreza evidentiran je rast, pre svega zbog povećanja poreza na imovinu usled povećanja prosečne cene kvadratnog metra odgovarajućih nepokretnosti po zonama, u skladu sa odlukom o utvrđivanju prosečnih cena na teritoriji Grada Beograda za 2016. godinu od strane Gradske uprave Grada Beograda

Ostali troškovi beleže značajan rast u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu pre svega zbog značajnog troška legalizacije objekata (36.752 hiljada RSD u 2016. godini).

18. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	-	-
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	35.127	12.704
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
- ostala povezana lica – kamate	-	-
- ostala povezana lica – kursne razlike	655	237
Prihodi od kamata od trećih lica	1.096	9.908
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	811	884
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	892	395
Ostali finansijski prihodi	55	733
Ukupno	38.636	24.861

U 2015. i 2016. godini izostali su prihodi u vezi kamata od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica usled činjenice da su pozajmice beskamatne.

Pad prihoda od kamata od trećih lica se objašnjava pre svega smanjenjem depozita po viđenju.

19. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa mat. i zav. pravnim licima:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	-	-
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	1.140	425
Rashodi kamata od trećih lica	383.744	397.134
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	44.811	16.523
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	64.220	24.134
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	493.915	438.216

Najveći deo rashoda od kamata od trećih lica se odnose na kamate banaka. Finansijski rashodi iz odnosa sa matučnim i zavisnim pravnim licima odnose se na Novu Luku.

20. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-redovni kupci	7.813	7.348
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-devizni kupci	29	-
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-tuženi kupci	476	2.018
Ostalo	165	-
Ukupno	8.483	9.366

21. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obezvređivanje potraživanja-redovni kupci	13.863	5.393
Obezvređivanje potraživanja-tuženi i u stečaju	2.605	3.995
Obezvređivanje ostalih potraživanja	174	128.462
Obezvređivanje dugoročnih finansijskih plasmana	-	-
Ukupno	16.642	137.850

22. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava-opreme	3.211	1.970
Prihodi od prodaje nekretnina	16.348	18.652
Prihod od revalor. stambenih kredita	-	-
Prihod od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina	110.124	72.807
Prihodi od povraćaja poreza i više obračunatih troškova države	50	85.475
Prihodi od sporova	706	1.330
Ostali nepomenuti prihodi	6.540	7.369
Ukupno	136.979	187.603

Prihodi od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina proistekli su iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2016. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

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

23. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava	3.118	6
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja i kamata	1.741	1.797
Obezvređenje investicionih nekretnina	52.092	82.138
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvređenje nekretnine, postrojenja i opreme u pripremi	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	534	578
Ukupno	57.485	84.519

Obezvređenje investicionih nekretnina proisteklo je iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2016. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

24. RASHODI PO OSNOVU ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina	-	18.537
Ukupno	-	18.537

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

25. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Poreski rashod perioda	2.243	-
Odloženi poreski rashodi perioda	11.404	15.967
Ukupno	13.647	15.967

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

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(357.112)	(282.627)
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(53.567)	(42.394)
Privremene razlike	(120.946)	(107.100)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	219.774	173.862
Gubitak u poreskom bilansu	(258.284)	(215.865)
Kapitalni dobitak/gubitak-poreska osnovica	22.323	(816)
Umanjenje poreske osnovice	(7.367)	-
Obaveze za porez na dobit	2.243	-

(c) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nema odložena poreska sredstva

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2016.
Godina nastanka poreskih gubitaka		
- 2012	2017	195.436
- 2013	2018	58.301
- 2014	2019	713.018
-2015	2020	215.865
-2016	2021	258.284
Ukupno		1.440.904

Preneti poreski krediti ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2016.
Godina nastanka poreskih kredita		
- 2007	2017	20.024
- 2008	2018	4.065
- 2009	2019	-
- 2012	2022	15.345
- 2013	2023	2.932
Ukupno		42.366

(d) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 388.987 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	2016.			2015.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	(388.987)	(388.987)	-	(377.583)	(377.583)
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	(388.987)	(388.987)	-	(377.583)	(377.583)

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 2015.	27.103	8.425	386.523	422.051
Povećanja u toku godine	958	179	-	1.137
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2015.	28.061	8.604	386.523	423.188
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
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januara 2015.	23.531	8.399	6.851	38.781
Amortizacija za tekuću godinu	471	94	470	1.035
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2015.	24.002	8.493	7.321	39.816
Amortizacija za tekuću godinu	551	20	470	1.041
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-
Stanjena 31. decembra 2016.	24.553	8.513	7.791	40.857
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine	4.059	111	379.202	383.372
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine	4.712	91	377.624	382.427

27. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 1. januara 2015.	68.329	1.316.512	413.987	-	1.600	-	628	1.801.056
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	7.388	-	2.811	10.199
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(16.969)	-	-	-	-	(16.969)
Prenosi	-	2.357	10.070	-	(12.427)	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	3.439	-	(3.439)	-
Stanje na 31. decembra 2015.	68.329	1.318.869	407.088	-	-	-	-	1.794.286
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
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje 1. januara 2015.	-	950.430	282.095	-	-	-	-	1.232.525
Amortizacija za tekuću godinu	-	22.259	14.107	-	-	-	-	36.366
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(15.408)	-	-	-	-	(15.408)
Stanje na 31. decembra 2015.	-	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
Sadašnja vrednost na dan								
31. decembra 2015. godine	68.329	346.180	126.294	-	-	-	-	540.803
31. decembra 2016. godine	68.329	326.816	117.060	-	-	-	12.123	524.328

Na dan 31.12.2016. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku iznosi 2.801.528 hiljada RSD (2015. godine – 2.794.274 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		17.085		560.446.525,61
0003718	3.10	Metanci – L VI	Piraeus	42.835	24,8 mil. €	1.192.655.061,35
0003722	7.7	Sprat.skladište S.Tehnohemija	Komercijalna	5.207	7,5 mil €	138.562.175,75
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komercijalna	8.813	3,5 mil €	275.550.657,53
0003712	3.1	Čeona hala 2	Piraeus	7.192	Ladinvest	12.465.220,98
0003727	3.3	Čeona hala 1	Piraeus	7.159	jemstvo	12.465.218,05
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB	11.510	325.000.000 RSD 2.700.000 € 45.000.000 RSD	365.303.171,22
0003719	5.14	Magacin L-1	UBB	2.037	-II-	81.915.697,18
0003732	3.4	Stari Matrez	Agrobanka	5.231	2.000.000 €	14.223.968,52
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	91.618.310,59
0003711	3.2	Aneks čeonih hala	Deneza M Inženjering	3.008	2.250.000 €	23.038.698,88
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB	5.168	Jemstvo Alroy; kredit 2.284.000 €	33.282.911,69

Pregled obuhvata:

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

Društvo nema opremu uzetu na lizing.

Društvo je u toku 2016. godine u skladu sa zahtevima iz UPPR-a oglasilo na prodaju nepokretnosti u tri navrata, pri čemu je u novembru 2016. godine oglašena vrednost od RSD 4.630.774 hiljada (EUR 37.504.563).

28. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	
Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2015.	4.211.565
Nabavke u toku godine	1.021
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	72.807
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(82.137)
Otuđenje i rashodovanja	(9.166)
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	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)
Otuđenja i rashodovanja	(109.102)
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016.	4.145.896

Procenjena fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2016. godine iznosi RSD 4.145.896 hiljada (31. decembar 2015: RSD 4.194.090 hiljada).

Društvo investicione nekretnine vrednuje po fer vrednosti.

29. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
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	10.744	11.027
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Stanje na dan 31. decembra	2.147.464	2.147.747

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 oglašavalo imovinu prve i druge grupe povezanih lica, kao i dodatnu imovinu Luke Beograd procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR, a u skladu sa odredbama UPPR.

30. ZALIHE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Materijal	3.416	3.670
Rezervni delovi	218	272
Alat i inventar	80	39
Gotovi proizvodi	16	26
Roba	-	-
Dati avansi za zalihe i usluge	3.878	2.331
Stanje na dan 31. decembra	7.608	6.338

Sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

31. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	4.416	3.217
- ostala povezana pravna lica	2.481	2.468
- kupci (treća lica)	213.314	206.771
Kupci u inostranstvu		
- kupci (treća lica)	366	644
Minus: Ispravka vrednosti	(124.202)	(116.492)
	96.375	96.608
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	969.968	969.968
Potraživanja od zaposlenih	20	84
Ostala tekuća potraživanja	1.448	927
Minus: Ispravka vrednosti	(59.049)	(59.049)
	912.387	911.930
Saldo na dan 31. Decembra	1.008.762	1.008.538

Sa računa 20402 – Kupci u stečaju

Izvršen je otpis potraživanja od kupca Monterra doo u ukupnom iznosu od 445 hiljada RSD, a na osnovu osporenog blagovremeno prijavljenog potraživanja u stečajnom postupku usled zastarelosti

Sa računa 20501 – Ino kupci izvršen je otpis potraživanja:

Hus LTD – 4 hiljada RSD
Stortex Limited – 12,35 RSD

Korabna kompaniya Dunav– 61,74 RSD

32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Kredit i plasmani:		
- matično i zavisna pravna lica	2.435.856	2.411.273
Nova Luka	849.049	837.326
Beogradski Vunarski Kombinat	549.596	539.335
Lumaco	304.247	299.698
Drum Creek	732.964	734.914
- ostala povezana pravna lica	44.371	43.716
Delute	44.371	43.716
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	371.068	184.501
Ladinvest	65.623	65.623
Green Village-Intesa	185.208	-
Omega Komerc	7.004	7.004
Mali Kalenić	90.854	89.495
Alroy Investment	22.379	22.379
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(185.860)	(184.501)
Stanje na dan 31. decembra	2.665.435	2.454.989

Svi kratkoročni finansijski plasmani dati matičnim i zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u 2016. godini su beskatatni.

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	2016.	2015.
Tekući račun	57.783	175.967
Izdvojena novčana sredstva	-	-
Devizni račun	53.370	37.760
Oročena sredstva	-	55.000
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	7.814	7.714
Ispravka vrednosti	(7.814)	(7.714)
Stanje na dan 31. decembra	111.153	268.727

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 sačekuje 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 2016. 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	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi	1.562	66.026
Nefakturisani prihod	2.112	3.400
Ostala AVR-razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	4.188	4.188
Stanje na dan 31. decembra	7.862	73.614

Unapred plaćeni troškovi u 2015. godini se u iznosu od 64.150 hiljada RSD odnose na pretplate po osnovu poreskih obaveza nastalih akontativnim plaćanjem poreskih obaveza u periodu od usvajanja UPPR pa do 30.11.2015. godine za koje vreme su u skladu sa poreskim zakonima sve poreske obaveze bile u mirovanju. Na povećanje pretplate u 2015. godini došlo je i usled izmene Rešenja za porez na prenos apsolutna prava. Nakon usaglašavanja stanja poreskih obaveza iz UPPR sa Poreskom upravom na dan dospeća po zakonu o ZPPPA (30.11.2015. godine), Društvo je tekuća mesečna dospeća po UPPR u 2016. godini izmirivalo iz nastale pretplate.

35. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2016. 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 akcionarom Luke „Beograd“ a.d., kompanijom Worldfin S.A. Luxembourg, bio pokrenut postupak stečaja u Luksemburgu, kao i da je u međuvremenu stečajni podstupak nad društvom Worldfin S.A. okončan sudskom odlukom okružnog suda u Luksemburgu XV broj 477/2014 od 28. aprila 2014. godine. Po okončanju navedenog stečajnog postupka, privredno društvo Worldfin S.A. je i dalje registrovano u Registru kompanija Luksemburga. Ova informacija pre svega može biti od značaja za male akcionare koji nameravaju da svoja prava propisana Zakonom o privrednim društvima ostvaruju direktno prema većinskom akcionaru Luke „Beograd“ a.d.

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

Prethodno je, u skladu sa predviđenom zakonskom procedurom, Luka „Beograd“ dana 29.05.2015.godine, obavestila akcionare da je cena po kojoj Luka „Beograd“ otkupljuje akcije nesaglasnih akcionara utvrđena u skladu sa članom 475 Zakona o privrednim društvima (ZPD) i istu iznosi 638,10 dinara po akciji - koja predstavlja procenjenju (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 prapratno 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 stečajju.

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 2016. godine i 2015. godine bila je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo Glasa %</u>
WORLDFIN S.A.	6.520.020	3.129.609,60	93,64570
ARSOVIĆ BOŽIDAR	4.856	2.330,88	0,06975
SARIĆ KREŠIMIR	3.034	1.456,32	0,04358
VOJINOVIĆ RADMILA	2.585	1.240,80	0,03713
BELIĆ PREDRAG	2.470	1.185,60	0,03548
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 31.12.2016. godine čine :

<i>U hiljadama dinara</i>	2016.	2015.
Osnovi kapital	3.377.735	3.377.735
Rezerve	-	-
Revalorizacione rezerve	198.449	198.449
Neraspoređena dobit	-	-
Gubitak	(1.215.113)	(844.354)
Svega kapital	2.361.071	2.731.830

Na dan 31.12.2016. 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 2016. 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 2016. 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.

37. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016	2015.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica	166.854	166.854
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.829.658	3.705.301
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.953.700	2.909.535
Ostale dugoročne obaveze	933.127	857.407
	7.883.339	7.639.097
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti i zajmovi	1.275.294	-
-kratkoročna dospeća dugoročnog dela kamata	184.728	-
Stanje na dan 31. decembra	6.423.317	7.639.097

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

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 Univerzal banka u stečaju	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	310.753
	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
					6.783.358

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 i doo Beograd.

Pregled dugoročnih kredita na dan 31.12.2015.

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

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 2016. godine RSD 2.801.528 hiljada.

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Period otplate		
Do 1 godine	1.275.294	-
Od 1 do 5 godina	5.508.064	6.614.836
Preko 5 godina	-	-
Ukupno	6.783.358	6.614.836

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima čine:

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

Ostale dugoročne obaveze se odnose na dugoročne obaveze prema dobavljačima u iznosu od 107,231 hiljada RSD, na kamate po kreditima u iznosu od 338.667 hiljada RSD, na poreze u iznosu od 293.284 hiljada RSD, na ostale obaveze u iznosu od 9.217 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 2016. godini došlo je do smanjenja dela poreskih obaveza na kraju 2016. godine.

38. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi	1.275.294	-
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:		
- matično i zavisna pravna lica	128.991	68.335
- ostala povezana pravna lica		-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		-
Stanje na dan 31. decembra	1.404.285	68.335

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

39. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Primljeni avansi	8.802	6.690
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	8.430	7.119
Dobavljači u zemlji	21.089	14.354
Dobavljači u inostranstvu		17.727
Stanje na dan 31. decembra	38.321	45.890

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu u 2015. godini se odnose na Almazoru Limited (u toku 2016. godine ove obaveze su priključene klasi D – neobezbeđeni poverioci)

40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	-	-
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	-	-
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	300.214	137.340
Obaveze prema zaposlenima	26	-
Stanje na dan 31. decembra	300.240	137.340

Kratkoročne obaveze po osnovu kamata beleže rast usled razgraničavanja kratkoročnog dospeća dugoročnog dela kamata za klase A i A1

41. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze za porez iz rezultata	19.932	17.689
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze	46.177	41.656
Stanje na dan 31. decembra	66.109	59.345

U okviru ostalih obaveza, iznos od 36.268 hiljada RSD se odnosi na porez na prenos apsolutnih prava.

42. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obračunati troškovi	12.239	10.204
Stanje na dan 31. decembra	12.239	10.204

43. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Sredstva za stambenu izgradnju	2.819	2.819
Pristupanje dugu	-	182.439
Stanje na dan 31. decembra	2.819	185.258

Pristupanje dugu se odnosi na Ugovor 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 mil EUR. U toku 2016. godine ove obaveze su priključene klasi D.

44. ZARADA PO AKCIJI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Neto gubitak	(370.759)	(298.594)
Prosečan ponderisani broj akcija	6.962.434	6.962.434
Gubitak po akciji (u RSD)	(53,25)	(42,89)

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	2016	2015
56001	Troškovi kamata	-	-
56003	Kursne razlike	1.140	425
56009	Kamata na jemstvo	-	-
Ukupno		1.140	425

61001	Prihod od prodaje usluga	736	721
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	6	-
61416	Prihod od prefakturisanja osiguranja	-	-
66000	Finansijski prihodi od kamata	-	-
66012	Kursne razlike	11.723	4.241
Ukupno		12.466	4.963

Kompanija Slobodna Zona

Konto	Opis	2016	2015
53306	Troškovi infrastrukture	1.316	1.380
53308	Troškovi grejanja	36	39
53310	Troškovi vode	21	18

53311	Troškovi telefona	22	24
Ukupno		1.395	1.461

61001	Prihod od prodaje usluga	1.399	1.076
61004	Prihod od lučkih usluga	61	43
61006	Prihod od manipulativnih troškova	3	2
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
Ukupno		1.463	1.121

SZB preduzeće

Konto	Opis	2016	2015
61009	Prihod od vođenja knjiga	6	-
Ukupno		6	-

Luka Petrol

Konto	Opis	2016	2015
55918	Troškovi prefakturisanja	3.401	3.337
Ukupno		3.401	3.337

61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61001	Prihod od prodaje usluga	115	112
61009	Prihod od vođenja knjiga	6	-
Ukupno		122	113

Lumaco

Konto	Opis	2016	2015
61001	Prihod od prodaje usluga	114	112
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	6	-
66004	Finansijski prihod od kamata	-	-
66015	Kursne razlike	4.549	1.646
Ukupno		4.670	1.759

Vopex trade doo

Konto	Opis	2016	2015
61001	Prihod od prodaje usluga	168	165
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	6	-
Ukupno		175	166

BVK – gradnja

Konto	Opis	2015	2015
-------	------	------	------

55919	Troškovi prefakturisanja	-	-
Ukupno		-	-

61001	Prihod od prodaje usluga	30	29
66018	Kursne razlike	7.860	2.843
Ukupno		7.890	2.872

Drum Creek doo

Konto	Opis	2016	2015
55921	Troškovi prefakturisanja	-	-
Ukupno		-	-

61001	Prihod od prodaje usluga	72	328
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	6	-
66010	Kursne razlike	10.994	3.975
Ukupno		11.073	4.304

Delute

Konto	Opis	2016	2015
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	144	141
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	1	1
61209	Prihod od vođenja knjiga	6	-
66114	Kursne razlike	654	237
Ukupno		805	379

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 31.12.2016. godine iznosi 2.480.227 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2016. godine iznose 6.897 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.918 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2016. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 8.430 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 128.991 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

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

Potraživanja od povezanih pravnih lica

Dugoročni finansijski plasmani po osnovu učešća u kapitalu

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

Kratkoročni finansijski plasmani

- Nova Luka	849.049 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	549.596 hiljada RSD
- Lumaco	304.247 hiljada RSD
- Drum Creek	732.964 hiljada RSD
- <u>Delute</u>	<u>44.371 hiljada RSD</u>
Ukupno	2.480.227 hiljada RSD

Potraživanja od kupaca:

- K SZB	140 hiljada RSD
- Nova Luka	3.824 hiljada RSD
- VopexTrade	21 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	3 hiljada RSD
- Lumaco	398 hiljada RSD
- Drum Creek	11 hiljada RSD
- Luka Petrol	15 hiljada RSD
- Preduzeće SZB	4 hiljade RSD
- <u>Delute</u>	<u>2.481 hiljada RSD</u>
Ukupno	6.897 hiljada RSD

Potraživanja za kamate:

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

Potraživanja za dividendu

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

Obaveze prema povezanim pravnim licima

Obaveze prema dobavljačima:

- K SZB	2.572 hiljada RSD
- <u>Luka Petrol</u>	<u>5.858 hiljada RSD</u>
Ukupno	8.430 hiljada RSD

Dugoročne obaveze

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

Kratkoročne obaveze po osnovu jemstva

- Nova Luka	128.991 hiljada RSD
Ukupno	128.991 hiljada RSD

Obaveze za kamate

- Nova Luka	3.732 hiljada RSD
Ukupno	3.732 hiljada RSD

Bruto II zarade ključnog rukovodećeg osoblja Društva u toku 2016. godine iznose 39.150 hiljada RSD (u 2015. godini – 42.947 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. 2015. i 2016. godine.

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

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje i usluga	34.879	6.557
Ukupno neusaglašena potraživanja	34.879	6.557
Obaveze iz poslovanja	205	202
Ukupno neusaglašene obaveze	205	202

Neusaglašena potraživanja po osnovu prodaje se u iznosu od 335 hiljada dinara odnose na građevinsko Preduzeće Dom. U pitanju su dve fakture KF-14/004819 od 31.03.2014. godine (167 hiljada dinara) i KF-14/006692 od 30.04.2014. godine (168 hiljada dinara) koje se nalaze na kontu 20403-utuženi kupci.

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 180 hiljada dinara odnose na Videx Group (izvršeno osporavanje bez navođenja razloga od strane Videx Group).

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).

Na osnovu zapisnika od 10.03.2017. godine o sravnjenju poslovnih knjiga sa stanjem na dan 31.12.2016. godine između Luke Beograd i Altii doo Čačak, utvrđena je razlika od 17.037 hiljada RSD. U pitanju su fakture po osnovu ugovora o zakupu a koje Altii doo Čačak nema proknjiženo u svojim poslovnim knjigama (fakture se odnose na period od 30.06.2016. godine do 31.12.2016. godine).

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

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

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

Neusaglašene obaveze iz poslovanja u iznosu od 3 hiljadedinara se odnose na Agrorit doo (Luka Beograd nema fakturu).

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

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 31.12.2016. 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 26.10.2016. godine, prvostepeni postupak je u toku. Sledeće ročište zakazano je za 03.03.2017. 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.

Na dan 31.12.2016. godine protiv Društva se vodi jedan radni i jedan stambeni spor.

Ukupni iznos svih tužbenih zahteva prema Luci za isplatu novčanih potraživanja na dan 31.12.2016. iznosi RSD 12.001.642 hiljada ne uzimajući u obzir eventualne zatezne kamate po ovom osnovu (na 31.12.2015. godine ovaj iznos je RSD 13.057.221 hiljada).

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

Konačan ishod sudskih sporova u toku je neizvestan. Kao što je obelodanjeno u Napomeni 37, na dan 31. decembra 2016. 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. Do datuma bilansa ponovni postupak je još uvek u toku.

JKP Beograd vode

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

za reku Dunav za:

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

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

za reku Savu za:

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

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

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

za reku Dunav za:

2010.god. utvrđena taksa u iznosu od 4.453.000,00 dinara (protiv ovog rešenja u toku je upravni spor)

2011.god. utvrđena taksa u iznosu od 13.822.600,00 din. da bi nakon još jedne žalbe Luke Beograd, Rešenjem UIP – Odeljenja 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.

za 2012. god. Rešenjem UIP – 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)

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)

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

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

(c) *Izdana jemstva i garancije*

Luka "Beograd" a.d. Založni dužnik na dan 31.12.2016. godine

Korisnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga u HRSD	Rok dospeća	Instrument obezbeđenja
Ladinvest	Piraeus bank	9.199.906 Eur	0	30.04.2023	hipoteka I reda na 2 objekta Luke (Čeona hala 1 i 2)
Alroy Investment	NLB Srbija	2.284.000 Eur	406.580	28.09.2016	hipoteka I reda na objektu Luke (Skladište B)

Kreditni po kojima su uspostavljene zaloge na objektima Luke Beograd su dospeli. Po ovom osnovu hipoteke nisu aktivirane. 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, naknadu 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 2016. i 31. decembra 2015. godine.

49. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Dana 20. januara 2017. godine, otvorene su ponude po oglasu br. 5, objavljenom u javnim glasilima dana 22., odnosno 23. novembra 2016. godine. Za kupovinu imovine privrednog društva Luka Beograd a.d. dobijene su ponude od Euro Una d.o.o. za objekat br. 2, na katastarskoj parceli 6/10 KO Palilula – zgrada poslovnih usluga, magacin hartija, PR1+SP4, površine 4.327 m², u iznosu od 421.600 EUR i Tanasić Trgotrans d.o.o. – ponuda za pravo svojine na nelegalnom objektu koji je u postupku legalizacije, sagrađenom na katastarskoj parceli 2786/1 KO Stari Grad iz celine 5, u iznosu od 1.601.000 RSD. Takođe, po navedenom oglasu dobijene su i ponude za kupovinu imovine Nove Luke i Drum Creek koje su i prihvaćene. Dana 15.03.2017. godine zaključen je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti između Luke Beograd i Tanasić Trgotransa d.o.o., dok ponuda Euro Una d.o.o. nije prihvaćena od strane Komisije poverilaca. Takođe, prihvaćene ponude za kupovinu imovine Nove Luke i Drum Creeka su u 2017. godine realizovane sklapanjem kupoprodajnih ugovora.

Dana 02.02.2017. godine Društvo je dobilo безусловnu ponudu (ponuda pristigla nakon roka predviđenog Oglasom broj 5 o prodaji imovine Luke Beograd) od Farmalogist doo za kupovinu objekta broj 1-poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost-magacin prehrambenih proizvoda Pr1+SP4 idealni deo, površine 9.982 metara kvadratnih na katastarskoj parceli 4/5, list nepokretnosti 2292 KO Palilula, u iznosu od 1.022.000 EUR. Ova ponuda nije usvojena od strane Komisije poverilaca. Naknadno, dana 03.04.2017. godine Farmalogist je dostavio korigovanu ponudu u iznosu od 1.091.000 EUR koja je jednoglasno prihvaćena od strane Komisije poverilaca.

Društvo Altij d.o.o. Čačak je dana 30.01.2017. godine uplatilo 20% od ugovorenog iznosa ukupne kupoprodajne cene od 1.444.300 EUR, u po osnovu Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti od 08.03.2016. godine, Aneksa 1 Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti od 29.08.2016. godine i Aneksa 2 Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti od 28.12.2016. godine.

Na osnovu zapisnika od 10.03.2017. godine o sravnjenju poslovnih knjiga sa stanjem na dan 31.12.2016. godine između Luke Beograd i Altij doo Čačak, utvrđena je razlika od 17.037 hiljada RSD. U pitanju su fakture po osnovu ugovora o zakupu a koje Altij doo Čačak nema proknjiženo u svojim poslovnim knjigama (fakture se odnose na period od 30.06.2016. godine do 31.12.2016. godine).

Dana 30.03.2017. godine Društvo je Komisiji poverilaca uputilo zahtev za reprogram duga (reprogram prve rate glavnice) u skladu sa odredbama UPPR.

U Beogradu, 21.04.2017. 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 2016. GODINU**

Beograd, april 2017. 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 2016. GODINI.....	5
- POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2016. GODINE	7
-FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKA „BEOGRAD“ AD ZA 2016. GODINU	8
* OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU	8
* PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH – POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU.....	8
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2016. GODINE	8
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2016 GODINU.....	19
3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO	23
4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPLILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA	24
5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	25
6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	25
7. KOORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA.....	26

1. OPŠTI PODACI

Tabela 1: Opšti podaci

Poslovno ime	Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Sedište	Beograd
Adresa	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 31.12.2016.	193
Vrednost osnovnog kapitala	3.377.734.972,42 dinara
Broj izdatih akcija	Ukupan broj običnih akcija: 6.962.434 CFI: ESVUFR ISIN: RSLBGDE36399
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	KPMG d.o.o. Beograd Kraljice Natalije 11, 11000 Beograd

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

Glavne delatnosti Društva su:

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

Resursi koje društvo ima na raspolaganju:

Najznačajniji infrastrukturni objekti su:

- Ukupna površina zemljišta Luke sa akvatorijumom, iznosi oko 180 ha,
- Ukupna površina akvatorija od 11,63 ha sa minimalnom dubinom od 4 m,
- 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 180.000 m²,
- Otvorena skladišta od preko 570.000 m²,
- Parking površina od 30.602 m²,

- Terminal za teške terete od 16.500 m²,
- Terminal za rasute terete od 5.519 m²,
- Kontejnerski terminal od 4.767 m²,
- Putničko pristanište na Savi dužine od 200 m, koje omogućava jednovremen privez do šest plovila i
- Sidrište sa pristanom za prijem međunarodnih plovnih objekata, kapaciteta 12 plovila.

Najznačajnija oprema obuhvata:

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2016. godine iznosi 193 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2016. god. iznosio je 194 radnika.

Organizaciona struktura Luke „Beograd“ a.d. :

Kabinet izvršnog direktora

Sektor lučkih operacija

Služba skladišnih usluga

Odeljenje skladišnih usluga

Odeljenje infrastrukture

Služba putničkog pristaništa

Služba lučkih usluga

Odeljenje komercijalizacije lučkih usluga

Odeljenje tehničke pripreme i teretnog pristaništa

Odeljenje obalnog pretovara

Odeljenje pokretne mehanizacije

Odeljenje carinskog i javnog skladištenja

Odeljenje bezbednosti i osiguranja

Odeljenje održavanja

Sektor finansija i IT

Služba finansija

Odeljenje finansija

Odeljenje računovodstva

Odeljenje plana i analize

Služba za IT

Sektor pravnih i regulatornih poslova

Služba za imovinsko pravne poslove

Služba za pravne i kadrovske poslove

Sekretarijat Društva

Sekretar Društva

Odeljenje pisarnice, arhive i opštih poslova

Neraspoređeni radnici

Većinski vlasnik Luke „Beograd“ a.d. Beograd je Worldfin S.A. sa 93,6457 % akcija, uz sledeću napomenu: Na osnovu rešenja Višeg suda u Beogradu, Ki-Po 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 2016. GODINI

I 2016.-u godinu, kao i ranije godine obeležila je svetska ekonomska kriza koja je svakako sa svoje strane uticala 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.

Procenjeno je da je ukupna ekonomska aktivnost u 2016. godini, merena bruto domaćim proizvodom i iskazana u stalnim cenama, ostvarila realni rast od 2,7% u odnosu na prethodnu godinu.

Procenjeno je da su bruto investicije u osnovne fondove u 2016. godini, u odnosu na prethodnu godinu, ostvarile realni rast od 6,1%. Industrijska proizvodnja u 2016. godini imala je rast fizičkog obima od 4,3% u odnosu na prethodnu godinu. Poljoprivredna proizvodnja u 2016. u odnosu na 2015. godinu ostvarila je rast fizičkog obima od 8,1%.

Vrednost izvedenih radova u građevinarstvu u 2016. godini beleži realni rast od 6,0% u odnosu na prethodnu godinu. Promet u trgovini na malo beleži realni rast od 7,8%, dok promet u trgovini na veliko beleži rast od 0,9% u tekućim cenama. U sektoru Usluge smeštaja i ishrane u 2016. godini zabeležen je realni rast od 7,4%, dok je broj noćenja turista povećan za 13,5% u odnosu na prethodnu godinu. Sektor Saobraćaj i skladištenje imao je rast fizičkog obima od 8,1%, a oblast telekomunikacija rast od 1,3%. Procenjena spoljnotrgovinska robna razmena, u evrima, u 2016. godini, u odnosu na 2015, pokazuje rast izvoza za 9,9% i rast uvoza za 4,4%.

Prema rezultatima Ankete o radnoj snazi došlo je do značajnog povećanja zaposlenosti i smanjenja nezaposlenosti. Stopa zaposlenosti u trećem kvartalu 2016. godine iznosi 46,8%, a stopa nezaposlenosti 13,8%.

Zarade bez poreza i doprinosa u 2016. godini, u odnosu na 2015, nominalno su veće za 3,7%, a realno za 2,5%.

Godišnja stopa inflacije iznosi 1,6%.

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

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

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Miloš Ercegović (predsednik Odbora poverioca)
- za poverioca Banca Intesa a.d. Beograd-Predrag Đurišić (od oktobra 2015. godine-Eleonora Tomić)
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đorđević (od maja 2015. godine-Željko Tadić; od avgusta 2016. godine Bojan Petrović)

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 2016. godine održavane su redovne sednice komisije poverioca kojaje vršila svoja ovlašćenja u skladu sa odredbama usvojenog UPPR Luke, odredbama pravila rada Komisije poverilaca i odredbama Procedure prodaje imovine privrednog društva Luka Beograd. Takođe, vršena je i kontrola i praćenje sprovođenja plana od strane KPMG kao izabranog nezavisnog stručnog lica, a mesečni izveštaji KPMG o izvršenom nadzoru nad sprovođenjem UPPR se redovno objavljuju na sajtu Društva.

Tokom 2016. godine Luka „Beograd“ a.d. Beograd je svoje tekuće poslovanje uskladila sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije i trudila se da se maksimalno prilagodi otežanim uslovima poslovanja. Preduzete su sve neophodne aktivnosti u cilju održavanja, nivoa prihoda koji se ostvaruje, uz pokušaje iznalaženja mogućnosti i za njihovo povećanje, sa posebnim akcentom na kvalitet usluge koji se pruža komitentima. Ključni segmenti poslovnih aktivnosti, kao i uvek odnosili su se na zadovoljavanje zahteva korisnika i na iskorišćenost skladišno poslovnog prostora, na podizanje kvaliteta lučkih usluga uz stalno

održavanje i rekonstrukciju mehanizacije i infrastrukture, kao i na pružanje visokog nivoa usluge komitentima na putničkom pristaništu na Savi. Takođe intenzivno se radilo na racionalizaciji poslovanja, u smislu smanjenju rashoda na svim poljima sa ciljem da se obezbedi što bolji rezultat poslovanja.

Iako Luka „Beograd“ a.d. Beograd u 2016. godini nije ostvarila pozitivan rezultat, ono što je pozitivno jeste da je segment poslovnog rezultata pozitivan, jer ostvareni poslovni prihodi su omogućili pokrivanje svih poslovnih rashoda, tako da se može reći da je operativno poslovanje Luke „Beograd“ a.d. Beograd na zadovoljavajućem nivou i da su preduzete aktivnosti na po pitanju ostvarenja i povećanja prihoda s jedne strane odnosno racionalizacije troškova, s druge, imale pozitivan efekat. Ipak, treba napomenuti da je ostvareni poslovni dobitak manji u odnosu na prošlu godinu. Dobar rezultat iz segmenta redovnog poslovanja Luke „Beograd“ a.d. Beograd pogoršan je prvenstveno velikim finansijskim rashodima, kao i ostalim rashodima.

• **POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2016. 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"

	2015	2016	Indeks
Obalni pretovar (Tone)	239.024	194.552	81,39
Obalni pretovar (Tone operacija)	370.760	322.989	87,11
Obalni pretovar -broj plovila	264	219	82,95
Kontenerski terminal (TEU)	20	0	-

U 2016. godini u Luci „Beograd“ a.d. Beograd je došlo do smanjenja fizičkog obima usluga mereno kako tonama operacija, tako i obimom tona. Broj obrađenih plovila je takođe manji u odnosu na prošlu godinu, dok u 2016. godini nije vršeno obrađivanje kontejnera.

– **MEDJUNARODNO PUTNIČKO PRISTANIŠTE**

Tabela 3: Medjunarodno putničko pristanište

	2015	2016	Indeks
Broj putničkih brodova	512	539	105,27
Broj putnika	65.458	67.161	102,60

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 2016. godini su evidentirani nešto bolji rezultati u odnosu na 2015. godinu .

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

• **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKE „BEOGRAD“ AD ZA 2016. GODINU**

– **OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. 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 31.12.2016. 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 2016. GODINU**

▪ **SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2016. GODINE**

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

R.br.	Pozicija	31.12.2016.	31.12.2015.
	Aktiva		
1	Upisani a neplaćeni kapital	-	-
2	Stalna imovina	7.200.115	7.266.012
3	Obrtna imovina	3.800.820	3.812.206
4	Odložena poreska sredstva	-	-
5	Ukupna aktiva	11.000.935	11.078.218
6	Vanbilansna aktiva	2.819	185.258
	Pasiva		
7	Kapital	2.361.071	2.731.830
8	Dugoročna rezervisanja i obaveze	6.423.317	7.639.097
9	Kratkoročne obaveze	1.827.560	329.708
10	Odložene poreske obaveze	388.987	377.583
11	Gubitak iznad visine kapitala	-	-
12	Ukupna pasiva	11.000.935	11.078.218
13	Vanbilansna pasiva	2.819	185.258

Stalna imovina

Tabela 5: Struktura i vrednost stalne imovine u 000 dinarima

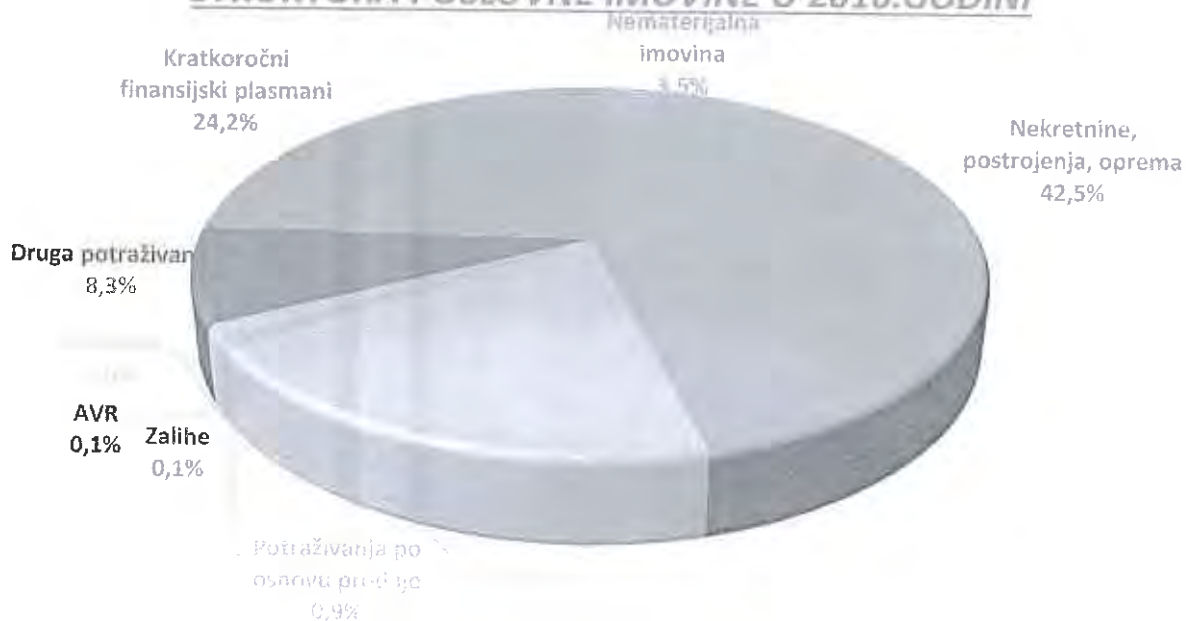
R.br.	Pozicija	31.12.2016.	31.12.2015.
1	Nematerijalna imovina	382.427	383.372
2	Nekretnine, postrojenja, oprema	4.670.224	4.734.893
3	Biološka sredstva	-	-
4	Dugoročni finansijski plasmani	2.147.464	2.147.747
5	Dugoročna potraživanja	-	-
6	Ukupno stalna imovina	7.200.115	7.266.012

Obrtna imovina

Tabela 6: Struktura i vrednost obrtne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2016.	31.12.2015.
1	Zalihe	7.608	6.338
2	Potraživanja po osnovu prodaje	96.375	96.608
3	Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
4	Druga potraživanja	912.387	911.930
5	Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-
6	Kratkoročni finansijski plasmani	2.665.435	2.454.989
7	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	111.153	268.727
8	Porez na dodatu vrednost	-	-
9	Aktivna vremenska razgraničenja	7.862	73.614
10	Ukupno obrtna sredstva	3.800.820	3.812.206

STRUKTURA POSLOVNE IMOVINE U 2016.GODINI



Slika 1: Struktura poslovne imovine u 2016.godini

Kapital

Tabela 7: Struktura kapitala u 2016. i 2015 godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2016.	31.12.2015.
1	Osnovni kapital	3.377.735	3.377.735
2	Upisani a neplaćeni kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Rezerve	-	-
5	Revalorizacione rezerve	198.449	198.449
6	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	-	-
7	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-	-
8	Neraspoređeni dobitak	-	-
9	Učešće bez prava kontrole	-	-
10	Gubitak	(1.215.113)	(844.354)
11	Ukupno kapital	2.361.071	2.731.830

Obaveze

Tabela 8: Struktura rezervisanja i obaveza u 2016. i 2015. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2016.	31.12.2015.
1	Dugoročna rezervisanja	-	-
2	Dugoročne obaveze	6.423.317	7.639.097
3	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	166.854	166.854
4	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.145.104	3.705.301
5	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.362.960	2.909.535
6	Ostale dugoročne obaveze	748.399	857.407
7	Kratkoročne obaveze	1.827.560	329.708
8	Kratkoročne finansijske obaveze	1.404.285	68.335
9	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	8.802	6.690
10	Obaveze iz poslovanja	29.519	39.200
11	Ostale kratkoročne obaveze	300.240	137.340
12	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	6.366	8.594
13	Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	66.109	59.345
14	Pasivna vremenska razgraničenja	12.239	10.204
15	Odložene poreske obaveze	388.987	377.583
16	Ukupno obaveze i rezervisanja	8.639.864	8.346.388

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 (Tabele 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 mail server (1.204 hiljada RSD). Obezvredenje nematerijalnih ulaganja u iznosu od 1.108 hiljada RSD odnosi se na isknjižavanje prava korišćenja na zemljištu, za površinu zemljišta pod objektima koji su prodati u 2016. godini.

U okviru nekretnina, postrojenja i opreme je došlo do prirasta po osnovu izvedenih radova na zameni viskonaponskog prekidača za trafo (194 hiljada RSD), metalne i žičane ograde (oko 250 metara) na prostoru kod objekta 2.4 Zona A Hala 1 (544 hiljada RSD). U 2016. godini nabavljeno je teretno vozilo Ford tranzit 350 (820 hiljada RSD), zatim su prisutna i ulaganja u kancelarijski nameštaj (210 hiljada RSD), kompjutersku opremu (1.524 hiljada RSD), kao i specifičnu opremu i alate u ukupnom iznosu od 711 hiljada RSD. U isto vreme je došlo i do rashodovanja opreme i postrojenja zbog dotrajalosti, neispravnosti i neisplativosti popravke. Ipak, najznačajnija promena je smanjenje na investicionim nekretninama sa 4.194.090 hiljada RSD u 2015. godini na 4.145.896 hiljada RSD u 2016. godini. Na smanjenje je pre svega uticalo otuđenje i rashodovanje u ukupnom iznosu od 109.102 hiljade RSD, i to : objekta broj 3-zgrada poslovnih usluga-

skladište za metalnu robu sa aneksom, spratnosti Pr1 + Sp1, objekat preuzet iz zemljišne knjige površine 2.000 metara kvadratnih, sagrađen na katastarskoj parceli 14/1 KO Palilula, upisan u list nepokretnosti broj 2602 KO Palilula; posebni deo 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; posebni deo 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 objekat broj 17-poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost-upravna zgrada, Pr1+Sp1 površine 280 metara kvadratnih, koji se nalazi na katastarskoj parceli 7/25 (deo na katastarskoj parceli 13/9), upisan u list nepokretnosti 2050 KO Palilula. U isto vreme, efekat procene fer vrednosti investicionih nekretnina je pozitivan i iznosi 58.031 hiljada RSD, dok nabavke u 2016. godini iznose 2.877 hiljada RSD.

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2016. 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 31.12.2016. godine.

Utvrđena ukupna fer vrednost investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2016. godine iznosi 4.145.896 hiljada dinara. Efekti nastali po osnovu ove procene proknjiženi su u poslovnim knjigama Društva

Kod dugoročnih finansijskih plasmana sem manjeg smanjenja sredstava za prodane 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 oglašavala imovinu prve i druge grupe povezanih lica, kao i dodatnu imovinu Luke Beograd procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR

U strukturi obrtne imovine značajna promena je evidentirana kod kratkoročnih finansijskih plasmana gde je došlo do povećanja sa 2.454.989 hiljada dinara u 2015. godini na 2.665.435 hiljade dinara u 2016. godini. Do ovog povećanja je došlo pre svega zbog potraživanja od Green Villlage. Luka „Beograd“ a.d. 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-neobebeđeni 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.

Kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata je došlo do smanjenja sa 268.727 hiljada dinara na 111.153 hiljada dinara. Značajno smanjenje beleže i aktivna vremenska razgraničenja (sa 73.614 hiljade dinara u 2015. godini na 7.862 hiljada dinara u 2016. godini), usled redovnog izmirivanja tekućih mesečnih dospeća poreskih obaveza po UPPR-u u 2016. godini iz pretplate nastale u 2015. godini, a koja je bila rezultat različite dinamike plaćanja utvrđene UPPR-om i poreskim zakonom.. Kod potraživanja za kamate, potraživanja po osnovu

prodaje, ostalih potraživanja, kao i kod zaliha, nije došlo do značajnijih promena u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu.

U strukturi obaveza dominantno učešće imaju dugoročne obaveze. Ipak, iste su smanjene (sa 7.639.097 hiljada dinara u 2015. godini na 6.423.317 hiljada dinara u 2016. godini) pre svega zbog prebacivanja kratkoročnog dospeća dugoročnih kredita i kamata na kratkoročne obaveze. Sa druge strane, došlo je do povećanja kratkoročnih finansijskih obaveza (obaveze po osnovu jemstva-Nova Luka su povećane sa 68.335 hiljada dinara na 128.991 hiljada dinara, a povećanje po osnovu spomenutog prebacivanja sa dugoročnih obaveza iznosi 1.275.294 hiljada dinara). Takođe i kratkoročne obaveze po osnovu kamata su značajno povećane (sa 137.340 hiljada dinara na 300.214 hiljada dinara) usled razgraničavanja kratkoročnog dospeća dugoročnog dela kamata za klase A i A1. U okviru obaveza iz poslovanja u toku 2016. godine obaveze prema ino dobavljaču Alamazon Limited su prebačene na dugoročne obaveze u okviru klase D-neobezbeđeni poverioci. U okviru primljenih avansa, obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost i pasivnih vremenskih razgraničenja nije došlo do ozbiljnijih promena u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu.

Promene na ukupnom kapitalu Društva u 2016. 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 2016. godine:

Godišnji izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ AD, Beograd za 2016. godinu

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
Učesća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	759.496	152.891	912.387
Ukupno	-	-	3.378.167	2.554.647	5.932.814
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)	1.958.974	(2.224.547)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 780.918 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 2015. godine:

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

(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:

	2016.	2015.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(7.337.395)	(7.171.864)
	(7.337.395)	(7.171.864)
Finansijska sredstva bez kamate	2.676.179	2.466.016
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(490.207)	(535.568)
	2.185.972	1.930.448
Ukupna finansijska sredstva	2.676.179	2.466.016
Ukupne finansijske obaveze	(7.827.602)	(7.707.432)

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

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

Rizik likvidnosti

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

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

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

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

Godišnji izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ AD, Beograd za 2016. godinu

ili kombinovane hartije od vrednosti, Društvo će sredstva prikupljena emisijom isključivo koristiti za privremeno 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 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
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	782.387	-	130.000	-	912.387
Ukupno	989.987	2.665.651	2.267.872	9.304	5.932.814
Kratkoročne finansijske obaveze	-	1.275.294	128.991	-	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	1.489.461	6.556.040	-	8.157.361
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.	878.127	1.176.190	(4.288.168)	9.304	(2.224.547)

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

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

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 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 111.153 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 268.727 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	2016.	2015.
Kupci u zemlji	96.009	95.998
Kupci u inostranstvu	366	610
Ukupno	96.375	96.608

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.
Nedospela potraživanja	63.980		66.389	
Docnja od 0 do 30 dana	19.669		18.494	
Docnja od 31 do 60 dana	12.726		20.656	8.931
Docnja od 61 do 90 dana	3.406	3.406	8.571	8.571
Docnja od 91 do 120 dana	3.765	3.765	2.312	2.312
Docnja od 121 do 360 dana	10.351	10.351	8.604	8.604
Docnja preko 360 dana	106.680	106.680	88.074	88.074
Ukupno	220.577	124.202	213.100	116.492

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

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Stanje 1. januara	116.492	121.679
Povećanja	16.642	9.586
Smanjenja	(8.483)	(9.366)
Otpisi	(449)	(5.407)
Stanje 31. decembar	124.202	116.492

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 2016. i 2015. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2016.	2015.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.639.864	8.346.388
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	111.153	268.727
Neto dugovanje	8.528.711	8.077.661
Ukupan kapital	2.361.071	2.731.830
Koeficijent zaduženosti	3,61	2,96

*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 2016. GODINU**

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

R.br.	Pozicija	2016.	2015.
1	Poslovni prihodi	845.275	885.224
2	Poslovni rashod	818.443	710.559
3	Poslovna dobit	26.832	174.665
4	Dobitak/gubitak iz finansiranja	(455.279)	(413.355)
5	Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda	79.494	103.084
6	Dobit (gubitak) pre oporezivanja	(357.112)	(282.627)
7	Neto dobit (gubitak)	(370.759)	(298.594)

Poslovni prihodi

Tabela 10: Struktura poslovnih prihoda u 2016. i 2015. godini u 000 dinara

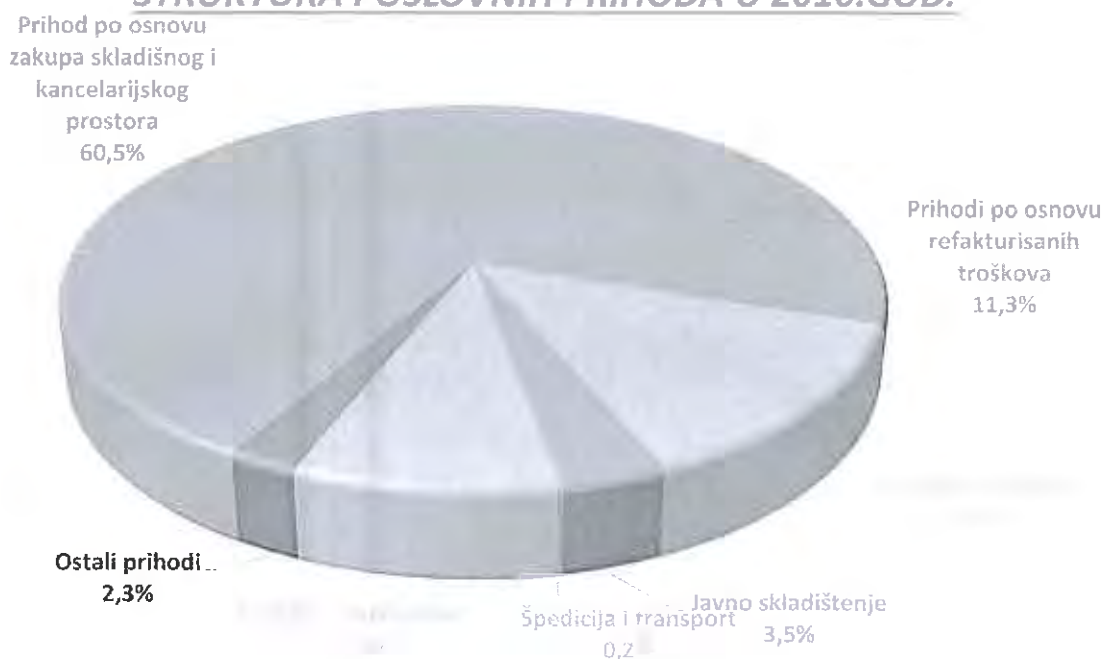
R.br.	Pozicija	2016.	2015.
1	Prihodi od prodaje robe	-	-
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	823.496	864.611
3	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija	7.364	7.429
4	Drugi poslovni prihodi	14.415	13.184
5	Ukupno poslovni prihodi	845.275	885.224

Tabela 11: Pregled poslovnih prihoda u 2016. godini, prema kategorijama prihoda

R.br.	Pozicija	Iznos u 000 din	%
1	Prihod po osnovu zakupa sklad. i kancelarijskog prostora	512.362	60,53
2	Prihodi po osnovu refakturisanih troškova	95.251	11,25
3	Pretovarne usluge	114.296	13,50
4	Javno skladištenje	29.561	3,49
5	Špedicija, transport, vaga	1.519	0,18
6	Turističko pristanište na Savi	73.661	8,70
7	Ostali prihodi	19.875	2,35
8	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	846.525	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 2016. GOD.



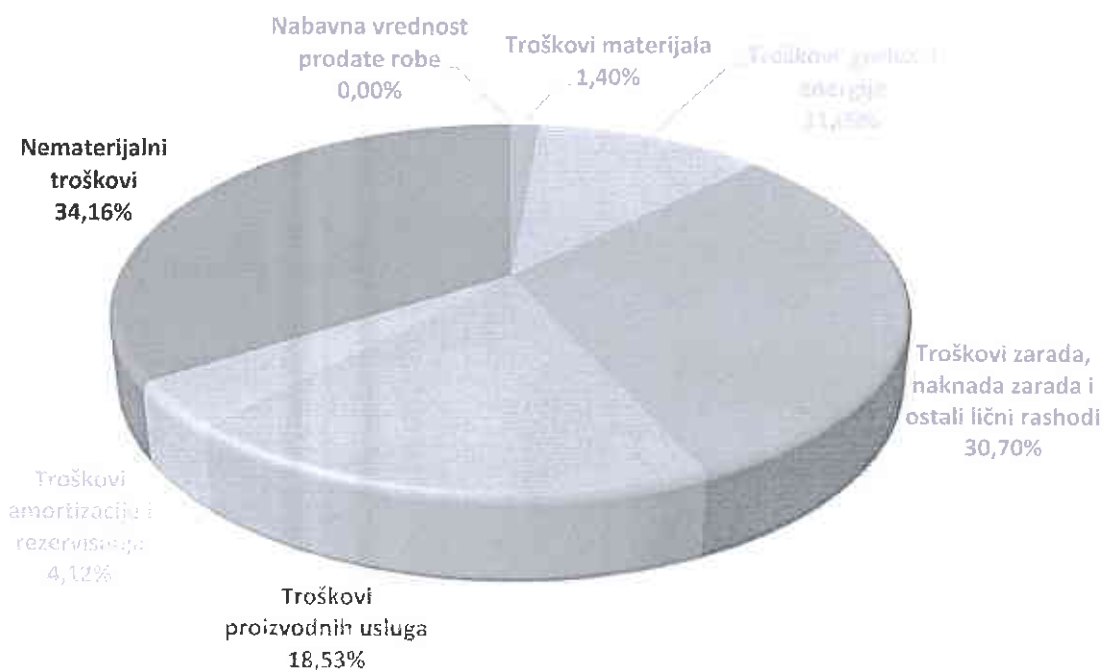
Slika 2. Pregled strukture poslovnih prihoda u 2016. godini, prema kategorijama prihoda

Poslovni rashodi

Tabela 12: Struktura poslovnih rashoda u 2016. i 2015. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2016.	2015.
1	Nabavna vrednost prodate robe	-	7
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	(1.251)	(549)
3	Povećanje vrednosti zaliha	-	-
4	Smanjenje vrednosti zaliha	-	-
5	Troškovi materijala	11.494	15.856
6	Troškovi goriva i energije	90.872	88.075
7	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	251.677	253.022
8	Troškovi proizvodnih usluga	151.902	94.105
9	Troškovi amortizacije	33.772	37.401
10	Troškovi dugoročnih rezervisanja	-	-
11	Nematerijalni troškovi	279.977	222.642
12	Ukupno poslovni rashodi	818.443	710.559

STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA U 2016. GOD.



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

Slika 3. Struktura poslovnih rashoda u 2016. godini

Komentar najznačajnijih promena u pozicijama prihoda i rashoda

Poslovni prihodi Luke „Beograd“ a.d. Beograd beleže pad u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu a isti je delimično ublažen rastom kursa evra (ogromna većina ugovora je vezana za evro). Prihodi od zakupa beleže pad za 3,04% (sa 626.654 hiljada RSD u 2015. godini na 607.613 hiljada RSD u 2016. godini), dok prihodi od lučkih usluga (pretovar, javno skladištenje, špedicija, transport..) beleže pad za 14,77% (sa 170.573 hiljada RSD na 145.375 hiljada RSD). Prihodi od zakupa beleže pad, što je, sa jedne strane, posledica nastavka trenda otežanog poslovanja privrednih subjekata u uslovima ekonomske krize, a sa druge strane, posledica iznalaženja sopstevnih skladišnih prostora pojedinih komitenata. Prihodi od putničkog pristaništa beleže lagani skok. U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2016. godini iznose 10.933 hiljada RSD.

Kod poslovnih rashoda kod dela troškova je evidentiran pad ali su prisutni i troškovi sa značajnim rastom. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda su gotovo identični u posmatranim godinama što je i logično s obzirom da je u obe godine prosečan broj radnika bio 204 (ipak je iznos troška nešto manji u 2016. godini). Troškovi zakupa beleže rast usled većih troškova zakupa vozila. Rast beleže i troškovi obezbeđenja, kao i troškovi održavanja (izdvajaju se veći troškovi u vezi sanacije oštećenja na Poluvertikalnom keju i troškovi u vezi sanacije oštećenja na betonskom platou na delu vertikalne obale). U okviru nematerijalnih troškova, u odnosu na prošlu godinu većim rastom se izdvajaju troškovi advokatskih usluga (sa 12.878 hiljada

RSD na 16.281 hiljada RSD), troškovi marketinga (uslovno „troškovi marketinga“ pošto se rast istih vezuje uglavnom za troškove oglašavanja prodaje imovine u skladu sa odredbama usvojenog UPPR Luke Beograd), troškovi poreza na imovinu-objekti (sa 74.805 hiljada RSD na 89.090 hiljada RSD) usled povećanja prosečne cene kvadratnog metra odgovarajućih nepokretnosti po zonama, a u skladu sa odlukom o utvrđivanju prosečnih cena na teritoriji Grada Beograda za 2016. godinu, od strane Gradske uprave Grada Beograda. Jedan od troškova koji se u 2016. godini izdvaja je i trošak legalizacije objekata – 36.752 hiljada RSD. Troškovi amortizacije beleže pad sa 37.401 hiljada RSD u 2015. godini na 33.772 hiljada RSD u 2016. godini.

Iz segmenta poslovnih prihoda i rashoda Luka „Beograd“ a.d. Beograd je ostvarila pozitivan rezultat u iznosu od 26.832 hiljada dinara.

U delu finansijskih prihoda i rashoda ostvaren je gubitak (prvenstveno zbog značajnih iznosa finansijskih rashoda, kamata i negativnih kursnih razlika). Gubitak u okviru finansijskih prihoda i troškova je veći u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu (pre svega zbog većih 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 2015. godini je ostvaren gubitak od 25.400 hiljada RSD, dok je u 2016. godini ostvaren pozitivan rezultat i to u iznosu od 71.335 hiljada RSD. Ovakav rezultat u 2016. godini se objašnjava pre svega činjenicom da je neto efekat procene fer vrednosti investicionih nekretnina pozitivan (58.031 hiljada RSD), kao i da su ostvareni značajni prihodi od prodaje osnovnih sredstava (19.559 hiljada RSD).

Sve gore navedeno je rezultiralo negativnim neto rezultatom Luke „Beograd“ u 2016. godini u iznosu od 370.759 hiljada dinara.

RACIO ANALIZA

POKAZATELJ	I - XII 2015.	I - XII 2016.
LIKVIDNOST I STEPENA (Gotovina / Kratkoročne obaveze)	0,82	0,06
LIKVIDNOST II STEPENA ((Obrtna imovina -zalihe)/ Kratkoročne obaveze)	11,56	2,08
RACIO SOLVENTNOSTI (Ukupna imovina/ Ukupne obaveze)	1,33	1,27
UKUPNA ZADUŽENOST Obaveze / Ukupna pasiva	0,75	0,79
KRATKOROČNA ZADUŽENOST Kratkoročne obaveze / Ukupna pasiva	0,03	0,17
ODNOS SOPSTVENOG I POZAJMLJENOG KAPITALA Kapital / Ukupne obaveze	0,33	0,27
STOPA POSLOVNOG DOBITKA (EBIT /poslovni prihodi)	19,73%	3,17%
STOPA UKUPNOG DOBITKA (Neto profit/prihod)	-33,71%	-43,80%
ROE (Neto profit / Kapital)	-10,36%	-14,56%
ROA (Neto profit / Imovina)	-2,69%	-3,36%

Iz gore prikazanih pokazatelja prvo što se sagledava jeste promena kod **likvidnosti**, gde je nesumnjivo došlo do pogoršanja. Sem pokazatelja opšte likvidnosti, svi drugi pokazatelji su daleko od poželjnih vrednosti i u isto vreme lošiji u odnosu na prošlu godinu. 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. Racio solventnosti koji pokazuje odnos ukupne imovine i ukupnih obaveza je veći od 1, što je dobro, jer pokazuje da se imovinom mogu pokriti sve obaveze odnosno da je preduzeće solventno. Ovaj racio takodje ima i trend smanjenja u odnosu na prethodnu godinu. Posmatranjem odnosa sopstvenog i pozajmljenog kapitala i učešća od 79% 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 3,17% i značajno je manja u odnosu na prošlogodišnju. Ova stopa ukazuje na to da je operativno poslovanje zdravo, odnosno da se iz ostvarenih prihoda pokrivaju nastali troškovi. Ali, u isto vreme je primetno i značajno pogoršanje što svakako predstavlja činjenicu koja mora da brine. 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, svi beleže negativne rezultate i svi su lošiji u odnosu na prethodnu godinu.

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.

Fokus ekonomske i fiskalne politike u narednom srednjoročnom periodu usmeren je na ostvarenje sledećih ciljeva:

- održavanje makroekonomske stabilnosti uz dalje smanjenje javnog duga i njegovo vraćanje u održive okvire;
- nastavak primene strukturnih reformi, posebno u domenu javnih preduzeća, kao i podizanje efikasnosti javnog sektora.

Vlada će aktivnim merama u narednom trogodišnjem periodu nastaviti unapređenje poslovnog ambijenta. Postignuta fiskalna stabilnost obezbeđuje poboljšanje svih makroekonomskih performansi. Uspostavljen je model rasta koji se zasniva na povećanju investicija i izvoza. Dugoročnu održivost rasta treba dodatno da podrže kompleksni i sveobuhvatni reformski procesi, koje će Vlada nastaviti da sprovodi. Srednjoročnom makroekonomskom projekcijom predviđen je prosečan realni rast BDP od 3,3%. Očekuje se dinamičan rast investicija po prosečnoj godišnjoj stopi od 5,4%, kao i izvoza i uvoza robe i usluga od 7,7% i 5,8% respektivno. Privatna i državna potrošnja će takođe rasti, ali znatno sporije od rasta BDP. Posmatrano sa

proizvodne strane, u periodu 2017 - 2019. godine najveći doprinos rastu BDP očekuje se od uslužnog sektora i industrijske proizvodnje. Rast investicione aktivnosti privatnog sektora, kao i intenziviranje realizacije infrastrukturnih projekata rezultiraće pozitivnim doprinosom građevinarstva, dok bi doprinos poljoprivrede trebao da bude blago pozitivan.

Ekonomska kretanja i izgledi Srbije u velikoj meri će zavistiti od kretanja u međunarodnom ekonomskom okruženju, kao i od uspešnosti daljeg sprovođenja reformi realnog i javnog sektora.

Globalni ekonomski oporavak odvija se u uslovima nestabilnosti na finansijskim i robnim tržištima, usporenog privrednog rasta razvijenih zemalja i blago poboljšanih makroekonomskih izgleda zemalja u usponu. Usporavanje i rebalansiranje kineske privrede u uslovima rastućih geopolitičkih tenzija negativno utiče na privredni rast i trgovinske tokove, posebno naših najvećih ekonomskih partnera (zemlje EU). U uslovima povećane političke neizvesnosti izazvane odlukom o izlasku Ujedinjenog Kraljevstva iz EU, kao i prolongiranjem konačnog dogovora o slobodnoj trgovini sa SAD, postoji mogućnost povećanja protekcionizma, što će i nadalje uticati na usporavanje protoka robe, kapitala i radnika

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

Dana 20. januara 2017. godine, otvorene su ponude po oglasu br. 5, objavljenom u javnim glasilima dana 22.,odnosno 23. novembra 2016. godine. Za kupovinu imovine privrednog društva Luka Beograd a.d. dobijene su ponude od Euro Una d.o.o. za objekat br. 2, na katastarskoj parceli 6/10 KO Palilula – zgrada poslovnih usluga, magacin hartija, PR1+SP4, površine 4.327 m², u iznosu od 421.600 EUR i Tanasić Trgotrans d.o.o. – ponuda za pravo svojine na nelegalnom objektu koji je u postupku legalizacije, sagrađenom na katastarskoj parceli 2786/1 KO Stari Grad iz celine 5, u iznosu od 1.601.000 RSD. Takođe, po navedenom oglasu dobijene su i ponude za kupovinu imovine Nove Luke i Drum Creek koje su i prihvaćene. Dana 15.03.2017. godine zaključen je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti između Luke Beograd i Tanasić Trgotransa d.o.o., dok ponuda Euro Una d.o.o. nije prihvaćena od strane Komisije poverilaca. Takođe, prihvaćene ponude za kupovinu imovine Nove Luke i Drum Creeka su u 2017. godine realizovane sklapanjem kupoprodajnih ugovora.

Dana 02.02.2017. godine Društvo je dobilo bezuslovnu ponudu (ponuda pristigla nakon roka predviđenog Oglasom broj 5 o prodaji imovine Luke Beograd) od Farmalogist doo za kupovinu objekta broj 1-poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost-magacin prehrambenih proizvoda Pr1+SP4 idealni deo, površine 9.982 metara kvadratnih na katastarskoj parceli 4/5, list nepokretnosti 2292 KO Palilula, u iznosu od 1.022.000 EUR. Ova ponuda nije usvojena od strane Komisije poverilaca. Naknadno, dana 03.04.2017. godine Farmalogist doo je dostavio korigovanu ponudu u iznosu od 1.091.000 EUR koja je jednoglasno prihvaćena od strane Komisije poverilaca.

Društvo Alti d.o.o. Čačak je dana 30.01.2017. godine uplatilo 20% od ugovorenog iznosa ukupne kupoprodajne cene od 1.444.300 EUR, a po osnovu Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti od 08.03.2016. godine, Aneksa 1 Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti od 29.08.2016. godine i Aneksa 2 Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti od 28.12.2016. godine.

Na osnovu zapisnika od 10.03.2017. godine o sravnjenju poslovnih knjiga sa stanjem na dan 31.12.2016. godine između Luke Beograd i Altii doo Čačak, utvrđena je razlika od 17.037 hiljada RSD. U pitanju su fakture po osnovu ugovora o zakupu a koje Altii doo Čačak nema proknjiženo u svojim poslovnim knjigama (fakture se odnose na period od 30.06.2016. godine do 31.12.2016. godine).

Dana 30.03.2017. godine Društvo je Komisiji poverilaca uputilo zahtev za reprogram duga (reprogram prve rate glavnice) u skladu sa odredbama UPPR.

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 31.12.2016. godine iznosi 2.480.227 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2016. godine iznose 6.897 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.918 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2016. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 8.430 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 128.991 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 2016. 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 2016. godini uglavnom se odnose na izdatke za plaćanje antivirusnog softvera i izdatke u vezi mail servera.

U toku 2016. godine, vršena je zaštita hidroizolacije ravnih krovova na objektima ETR, Metalo, Tekstil 1 i 2, sanacija oštećenja na asfaliranim površinama (saobraćajnice i manipulativne površine), sanacija parking prostora ispred objekta 5.01 (baraka u Zoni B), sanacija oštećenja na poluvertikalnom keju (Zona B), poluvertikalnoj obali i obaloutvrdi (Zona A), kao i sanacija oštećenja na betonskom platou na delu vertikalne obale (Stari Aneks) i stepeništa ispod pristupnog mosta GP Dunav. Izvršeno je prevezivanje vodovodne instalacije iza objekta Eurosalona, razdvajanje napajanja objekata strujom iz trafo stanica i izrada i postavljanje nove ograde u objektu 2.4 (254 metra). U objektu Hala 1 Zona A izvršena je sanacija betonskog poda izradom super floora. Na nekoliko objekata je izvršena reparacija fasadnih otvora a gde je bilo potrebe vršena je i sanacija podova.

U 2016. 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 2016. godine vršena je laboratorijska analiza uzoraka otpadnih voda (četiri puta po 8.200 dinara) kao i merenje emisije štetnih gasova (151.200 dinara). Takođe, u toku 2016. godine predate su sledeće količine otpada:

- komunalni otpad – 1.615 kg
- papir – 4.750 kg
- metalni otpad – 6.446 kg
- elektronski otpad – računari – 17.871 kg
- gume-2.280 kg
- toneri – ketricidži – 0,183 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 2016. 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 2016.godini neke od redovnih aktivnosti Odbora direktora Društva bile su i: usvojen je izveštaj o godišnjem popisu imovine, potraživanja i obaveza Društva za 2015.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 2015.godinu, Godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2015. godinu i Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2015. 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 29.06.2016.godine, usvojeni su svi napred navedeni izveštaji i predlozi odluka.

U skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a Luke, Odbor direktora Društva je i u 2016. 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.

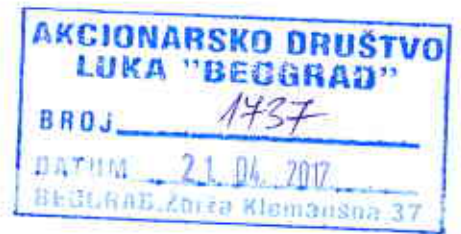
Nadležni organi Društva će razmotriti eventualnu izradu i usvajanje sopstvenog kodeksa korporativnog upravljanja ili direktnu primenu kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije kroz donošenje odgovarajuće odluke o tome.

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 2016. GODINU**

Beograd, april 2017. 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 2016. GODINI.....	5
- POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2016. GODINE	7
-FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKA „BEOGRAD“ AD ZA 2016. GODINU	8
* OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU	8
* PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH – POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU.....	8
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2016. GODINE	8
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2016 GODINU.....	19
3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO	23
4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPLILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA	24
5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	25
6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA	25
7. KOORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA.....	26

1. OPŠTI PODACI

Tabela 1: Opšti podaci

Poslovno ime	Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Sedište	Beograd
Adresa	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 31.12.2016.	193
Vrednost osnovnog kapitala	3.377.734.972,42 dinara
Broj izdatih akcija	Ukupan broj običnih akcija: 6.962.434 CFI: ESVUFR ISIN: RSLBGDE36399
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	KPMG d.o.o. Beograd Kraljice Natalije 11, 11000 Beograd

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

Glavne delatnosti Društva su:

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

Resursi koje društvo ima na raspolaganju:

Najznačajniji infrastrukturni objekti su:

- Ukupna površina zemljišta Luke sa akvatorijumom, iznosi oko 180 ha,
- Ukupna površina akvatorija od 11,63 ha sa minimalnom dubinom od 4 m,
- 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 180.000 m²,
- Otvorena skladišta od preko 570.000 m²,
- Parking površina od 30.602 m²,

- Terminal za teške terete od 16.500 m²,
- Terminal za rasute terete od 5.519 m²,
- Kontejnerski terminal od 4.767 m²,
- Putničko pristanište na Savi dužine od 200 m, koje omogućava jednovremen privez do šest plovila i
- Sidrište sa pristanom za prijem međunarodnih plovnih objekata, kapaciteta 12 plovila.

Najznačajnija oprema obuhvata:

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2016. godine iznosi 193 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2016. god. iznosio je 194 radnika.

Organizaciona struktura Luke „Beograd“ a.d. :

Kabinet izvršnog direktora

Sektor lučkih operacija

Služba skladišnih usluga

Odeljenje skladišnih usluga

Odeljenje infrastrukture

Služba putničkog pristaništa

Služba lučkih usluga

Odeljenje komercijalizacije lučkih usluga

Odeljenje tehničke pripreme i teretnog pristaništa

Odeljenje obalnog pretovara

Odeljenje pokretne mehanizacije

Odeljenje carinskog i javnog skladištenja

Odeljenje bezbednosti i osiguranja

Odeljenje održavanja

Sektor finansija i IT

Služba finansija

Odeljenje finansija

Odeljenje računovodstva

Odeljenje plana i analize

Služba za IT

Sektor pravnih i regulatornih poslova

Služba za imovinsko pravne poslove

Služba za pravne i kadrovske poslove

Sekretarijat Društva

Sekretar Društva

Odeljenje pisarnice, arhive i opštih poslova

Neraspoređeni radnici

Većinski vlasnik Luke „Beograd“ a.d. Beograd je Worldfin S.A. sa 93,6457 % akcija, uz sledeću napomenu: Na osnovu rešenja Višeg suda u Beogradu, Ki-Po 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 2016. GODINI

I 2016.-u godinu, kao i ranije godine obeležila je svetska ekonomska kriza koja je svakako sa svoje strane uticala 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.

Procenjeno je da je ukupna ekonomska aktivnost u 2016. godini, merena bruto domaćim proizvodom i iskazana u stalnim cenama, ostvarila realni rast od 2,7% u odnosu na prethodnu godinu.

Procenjeno je da su bruto investicije u osnovne fondove u 2016. godini, u odnosu na prethodnu godinu, ostvarile realni rast od 6,1%. Industrijska proizvodnja u 2016. godini imala je rast fizičkog obima od 4,3% u odnosu na prethodnu godinu. Poljoprivredna proizvodnja u 2016. u odnosu na 2015. godinu ostvarila je rast fizičkog obima od 8,1%.

Vrednost izvedenih radova u građevinarstvu u 2016. godini beleži realni rast od 6,0% u odnosu na prethodnu godinu. Promet u trgovini na malo beleži realni rast od 7,8%, dok promet u trgovini na veliko beleži rast od 0,9% u tekućim cenama. U sektoru Usluge smeštaja i ishrane u 2016. godini zabeležen je realni rast od 7,4%, dok je broj noćenja turista povećan za 13,5% u odnosu na prethodnu godinu. Sektor Saobraćaj i skladištenje imao je rast fizičkog obima od 8,1%, a oblast telekomunikacija rast od 1,3%. Procenjena spoljnotrgovinska robna razmena, u evrima, u 2016. godini, u odnosu na 2015, pokazuje rast izvoza za 9,9% i rast uvoza za 4,4%.

Prema rezultatima Ankete o radnoj snazi došlo je do značajnog povećanja zaposlenosti i smanjenja nezaposlenosti. Stopa zaposlenosti u trećem kvartalu 2016. godine iznosi 46,8%, a stopa nezaposlenosti 13,8%.

Zarade bez poreza i doprinosa u 2016. godini, u odnosu na 2015, nominalno su veće za 3,7%, a realno za 2,5%.

Godišnja stopa inflacije iznosi 1,6%.

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

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

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Miloš Ercegović (predsednik Odbora poverioca)
- za poverioca Banca Intesa a.d. Beograd-Predrag Đurišić (od oktobra 2015. godine-Eleonora Tomić)
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đorđević (od maja 2015. godine-Željko Tadić; od avgusta 2016. godine Bojan Petrović)

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 2016. godine održavane su redovne sednice komisije poverioca kojaje vršila svoja ovlašćenja u skladu sa odredbama usvojenog UPPR Luke, odredbama pravila rada Komisije poverilaca i odredbama Procedure prodaje imovine privrednog društva Luka Beograd. Takođe, vršena je i kontrola i praćenje sprovođenja plana od strane KPMG kao izabranog nezavisnog stručnog lica, a mesečni izveštaji KPMG o izvršenom nadzoru nad sprovođenjem UPPR se redovno objavljuju na sajtu Društva.

Tokom 2016. godine Luka „Beograd“ a.d. Beograd je svoje tekuće poslovanje uskladila sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije i trudila se da se maksimalno prilagodi otežanim uslovima poslovanja. Preduzete su sve neophodne aktivnosti u cilju održavanja, nivoa prihoda koji se ostvaruje, uz pokušaje iznalaženja mogućnosti i za njihovo povećanje, sa posebnim akcentom na kvalitet usluge koji se pruža komitentima. Ključni segmenti poslovnih aktivnosti, kao i uvek odnosili su se na zadovoljavanje zahteva korisnika i na iskorišćenost skladišno poslovnog prostora, na podizanje kvaliteta lučkih usluga uz stalno

održavanje i rekonstrukciju mehanizacije i infrastrukture, kao i na pružanje visokog nivoa usluge komitentima na putničkom pristaništu na Savi. Takođe intenzivno se radilo na racionalizaciji poslovanja, u smislu smanjenju rashoda na svim poljima sa ciljem da se obezbedi što bolji rezultat poslovanja.

Iako Luka „Beograd“ a.d. Beograd u 2016. godini nije ostvarila pozitivan rezultat, ono što je pozitivno jeste da je segment poslovnog rezultata pozitivan, jer ostvareni poslovni prihodi su omogućili pokrivanje svih poslovnih rashoda, tako da se može reći da je operativno poslovanje Luke „Beograd“ a.d. Beograd na zadovoljavajućem nivou i da su preduzete aktivnosti na po pitanju ostvarenja i povećanja prihoda s jedne strane odnosno racionalizacije troškova, s druge, imale pozitivan efekat. Ipak, treba napomenuti da je ostvareni poslovni dobitak manji u odnosu na prošlu godinu. Dobar rezultat iz segmenta redovnog poslovanja Luke „Beograd“ a.d. Beograd pogoršan je prvenstveno velikim finansijskim rashodima, kao i ostalim rashodima.

• **POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2016. 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"

	2015	2016	Indeks
Obalni pretovar (Tone)	239.024	194.552	81,39
Obalni pretovar (Tone operacija)	370.760	322.989	87,11
Obalni pretovar -broj plovila	264	219	82,95
Kontenerski terminal (TEU)	20	0	-

U 2016. godini u Luci „Beograd“ a.d. Beograd je došlo do smanjenja fizičkog obima usluga mereno kako tonama operacija, tako i obimom tona. Broj obrađenih plovila je takođe manji u odnosu na prošlu godinu, dok u 2016. godini nije vršeno obrađivanje kontejnera.

– **MEDJUNARODNO PUTNIČKO PRISTANIŠTE**

Tabela 3: Medjunarodno putničko pristanište

	2015	2016	Indeks
Broj putničkih brodova	512	539	105,27
Broj putnika	65.458	67.161	102,60

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 2016. godini su evidentirani nešto bolji rezultati u odnosu na 2015. godinu.

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

• **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKE „BEOGRAD“ AD ZA 2016. GODINU**

– **OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. 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 31.12.2016. 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 2016. GODINU**

▪ **SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2016. GODINE**

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

R.br.	Pozicija	31.12.2016.	31.12.2015.
	Aktiva		
1	Upisani a neplaćeni kapital	-	-
2	Stalna imovina	7.200.115	7.266.012
3	Obrtna imovina	3.800.820	3.812.206
4	Odložena poreska sredstva	-	-
5	Ukupna aktiva	11.000.935	11.078.218
6	Vanbilansna aktiva	2.819	185.258
	Pasiva		
7	Kapital	2.361.071	2.731.830
8	Dugoročna rezervisanja i obaveze	6.423.317	7.639.097
9	Kratkoročne obaveze	1.827.560	329.708
10	Odložene poreske obaveze	388.987	377.583
11	Gubitak iznad visine kapitala	-	-
12	Ukupna pasiva	11.000.935	11.078.218
13	Vanbilansna pasiva	2.819	185.258

Stalna imovina

Tabela 5: Struktura i vrednost stalne imovine u 000 dinarima

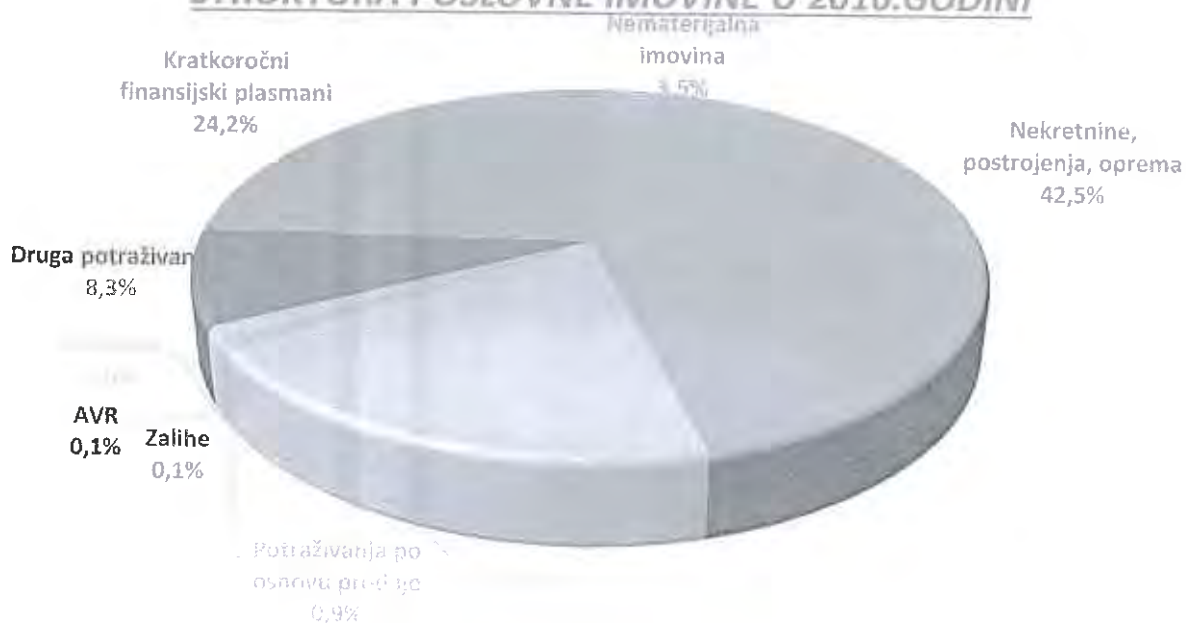
R.br.	Pozicija	31.12.2016.	31.12.2015.
1	Nematerijalna imovina	382.427	383.372
2	Nekretnine, postrojenja, oprema	4.670.224	4.734.893
3	Biološka sredstva	-	-
4	Dugoročni finansijski plasmani	2.147.464	2.147.747
5	Dugoročna potraživanja	-	-
6	Ukupno stalna imovina	7.200.115	7.266.012

Obrtna imovina

Tabela 6: Struktura i vrednost obrtne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2016.	31.12.2015.
1	Zalihe	7.608	6.338
2	Potraživanja po osnovu prodaje	96.375	96.608
3	Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
4	Druga potraživanja	912.387	911.930
5	Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-
6	Kratkoročni finansijski plasmani	2.665.435	2.454.989
7	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	111.153	268.727
8	Porez na dodatu vrednost	-	-
9	Aktivna vremenska razgraničenja	7.862	73.614
10	Ukupno obrtna sredstva	3.800.820	3.812.206

STRUKTURA POSLOVNE IMOVINE U 2016.GODINI



Slika 1: Struktura poslovne imovine u 2016.godini

Kapital

Tabela 7: Struktura kapitala u 2016. i 2015 godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2016.	31.12.2015.
1	Osnovni kapital	3.377.735	3.377.735
2	Upisani a neplaćeni kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Rezerve	-	-
5	Revalorizacione rezerve	198.449	198.449
6	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	-	-
7	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-	-
8	Neraspoređeni dobitak	-	-
9	Učešće bez prava kontrole	-	-
10	Gubitak	(1.215.113)	(844.354)
11	Ukupno kapital	2.361.071	2.731.830

Obaveze

Tabela 8: Struktura rezervisanja i obaveza u 2016. i 2015. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2016.	31.12.2015.
1	Dugoročna rezervisanja	-	-
2	Dugoročne obaveze	6.423.317	7.639.097
3	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	166.854	166.854
4	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.145.104	3.705.301
5	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.362.960	2.909.535
6	Ostale dugoročne obaveze	748.399	857.407
7	Kratkoročne obaveze	1.827.560	329.708
8	Kratkoročne finansijske obaveze	1.404.285	68.335
9	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	8.802	6.690
10	Obaveze iz poslovanja	29.519	39.200
11	Ostale kratkoročne obaveze	300.240	137.340
12	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	6.366	8.594
13	Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	66.109	59.345
14	Pasivna vremenska razgraničenja	12.239	10.204
15	Odložene poreske obaveze	388.987	377.583
16	Ukupno obaveze i rezervisanja	8.639.864	8.346.388

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 (Tabele 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 mail server (1.204 hiljada RSD). Obezvredenje nematerijalnih ulaganja u iznosu od 1.108 hiljada RSD odnosi se na isknjižavanje prava korišćenja na zemljištu, za površinu zemljišta pod objektima koji su prodati u 2016. godini.

U okviru nekretnina, postrojenja i opreme je došlo do prirasta po osnovu izvedenih radova na zameni viskonaponskog prekidača za trafo (194 hiljada RSD), metalne i žičane ograde (oko 250 metara) na prostoru kod objekta 2.4 Zona A Hala 1 (544 hiljada RSD). U 2016. godini nabavljeno je teretno vozilo Ford tranzit 350 (820 hiljada RSD), zatim su prisutna i ulaganja u kancelarijski nameštaj (210 hiljada RSD), kompjutersku opremu (1.524 hiljada RSD), kao i specifičnu opremu i alate u ukupnom iznosu od 711 hiljada RSD. U isto vreme je došlo i do rashodovanja opreme i postrojenja zbog dotrajalosti, neispravnosti i neisplativosti popravke. Ipak, najznačajnija promena je smanjenje na investicionim nekretninama sa 4.194.090 hiljada RSD u 2015. godini na 4.145.896 hiljada RSD u 2016. godini. Na smanjenje je pre svega uticalo otuđenje i rashodovanje u ukupnom iznosu od 109.102 hiljade RSD, i to : objekta broj 3-zgrada poslovnih usluga-

skladište za metalnu robu sa aneksom, spratnosti Pr1 + Sp1, objekat preuzet iz zemljišne knjige površine 2.000 metara kvadratnih, sagrađen na katastarskoj parceli 14/1 KO Palilula, upisan u list nepokretnosti broj 2602 KO Palilula; posebni deo 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; posebni deo 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 objekat broj 17-poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost-upravna zgrada, Pr1+Sp1 površine 280 metara kvadratnih, koji se nalazi na katastarskoj parceli 7/25 (deo na katastarskoj parceli 13/9), upisan u list nepokretnosti 2050 KO Palilula. U isto vreme, efekat procene fer vrednosti investicionih nekretnina je pozitivan i iznosi 58.031 hiljada RSD, dok nabavke u 2016. godini iznose 2.877 hiljada RSD.

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2016. 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 31.12.2016. godine.

Utvrđena ukupna fer vrednost investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2016. godine iznosi 4.145.896 hiljada dinara. Efekti nastali po osnovu ove procene proknjiženi su u poslovnim knjigama Društva

Kod dugoročnih finansijskih plasmana sem manjeg smanjenja sredstava za prodane 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 oglašavala imovinu prve i druge grupe povezanih lica, kao i dodatnu imovinu Luke Beograd procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR

U strukturi obrtne imovine značajna promena je evidentirana kod kratkoročnih finansijskih plasmana gde je došlo do povećanja sa 2.454.989 hiljada dinara u 2015. godini na 2.665.435 hiljade dinara u 2016. godini. Do ovog povećanja je došlo pre svega zbog potraživanja od Green Villlage. Luka „Beograd“ a.d. 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-neobebeđeni 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.

Kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata je došlo do smanjenja sa 268.727 hiljada dinara na 111.153 hiljada dinara. Značajno smanjenje beleže i aktivna vremenska razgraničenja (sa 73.614 hiljade dinara u 2015. godini na 7.862 hiljada dinara u 2016. godini), usled redovnog izmirivanja tekućih mesečnih dospeća poreskih obaveza po UPPR-u u 2016. godini iz pretplate nastale u 2015. godini, a koja je bila rezultat različite dinamike plaćanja utvrđene UPPR-om i poreskim zakonom.. Kod potraživanja za kamate, potraživanja po osnovu

prodaje, ostalih potraživanja, kao i kod zaliha, nije došlo do značajnijih promena u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu.

U strukturi obaveza dominantno učešće imaju dugoročne obaveze. Ipak, iste su smanjene (sa 7.639.097 hiljada dinara u 2015. godini na 6.423.317 hiljada dinara u 2016. godini) pre svega zbog prebacivanja kratkoročnog dospeća dugoročnih kredita i kamata na kratkoročne obaveze. Sa druge strane, došlo je do povećanja kratkoročnih finansijskih obaveza (obaveze po osnovu jemstva-Nova Luka su povećane sa 68.335 hiljada dinara na 128.991 hiljada dinara, a povećanje po osnovu spomenutog prebacivanja sa dugoročnih obaveza iznosi 1.275.294 hiljada dinara). Takođe i kratkoročne obaveze po osnovu kamata su značajno povećane (sa 137.340 hiljada dinara na 300.214 hiljada dinara) usled razgraničavanja kratkoročnog dospeća dugoročnog dela kamata za klase A i A1. U okviru obaveza iz poslovanja u toku 2016. godine obaveze prema ino dobavljaču Alamazon Limited su prebačene na dugoročne obaveze u okviru klase D-neobezbeđeni poverioci. U okviru primljenih avansa, obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost i pasivnih vremenskih razgraničenja nije došlo do ozbiljnijih promena u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu.

Promene na ukupnom kapitalu Društva u 2016. 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 2016. godine:

Godišnji izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ AD, Beograd za 2016. godinu

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
Učesća u kapitalu	-	-	-	2.136.720	2.136.720
Ostala potraživanja	-	-	759.496	152.891	912.387
Ukupno	-	-	3.378.167	2.554.647	5.932.814
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)	1.958.974	(2.224.547)

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 780.918 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 2015. godine:

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

(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:

	2016.	2015.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(7.337.395)	(7.171.864)
	(7.337.395)	(7.171.864)
Finansijska sredstva bez kamate	2.676.179	2.466.016
Ostale finansijske obaveze bez kamate	(490.207)	(535.568)
	2.185.972	1.930.448
Ukupna finansijska sredstva	2.676.179	2.466.016
Ukupne finansijske obaveze	(7.827.602)	(7.707.432)

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

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

Rizik likvidnosti

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

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

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

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

Godišnji izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ AD, Beograd za 2016. godinu

ili kombinovane hartije od vrednosti, Društvo će sredstva prikupljena emisijom isključivo koristiti za privremeno 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 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
Učešća u kapitalu	-	-	2.136.720	-	2.136.720
Ostala potraživanja	782.387	-	130.000	-	912.387
Ukupno	989.987	2.665.651	2.267.872	9.304	5.932.814
Kratkoročne finansijske obaveze	-	1.275.294	128.991	-	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	1.489.461	6.556.040	-	8.157.361
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.	878.127	1.176.190	(4.288.168)	9.304	(2.224.547)

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

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

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 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 111.153 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 268.727 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	2016.	2015.
Kupci u zemlji	96.009	95.998
Kupci u inostranstvu	366	610
Ukupno	96.375	96.608

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.
Nedospela potraživanja	63.980		66.389	
Docnja od 0 do 30 dana	19.669		18.494	
Docnja od 31 do 60 dana	12.726		20.656	8.931
Docnja od 61 do 90 dana	3.406	3.406	8.571	8.571
Docnja od 91 do 120 dana	3.765	3.765	2.312	2.312
Docnja od 121 do 360 dana	10.351	10.351	8.604	8.604
Docnja preko 360 dana	106.680	106.680	88.074	88.074
Ukupno	220.577	124.202	213.100	116.492

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

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Stanje 1. januara	116.492	121.679
Povećanja	16.642	9.586
Smanjenja	(8.483)	(9.366)
Otpisi	(449)	(5.407)
Stanje 31. decembar	124.202	116.492

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 2016. i 2015. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2016.	2015.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.639.864	8.346.388
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	111.153	268.727
Neto dugovanje	8.528.711	8.077.661
Ukupan kapital	2.361.071	2.731.830
Koeficijent zaduženosti	3,61	2,96

*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 2016. GODINU**

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

R.br.	Pozicija	2016.	2015.
1	Poslovni prihodi	845.275	885.224
2	Poslovni rashod	818.443	710.559
3	Poslovna dobit	26.832	174.665
4	Dobitak/gubitak iz finansiranja	(455.279)	(413.355)
5	Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda	79.494	103.084
6	Dobit (gubitak) pre oporezivanja	(357.112)	(282.627)
7	Neto dobit (gubitak)	(370.759)	(298.594)

Poslovni prihodi

Tabela 10: Struktura poslovnih prihoda u 2016. i 2015. godini u 000 dinara

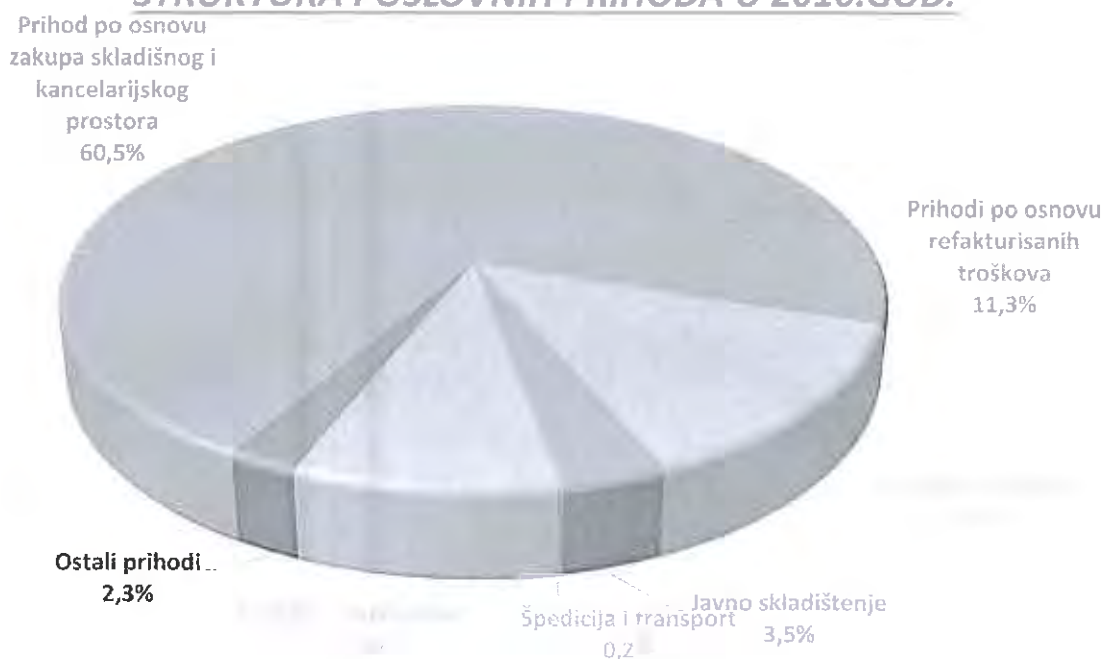
R.br.	Pozicija	2016.	2015.
1	Prihodi od prodaje robe	-	-
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	823.496	864.611
3	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija	7.364	7.429
4	Drugi poslovni prihodi	14.415	13.184
5	Ukupno poslovni prihodi	845.275	885.224

Tabela 11: Pregled poslovnih prihoda u 2016. godini, prema kategorijama prihoda

R.br.	Pozicija	Iznos u 000 din	%
1	Prihod po osnovu zakupa sklad. i kancelarijskog prostora	512.362	60,53
2	Prihodi po osnovu refakturisanih troškova	95.251	11,25
3	Pretovarne usluge	114.296	13,50
4	Javno skladištenje	29.561	3,49
5	Špedicija, transport, vaga	1.519	0,18
6	Turističko pristanište na Savi	73.661	8,70
7	Ostali prihodi	19.875	2,35
8	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	846.525	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 2016. GOD.



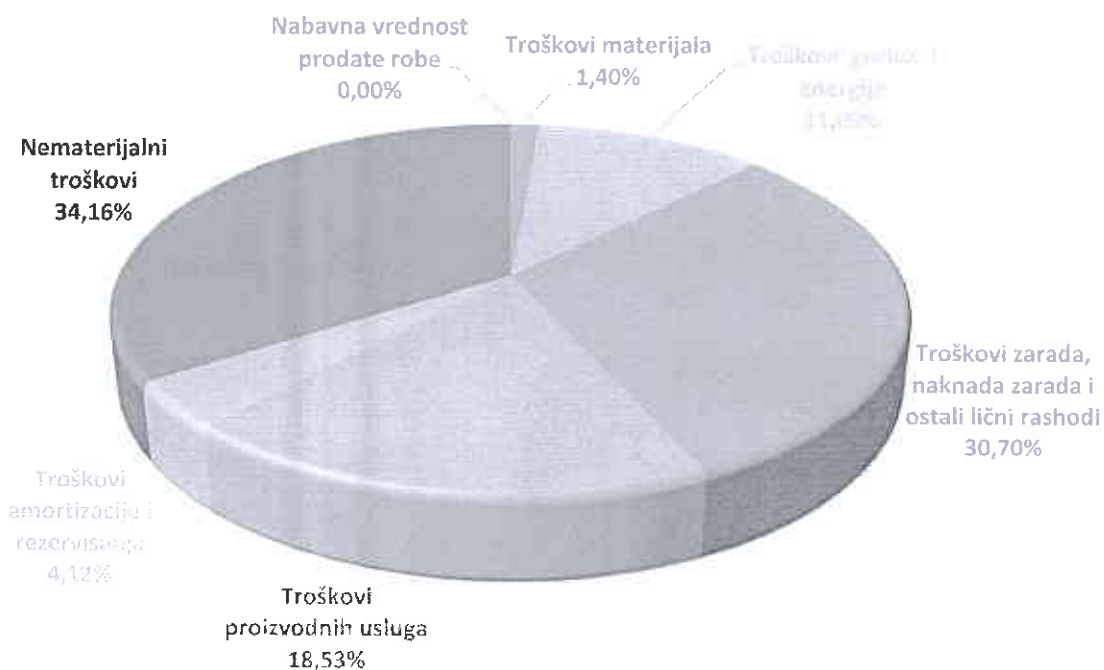
Slika 2. Pregled strukture poslovnih prihoda u 2016. godini, prema kategorijama prihoda

Poslovni rashodi

Tabela 12: Struktura poslovnih rashoda u 2016. i 2015. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2016.	2015.
1	Nabavna vrednost prodate robe	-	7
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	(1.251)	(549)
3	Povećanje vrednosti zaliha	-	-
4	Smanjenje vrednosti zaliha	-	-
5	Troškovi materijala	11.494	15.856
6	Troškovi goriva i energije	90.872	88.075
7	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	251.677	253.022
8	Troškovi proizvodnih usluga	151.902	94.105
9	Troškovi amortizacije	33.772	37.401
10	Troškovi dugoročnih rezervisanja	-	-
11	Nematerijalni troškovi	279.977	222.642
12	Ukupno poslovni rashodi	818.443	710.559

STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA U 2016. GOD.



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

Slika 3. Struktura poslovnih rashoda u 2016. godini

Komentar najznačajnijih promena u pozicijama prihoda i rashoda

Poslovni prihodi Luke „Beograd“ a.d. Beograd beleže pad u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu a isti je delimično ublažen rastom kursa evra (ogromna većina ugovora je vezana za evro). Prihodi od zakupa beleže pad za 3,04% (sa 626.654 hiljada RSD u 2015. godini na 607.613 hiljada RSD u 2016. godini), dok prihodi od lučkih usluga (pretovar, javno skladištenje, špedicija, transport..) beleže pad za 14,77% (sa 170.573 hiljada RSD na 145.375 hiljada RSD). Prihodi od zakupa beleže pad, što je, sa jedne strane, posledica nastavka trenda otežanog poslovanja privrednih subjekata u uslovima ekonomske krize, a sa druge strane, posledica iznalaženja sopstevnih skladišnih prostora pojedinih komitenata. Prihodi od putničkog pristaništa beleže lagani skok. U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2016. godini iznose 10.933 hiljada RSD.

Kod poslovnih rashoda kod dela troškova je evidentiran pad ali su prisutni i troškovi sa značajnim rastom. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda su gotovo identični u posmatranim godinama što je i logično s obzirom da je u obe godine prosečan broj radnika bio 204 (ipak je iznos troška nešto manji u 2016. godini). Troškovi zakupa beleže rast usled većih troškova zakupa vozila. Rast beleže i troškovi obezbeđenja, kao i troškovi održavanja (izdvajaju se veći troškovi u vezi sanacije oštećenja na Poluvertikalnom keju i troškovi u vezi sanacije oštećenja na betonskom platou na delu vertikalne obale). U okviru nematerijalnih troškova, u odnosu na prošlu godinu većim rastom se izdvajaju troškovi advokatskih usluga (sa 12.878 hiljada

RSD na 16.281 hiljada RSD), troškovi marketinga (uslovno „troškovi marketinga“ pošto se rast istih vezuje uglavnom za troškove oglašavanja prodaje imovine u skladu sa odredbama usvojenog UPPR Luke Beograd), troškovi poreza na imovinu-objekti (sa 74.805 hiljada RSD na 89.090 hiljada RSD) usled povećanja prosečne cene kvadratnog metra odgovarajućih nepokretnosti po zonama, a u skladu sa odlukom o utvrđivanju prosečnih cena na teritoriji Grada Beograda za 2016. godinu, od strane Gradske uprave Grada Beograda. Jedan od troškova koji se u 2016. godini izdvaja je i trošak legalizacije objekata – 36.752 hiljada RSD. Troškovi amortizacije beleže pad sa 37.401 hiljada RSD u 2015. godini na 33.772 hiljada RSD u 2016. godini.

Iz segmenta poslovnih prihoda i rashoda Luka „Beograd“ a.d. Beograd je ostvarila pozitivan rezultat u iznosu od 26.832 hiljada dinara.

U delu finansijskih prihoda i rashoda ostvaren je gubitak (prvenstveno zbog značajnih iznosa finansijskih rashoda, kamata i negativnih kursnih razlika). Gubitak u okviru finansijskih prihoda i troškova je veći u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu (pre svega zbog većih 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 2015. godini je ostvaren gubitak od 25.400 hiljada RSD, dok je u 2016. godini ostvaren pozitivan rezultat i to u iznosu od 71.335 hiljada RSD. Ovakav rezultat u 2016. godini se objašnjava pre svega činjenicom da je neto efekat procene fer vrednosti investicionih nekretnina pozitivan (58.031 hiljada RSD), kao i da su ostvareni značajni prihodi od prodaje osnovnih sredstava (19.559 hiljada RSD).

Sve gore navedeno je rezultiralo negativnim neto rezultatom Luke „Beograd“ u 2016. godini u iznosu od 370.759 hiljada dinara.

RACIO ANALIZA

POKAZATELJ	I - XII 2015.	I - XII 2016.
LIKVIDNOST I STEPENA (Gotovina / Kratkoročne obaveze)	0,82	0,06
LIKVIDNOST II STEPENA ((Obrtna imovina -zalihe)/ Kratkoročne obaveze)	11,56	2,08
RACIO SOLVENTNOSTI (Ukupna imovina/ Ukupne obaveze)	1,33	1,27
UKUPNA ZADUŽENOST Obaveze / Ukupna pasiva	0,75	0,79
KRATKOROČNA ZADUŽENOST Kratkoročne obaveze / Ukupna pasiva	0,03	0,17
ODNOS SOPSTVENOG I POZAJMLJENOG KAPITALA Kapital / Ukupne obaveze	0,33	0,27
STOPA POSLOVNOG DOBITKA (EBIT /poslovni prihodi)	19,73%	3,17%
STOPA UKUPNOG DOBITKA (Neto profit/prihod)	-33,71%	-43,80%
ROE (Neto profit / Kapital)	-10,36%	-14,56%
ROA (Neto profit / Imovina)	-2,69%	-3,36%

Iz gore prikazanih pokazatelja prvo što se sagledava jeste promena kod **likvidnosti**, gde je nesumnjivo došlo do pogoršanja. Sem pokazatelja opšte likvidnosti, svi drugi pokazatelji su daleko od poželjnih vrednosti i u isto vreme lošiji u odnosu na prošlu godinu. 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. Racio solventnosti koji pokazuje odnos ukupne imovine i ukupnih obaveza je veći od 1, što je dobro, jer pokazuje da se imovinom mogu pokriti sve obaveze odnosno da je preduzeće solventno. Ovaj racio takodje ima i trend smanjenja u odnosu na prethodnu godinu. Posmatranjem odnosa sopstvenog i pozajmljenog kapitala i učešća od 79% 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 3,17% i značajno je manja u odnosu na prošlogodišnju. Ova stopa ukazuje na to da je operativno poslovanje zdravo, odnosno da se iz ostvarenih prihoda pokrivaju nastali troškovi. Ali, u isto vreme je primetno i značajno pogoršanje što svakako predstavlja činjenicu koja mora da brine. 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, svi beleže negativne rezultate i svi su lošiji u odnosu na prethodnu godinu.

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.

Fokus ekonomske i fiskalne politike u narednom srednjoročnom periodu usmeren je na ostvarenje sledećih ciljeva:

- održavanje makroekonomske stabilnosti uz dalje smanjenje javnog duga i njegovo vraćanje u održive okvire;
- nastavak primene strukturnih reformi, posebno u domenu javnih preduzeća, kao i podizanje efikasnosti javnog sektora.

Vlada će aktivnim merama u narednom trogodišnjem periodu nastaviti unapređenje poslovnog ambijenta. Postignuta fiskalna stabilnost obezbeđuje poboljšanje svih makroekonomskih performansi. Uspostavljen je model rasta koji se zasniva na povećanju investicija i izvoza. Dugoročnu održivost rasta treba dodatno da podrže kompleksni i sveobuhvatni reformski procesi, koje će Vlada nastaviti da sprovodi. Srednjoročnom makroekonomskom projekcijom predviđen je prosečan realni rast BDP od 3,3%. Očekuje se dinamičan rast investicija po prosečnoj godišnjoj stopi od 5,4%, kao i izvoza i uvoza robe i usluga od 7,7% i 5,8% respektivno. Privatna i državna potrošnja će takođe rasti, ali znatno sporije od rasta BDP. Posmatrano sa

proizvodne strane, u periodu 2017 - 2019. godine najveći doprinos rastu BDP očekuje se od uslužnog sektora i industrijske proizvodnje. Rast investicione aktivnosti privatnog sektora, kao i intenziviranje realizacije infrastrukturnih projekata rezultiraće pozitivnim doprinosom građevinarstva, dok bi doprinos poljoprivrede trebao da bude blago pozitivan.

Ekonomska kretanja i izgledi Srbije u velikoj meri će zavistiti od kretanja u međunarodnom ekonomskom okruženju, kao i od uspešnosti daljeg sprovođenja reformi realnog i javnog sektora.

Globalni ekonomski oporavak odvija se u uslovima nestabilnosti na finansijskim i robnim tržištima, usporenog privrednog rasta razvijenih zemalja i blago poboljšanih makroekonomskih izgleda zemalja u usponu. Usporavanje i rebalansiranje kineske privrede u uslovima rastućih geopolitičkih tenzija negativno utiče na privredni rast i trgovinske tokove, posebno naših najvećih ekonomskih partnera (zemlje EU). U uslovima povećane političke neizvesnosti izazvane odlukom o izlasku Ujedinjenog Kraljevstva iz EU, kao i prolongiranjem konačnog dogovora o slobodnoj trgovini sa SAD, postoji mogućnost povećanja protekcionizma, što će i nadalje uticati na usporavanje protoka robe, kapitala i radnika

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

Dana 20. januara 2017. godine, otvorene su ponude po oglasu br. 5, objavljenom u javnim glasilima dana 22.,odnosno 23. novembra 2016. godine. Za kupovinu imovine privrednog društva Luka Beograd a.d. dobijene su ponude od Euro Una d.o.o. za objekat br. 2, na katastarskoj parceli 6/10 KO Palilula – zgrada poslovnih usluga, magacin hartija, PR1+SP4, površine 4.327 m², u iznosu od 421.600 EUR i Tanasić Trgotrans d.o.o. – ponuda za pravo svojine na nelegalnom objektu koji je u postupku legalizacije, sagrađenom na katastarskoj parceli 2786/1 KO Stari Grad iz celine 5, u iznosu od 1.601.000 RSD. Takođe, po navedenom oglasu dobijene su i ponude za kupovinu imovine Nove Luke i Drum Creek koje su i prihvaćene. Dana 15.03.2017. godine zaključen je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti između Luke Beograd i Tanasić Trgotransa d.o.o., dok ponuda Euro Una d.o.o. nije prihvaćena od strane Komisije poverilaca. Takođe, prihvaćene ponude za kupovinu imovine Nove Luke i Drum Creeka su u 2017. godine realizovane sklapanjem kupoprodajnih ugovora.

Dana 02.02.2017. godine Društvo je dobilo bezuslovnu ponudu (ponuda pristigla nakon roka predviđenog Oglasom broj 5 o prodaji imovine Luke Beograd) od Farmalogist doo za kupovinu objekta broj 1-poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost-magacin prehrambenih proizvoda Pr1+SP4 idealni deo, površine 9.982 metara kvadratnih na katastarskoj parceli 4/5, list nepokretnosti 2292 KO Palilula, u iznosu od 1.022.000 EUR. Ova ponuda nije usvojena od strane Komisije poverilaca. Naknadno, dana 03.04.2017. godine Farmalogist doo je dostavio korigovanu ponudu u iznosu od 1.091.000 EUR koja je jednoglasno prihvaćena od strane Komisije poverilaca.

Društvo Alti d.o.o. Čačak je dana 30.01.2017. godine uplatilo 20% od ugovorenog iznosa ukupne kupoprodajne cene od 1.444.300 EUR, a po osnovu Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti od 08.03.2016. godine, Aneksa 1 Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti od 29.08.2016. godine i Aneksa 2 Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti od 28.12.2016. godine.

Na osnovu zapisnika od 10.03.2017. godine o sravnjenju poslovnih knjiga sa stanjem na dan 31.12.2016. godine između Luke Beograd i Altii doo Čačak, utvrđena je razlika od 17.037 hiljada RSD. U pitanju su fakture po osnovu ugovora o zakupu a koje Altii doo Čačak nema proknjiženo u svojim poslovnim knjigama (fakture se odnose na period od 30.06.2016. godine do 31.12.2016. godine).

Dana 30.03.2017. godine Društvo je Komisiji poverilaca uputilo zahtev za reprogram duga (reprogram prve rate glavnice) u skladu sa odredbama UPPR.

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 31.12.2016. godine iznosi 2.480.227 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2016. godine iznose 6.897 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 780.918 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2016. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 8.430 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 166.854 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 128.991 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 2016. 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 2016. godini uglavnom se odnose na izdatke za plaćanje antivirusnog softvera i izdatke u vezi mail servera.

U toku 2016. godine, vršena je zaštita hidroizolacije ravnih krovova na objektima ETR, Metalci, Tekstil 1 i 2, sanacija oštećenja na asfaltiranim površinama (saobraćajnice i manipulativne površine), sanacija parking prostora ispred objekta 5.01 (baraka u Zoni B), sanacija oštećenja na poluvertikalnom keju (Zona B), poluvertikalnoj obali i obaloutvrdi (Zona A), kao i sanacija oštećenja na betonskom platou na delu vertikalne obale (Stari Aneks) i stepeništa ispod pristupnog mosta GP Dunav. Izvršeno je prevezivanje vodovodne instalacije iza objekta Eurosalona, razdvajanje napajanja objekata strujom iz trafo stanica i izrada i postavljanje nove ograde u objektu 2.4 (254 metra). U objektu Hala 1 Zona A izvršena je sanacija betonskog poda izradom super floora. Na nekoliko objekata je izvršena reparacija fasadnih otvora a gde je bilo potrebe vršena je i sanacija podova.

U 2016. 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 2016. godine vršena je laboratorijska analiza uzoraka otpadnih voda (četiri puta po 8.200 dinara) kao i merenje emisije štetnih gasova (151.200 dinara). Takođe, u toku 2016. godine predate su sledeće količine otpada:

- komunalni otpad – 1.615 kg
- papir – 4.750 kg
- metalni otpad – 6.446 kg
- elektronski otpad – računari – 17.871 kg
- gume-2.280 kg
- toneri – ketricidži – 0,183 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 2016. 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 2016.godini neke od redovnih aktivnosti Odbora direktora Društva bile su i: usvojen je izveštaj o godišnjem popisu imovine, potraživanja i obaveza Društva za 2015.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 2015.godinu, Godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2015. godinu i Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2015. 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 29.06.2016.godine, usvojeni su svi napred navedeni izveštaji i predlozi odluka.

U skladu sa odgovarajućim odredbama UPPR-a Luke, Odbor direktora Društva je i u 2016. 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



AKCIONARSKO DRUŠTVO LUKA "BEOGRAD"	
BROJ	1768/1
DATUM	25. 04. 2017
BEOGRAD, Žorža Klemansoa 37	

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 2016. godinu sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji i primenom Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva. Finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva, uključujući i njegova Društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
Šef odeljenja računovodstva


Dafinka Stamenković



Zakonski zastupnik
Izvršni direktor

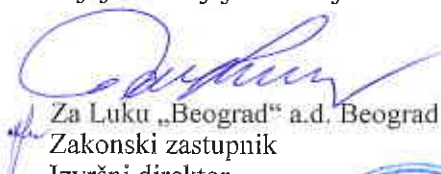

Milan Beko

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 2016. godinu, budući da do dana davanja 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 2016. godinu, budući da do dana davanja 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