

Luka „Beograd“ a.d. Beograd

Broj: 1301

Datum: 19-04-2022 .godine

B e o g r a d

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), čl. 3. i 8. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012, 5/2015, 24/2017 i 14/2020) 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 2021.godinu

Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2021.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 2021. godinu
- 2) Revizorski izveštaj sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije
- 3) Izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2021. 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 2021. 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 2021.godinu, kao i Odluka o pokriću gubitka nije doneta od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara do isteka 30.04.2022.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, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021) 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



Полуњава 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 21 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0009+0017+0018+0028)	0002		6.752.450	6.306.890	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	26	368.623	370.179	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина	0005	26	368.623	370.179	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина унета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009		4.661.601	4.214.107	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	27	320.895	305.118	
023	2. Постројења и опрема	0011	27	102.339	107.265	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	28	4.167.507	3.759.943	
025 и 027	4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	27	70.169	15.034	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постојењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у у земљи	0015		691	26.747	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	29	1.722.226	1.722.604	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа)	0019		1.710.817	1.710.817	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део), 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048,052,054 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		11.409	11.787	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)</b>	0030		2.699.486	2.707.423	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	30	16.001	27.863	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		4.202	3.565	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		13	44	
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		11.786	24.254	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	31	62.458	78.109	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		60.901	65.939	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		668	953	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		889	11.217	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	31	351.543	352.256	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	31	351.543	352.256	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	32	1.967.611	2.014.058	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049	32	1.750.084	1.796.535	
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050			41.153	
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	32	217.527	176.370	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	33	272.824	229.600	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	34	29.049	5.537	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)</b>	0059		9.451.936	9.014.313	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ</b> (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401	35	293.650	302.448	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	35	3.342.745	3.342.745	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	35	33.070	33.070	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ РЕЗУЛТАТА	0406	35	373.792	188.191	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412	35	3.455.957	3.261.558	
350	1. Губитак ранијих година	0413		3.261.558	1.445.021	
351	2. Губитак текуће године	0414		194.399	1.816.537	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)</b>	0415	37	650.187	623.015	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	36			
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања трошкове у гарантном року	0418				
40 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	37	650.187	623.015	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		608.943	608.943	
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	37	41.244		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			14.072	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		358.905	322.450	
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>	0431		8.149.194	7.766.400	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	38	6.028.934	6.008.739	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		369.893	364.610	
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		1.737.530	979.903	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		1.108.716	1.851.477	
423, 424 (део), 425 (део), 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		2.812.795	2.812.749	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	39	35.198	23.786	
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	39	138.675	138.332	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		9.269	9.464	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		117.259	116.721	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		12.147	12.147	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	40	1.934.697	1.584.537	
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	40	1.846.546	1.502.234	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	40	66.040	60.192	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		22.111	22.111	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	41	11.690	11.006	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456		9.451.936	9.014.313	
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457	42			

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у Београду

дана 30.03.2022. године

Законски заступник


Попуњава 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. 2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	9	1.056.317	1.029.801
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003+1004)	1002	5	6	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		6	
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1006+1007)	1005	6	795.524	775.074
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		785.262	763.966
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		10.262	11.108
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1008	7	835	979
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009			
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010			
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011	8	63.162	55.230
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012	10	196.790	198.518
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		852.032	1.307.445
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014	11		
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015	12	117.656	113.361
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)</b>	1016	13	245.360	236.020
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		196.610	188.799
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		30.676	29.184
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		18.074	18.037
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020	15	42.815	28.578
58, осим 583, 585 и 586	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1021	17	20.330	444.687
53	<b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1022	14	137.514	156.458
54 осим 540	<b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1023			
55	<b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1024	16	288.357	328.341
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) &gt;= 0</b>	1025		204.285	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) &gt;= 0</b>	1026			277.644
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028+1029+1030+1031)	1027	18	1.327	1.132
660 и 661	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И ОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>	1028		22	39
662	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА</b>	1029		751	148

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		46	945
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		508	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> (1033+1034+1035+1036)	1032	19	459.910	459.874
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			242
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		459.736	458.432
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		174	1.200
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)</b>	1038		458.583	458.742
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	20	5.694	2.712
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	21	14.452	1.080.567
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	22	131.193	4.953
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	23	49.537	2.639
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b> (1001+1027+1039+1041)	1043		1.194.531	1.038.598
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b> (1013+1032+1040+1042)	1044		1.375.931	2.850.525
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА</b> (1043-1044) >= 0	1045			
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА</b> (1044-1043) >= 0	1046		181.400	1.811.927
69 - 59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59 - 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	24	9.298	41
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) &gt;= 0</b>	1049			
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) &gt;= 0</b>	1050		190.698	1.811.968
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	25	3.701	4.569
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) &gt;= 0</b>	1055			
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) &gt;= 0</b>	1056		194.399	1.816.537
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у Београду  
дана 30.03.2022. године

Законски заступник  
БЕОГРАД



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. 2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		194.399	1.816.537
	<b>Б. ОСТАПИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, пострсјења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		185.601	
	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 удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	3. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019		185.601	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) >= 0	2023		185.601	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) >= 0	2024			
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0	2026		8.798	1.816.537
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029) = АОП 2025 АОП 2025 &gt;= 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у \_\_\_\_\_ Београду  
дана 30.03.2022. године

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 ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2021 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.000.342	970.700
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	963.527	926.809
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	10.404	11.627
3. Примљене камате из пословних активности	3004	751	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	25.660	32.264
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	957.521	1.008.908
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	520.471	613.311
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	255.206	207.913
4. Плаћене камате у земљи	3010	21	10
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	181.823	187.674
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	42.821	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		38.208
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	408	428
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	408	428
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	408	428
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	1.000.750	971.128
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	957.521	1.008.908
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) >= 0	3050	43.229	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) >= 0	3051		37.780
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	229.600	268.493
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	7	59
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	12	1.172
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	272.824	229.600

HISFormular © 2002-2021 Handy soft

У                      Београду  
 дана 30.03.2022. године

Законски заступник

*[Својеручни потпис]*

*[Својеручни потпис]*

**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЛУКА БЕОГРАД**



Попуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07046839	ПИБ 100000733
Шифра делатности 5224	
Назив: ЛУКА "БЕОГРАД" А.Д.	
Седиште: ЖОРЖА КЛЕМАНСОА ВР.37	

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2021 . године

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уплатени и неуплатени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нерасподелени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговарајуће позиције (коп. 2+3+4+5+6+7+8+9)>=0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговарајуће позиције (коп. 2+3+4+5+6+7+8+9)<0
			2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Стање на дан 01.01. 2020 године	4001	3.341.969	4010	776	4019	4028	4037	33.070	4038	188.191	4046	4055	1.445.021	4064	4073		4074	2.118.985	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020	4029	4038		4047		4056		4065				4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2020 године	4003	3.341.969	4012	776	4021	4030	4039	33.070	4048	188.191	4057		4066	1.445.021	4075		4076	2.118.985	4084	
4.	Нето промене у 2020 години	4004		4013		4022	4031	4040		4049		4058		4067	1.816.537	4076		4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. 2020 године	4005	3.341.969	4014	776	4023	4032	4041	33.070	4050	188.191	4059		4068	3.261.558	4077		4077	302.448	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024	4033	4042		4051		4060		4069				4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021 године	4007	3.341.969	4016	776	4025	4034	4043	33.070	4052	188.191	4061		4070	3.261.558	4079		4079	302.448	4088	
8.	Нето промене у 2021 години	4008		4017		4026	4035	4044		4053	185.601	4062		4071	194.399	4071		4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. 2021 године	4009	3.341.969	4018	776	4027	4036	4045	33.070	4054	373.792	4063		4072	3.455.957	4072		4081	293.650	4090	

у Београду

дана 30.03.2022. године

Законски заступник



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

### СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20 21 . 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	4	5
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		1
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	166	165
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

#### 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	<b>1. Нематеријална имовина</b>				
	1.1. Стање на почетку године	9008	415.972	45.793	370.179
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3. Повећање у току године - софтвери	9010	399		399
	1.4. Повећање у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012	1.613	1.066	547
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013		1.408	
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008+9009+9010+9011-9012+9013+9014)	9015	414.758	46.135	368.623
02 (део)	<b>2. Грађевински објекти, постројења и опрема</b>				
	2.1. Стање на почетку године	9016	5.448.877	1.303.099	4.145.778
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	480.754		480.754
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	55.486	63.037	
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		40.811	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016+9017+9018-9019+9020+9021)	9022	5.874.145	1.280.873	4.593.272
02 (део)	<b>3. Земљиште</b>				
	3.1. Стање на почетку године	9023	68.329		68.329
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023+9024+9025+9026-9027+9028+9029)	9030	68.329		68.329

03	<b>4. Биолошка средства</b>				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031+9032+9033-9034+9035+9036)	9037			

### III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	4,202	3,565
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040	13	44
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	11,786	24,254
	<b>3. СВЕГА (9038+9039+9040+9041+9042+9043 = 0031+0037)</b>	9044	16,001	27,863

### IV. 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	9045	3.341.969	3.341.969
	у томе: страни капитал	9046		3,130,198
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054	33,070	33,070
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056	776	776
30	<b>10. СВЕГА (9045+9047+9049+9051+9052+9053+9054+9055+9056 = 0402+0404)</b>	9057	3.375.815	3.375.815

### V. 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
	<b>1. Обичне акције</b>			
	1.1. Број обичних акција	9058	6,962,434	6,962,434
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	3.341.969	3.341.969
	<b>2. Приоритетне акције</b>			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	<b>3. СВЕГА - номинална вредност акција (9059+9061=9045)</b>	9062	3.341.969	3.341.969

**VI. 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)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
<b>9. СВЕГА (9063+9064+9065+9066+9067+9068+9069+9070=3045)</b>	<b>9071</b>		

**VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ**

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни примет без почетног стања)	9073	626,282	619,239
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	144,083	138,421
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	16,076	15,736
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	36,451	34,642
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077		1,193
	<b>7. Контролни збир (од 9072 до 9077)</b>	<b>9078</b>	<b>822,892</b>	<b>809,231</b>

**VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ**

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	100,504	90,406
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада	9080	196,610	188,799
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	30,676	29,184
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	51	1,960
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицима	9083		
526	6. Трошкови накнаде директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	3,962	3,969
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	14,061	12,108
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087		
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	75,674	91,875
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	7,395	6,757
553	15. Трошкови платног промета	9093	980	955
554	16. Трошкови чланарина	9094	729	729
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	92,566	94,246



556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097	100	820
	20. Контролни збир (од 9079 до 9097)	9098	523.308	521.808

#### IX. РАСХОДИ КАМАТА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099		
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	1.756	
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмсдаваца у земљи	9101	45.598	41.403
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	408.756	410.659
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита и иностранству	9104		
	7. Контролни збир (од 9099 до 9104)	9105	456.110	452.062

#### X. 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	9106	18.603	27.345
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	44.559	27.885
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (од 9106 до 9111)	9112	63.162	55.230

#### XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банакама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (од 9113 до 9117)	9118		

#### XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друга увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123	18.603	27.345
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (од 9119 до 9125)	9126	18.603	27.345



**XIII. 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 (део), 231 (део), 232 (део), 234(део)	<b>1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	<b>2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>	9128			
	<b>3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130+9131+9132)</b>	9129	1,865	437	1,428
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	1,139	418	721
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	726	19	707
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	<b>4. Друга потраживања (9134+9135+9136)</b>	9133			
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предзетника	9134			
206 (део), 222, (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних институција и органа	9135			
206 (део), 222, (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у \_\_\_\_\_ Београду \_\_\_\_\_

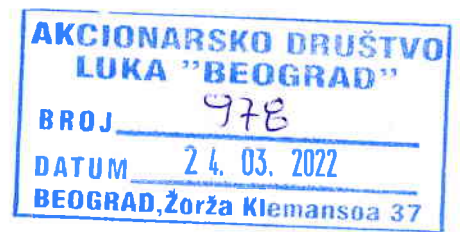
дана 30.03.2022. године

Законски заступник

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten initials]*





**LUKA »BEOGRAD« A.D. BEOGRAD**

**NAPOMENE**

**UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU**

Beograd, mart 2022. godine

**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 09.09.2005. godine date od strane Worldfin S.A. koji je zaključno sa 29.12.2021. godine vlasnik 93,65% akcija, dok se u vlasništvu manjinskih akcionara nalazi preostalih 6,35% akcija. Dana 30.12.2021. godine Metico Investment doo Beograd postaje vlasnik 93,65% akcija upisom u CRHoV a po osnovu sudskog poravnanja. Dana 05.01.2022. godine Metico Investment doo Beograd je dostavio Društvu obaveštenje o nameri preuzimanja akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%). Dana 04.03.2022. godine Metico Investment doo Beograd dostavio je Društvu Skraćeni tekst ponude za preuzimanje akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%), a po osnovu odobrenja - Rešenja Komisije za hartije od vrednosti br. 1/2 - 102 - 520/8 - 22 od 02.03.2022. godine.

Osnovne delatnosti Društva su vezane za komercijalizaciju poslovno-skladišnog prostora i lučke usluge: nautičke i transportne.

Sve akcije Luke „Beograd“ a.d. su uključene na tržište Beogradske berze tj. na multilateralnu trgovačku platformu (MTP) Beogradske berze.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 160 radnika (31. decembra 2020. godine iznosi 165 radnika).

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2021. godine iznosio je 166 radnika (tokom 2020. godine iznosio je 165 radnika).

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

### 2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 73/2019), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao srednje i matično društvo, odabralo je da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), 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 ("IASB" ili "Odbor"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije od 10. septembra 2020. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 123/2020 od 13. oktobra 2020. godine, utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, i Konceptualni okvir izdati od strane Odbora, kao i prevodi povezanih tumačenja izdatih od strane IFRIC. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda br. 401-00-4351/2020-16, Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 89/2020), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prezentacija finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- Određenim podzakonskom aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koji odstupaju od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

U skladu sa navedenim, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako nije drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date dalje u tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.



## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

### 2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane zakonskog zastupnika Društva dana 24.03.2022. godine, a biće utvrđeni od strane Odbora direktora Društva u skladu sa Zakonom o privrednim društvima za redovnu sednicu Skupštine akcionara.

### 2.2. Načelo stalnosti poslovanja

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 banaka, te zbog otežane situacije u pogledu mogućnosti njihovog redovnog servisiranja, Luka Beograd se u cilju sprečavanja nastanka stečajnog postupka opredelila za realizaciju Unapred pripremljenog plana reorganizacije, kao bržu, efikasniju i ekonomski kvalitetniju alternativu, a sve u cilju bržeg prevazilaženja trenutnih teškoća i stvaranja uslova za dalji razvoj poslovanja. U procesu koncipiranja istog Luka Beograd je izvršila usaglašavanja sa poveriocima i prihvatila njihove predloge i sugestije.

Unapred pripremljeni plan reorganizacije usvojen je pred Privrednim sudom u Beogradu u predmetu 1. ST 76/13, na ročištu održanom 21.07.2014. godine. Rešenje o potvrđivanju usvajanja Plana je postalo pravosnažno dana 07.10.2014. godine. Primena plana je počela dana 21.10.2014. godine, i trajala od 2014. godine do 2019. godine.

Društvo je u 2021. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu RSD 194.399 hiljada (a u 2020. godini RSD 1.816.537 hiljada), pri čemu su na dan 31. decembra 2021. godine kratkoročne obaveze veće od kratkoročne aktive za RSD 5.449.708 hiljada (2020. RSD 5.058.977 hiljada). Luka „Beograd“ a.d. ne generiše dovoljno novčanih sredstava za namirenje svih dospelih obaveza usled čega su započeti razgovori sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama. Dana 19.11.2021. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje broj 1 Reo 7/2021 po kojem se pokreće prethodni postupak za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d. i odredio meru obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja Luke „Beograd“ a.d. Ovom merom je, između ostalog, određena zabrana određivanja i sprovođenja izvršenja ili pokretanja postupaka vansudskog namirenja, prema Luci „Beograd“ a.d.

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

### 2.2. Načelo stalnosti poslovanja (nastavak)

#### Uticaj pandemije COVID 19 na pretpostavku stalnosti poslovanja

Krajem decembra 2019. godine u Kini su prijavljeni prvi slučajevi obolelih od COVID-19, a do 7. januara 2020. godine koronavirus je već identifikovan. U martu 2020. godine Svetska zdravstvena organizacija proglasila je epidemiju virusa COVID-19 pandemijom, obzirom na brzinu širenja ove zarazne bolesti kroz svetsku populaciju. Dana 10.03.2020. godine Vlada Republike Srbije donela je Odluku o proglašenju bolesti COVID - 19 izazvane virusom SARS-CoV-2 zaraznom bolešću, koja je odmah stupila na snagu. U skladu sa tom odlukom kojom je propisano da je privremeno zabranjen odnosno ograničen ulazak i kretanje licima koja dolaze iz država odnosno područja sa intenzivnom transmisijom bolesti COVID-19, odnosno žarišta epidemije, došlo je do zatvaranja putničkog pristaništa Luke „Beograd“ a.d. U Službenom glasniku Republike Srbije br. 29, od 15. marta 2020. godine, objavljena je Odluka o proglašenju vanrednog stanja na teritoriji Republike Srbije. Prateći preporuke Vlade Republike Srbije zaposlenima (kod radnih mesta gde je to moguće) je omogućen rad od kuće, a da je istovremeno, Luka „Beograd“ a.d. nastavila svoj rad na način da proces pružanja usluga nigde nije obustavljen, sem na putničkom pristaništu iz gore iznešenih razloga, vodeći računa da i sam kvalitet pruženih usluga bude na standardno visokom nivou. Ipak, negativni efekat pandemije na poslovanje Luke „Beograd“ a.d. kao i na celu privredu Republike Srbije je u 2020. godini bio velik. Iako je u 2021. godini došlo do delimičnog oporavka u radu putničkog pristaništa, ostvareni prihodi su bili značajno manji od onih ostvarenih u 2019. godini kada je zabeležen najveći prihod u poslednjih deset godina (103.988 hiljada RSD). U isto vreme i lučke usluge su u 2019. godini zabeležile najveće rezultate u poslednjoj deceniji. Može se pretpostaviti da će se negativni efekti pandemije na privredu Republike Srbije kao i na globalnu ekonomiju osećati i u narednom periodu. Kako poslovanje Luke „Beograd“ a.d. u najvećoj meri zavisi od prilika kako u našoj privredi, tako i na globalnom nivou, jasno je i da Luku „Beograd“ a.d. u 2022. godini očekuje poslovanje u otežanim okolnostima. Aktuelna ratna dešavanja u Ukrajini sa svoje strane će dodatno dramatično uticati na svetske i naše privredne tokove.

Obzirom na tešku ekonomsku situaciju kako je prethodno navedeno, i dodatno uzimajući u obzir novonastale opšte privredne okolnosti uslovljene pandemijom virusa COVID-19 i ratnim dešavanjima u Ukrajini, može se reći da postoje značajne neizvesnosti koje mogu dovesti u sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti. Ipak rukovodstvo Društva ulaže maksimalne napore i vodi intenzivne pregovore sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i u vezi sa tim pregovara o novom Unapred pripremljenom planu reorganizacije (Reo 7/2021), koji bi bio prilagođen promenjenim, otežanim uslovima poslovanja i koji bi uz podršku poverioca omogućio Društvu da prevaziđe trenutnu tešku finansijsku situaciju i nastavi svoje poslovanje u budućnosti.

### 2.3. Promene u računovodstvenim politikama

Prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja za 2021. godinu, Društvo je prvi put primenilo MSFI 16 „Lizing“.

#### Prva primena MSFI 16 “Lizing” i uticaj primene na finansijske izveštaje

Počev od 01.01.2021. godine u primeni je MSFI 16 “Lizing”.

MSFI 16 „Lizing”, zamenjuje računovodstveni standard – MRS 17 Lizing („Sl. glasnik RS” br. 35/2014), Tumačenje – IFRIC 4 Određivanje da li ugovor sadrži element lizinga („Sl. glasnik RS” br. 35/2014), Tumačenje – SIC 15 Operativni lizing – podsticaji („Sl. glasnik RS” br. 35/2014), Tumačenje – SIC 27 Procena suštine transakcija koje uključuju pravni oblik lizinga („Sl. glasnik RS” br. 35/2014).

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

### 2.3. Promene u računovodstvenim politikama (nastavak)

MSFI 16 se primenjuje na sve lizinge, uključujući podzakup i transakcije prodaje i povratnog lizinga, osim na ugovore o lizingu koji se odnose na istraživanje mineralnih resursa, bioloških sredstava, ugovore o koncesiji za pružanje usluga i na određena prava iz delokruga MSFI 15. Prihodi iz ugovora sa kupcima i prava koja drži korisnik lizinga na osnovu ugovora iz delokruga MRS 38, kao što su filmovi, video zapisi, predstave, rukopisi, patenti i autorska prava, dok je za ostalu nematerijalnu imovinu data mogućnost izbora.

Izuzetak od primene MSFI 16, odnosi se i na ugovore o lizingu na rok do 12 meseci i kraće, koji ne sadrže opciju lizinga kao i na lizinge kod kojih je imovina koja je predmet lizinga male vrednosti (npr. računari, tableti, štampači i slično).

Najveća novina koju uvodi novi MSFI 16 se odnosi na korisnike lizinga koji su po novom standardu u obavezi da priznaju imovinu i obaveze u bilansu stanja po osnovu svih svojih lizing aranžmana (poslovnih i finansijskih).

Na dan zaključenja ugovora Društvo procenjuje da li ugovor predstavlja ugovor o lizingu, odnosno da li sadrži elemente lizinga. Ugovor je ugovor o lizingu, odnosno sadrži elemente lizinga ukoliko se njime ustupa pravo kontrole nad korišćenjem određene imovine tokom datog perioda u zamenu za naknadu.

Društvo treba da odredi trajanje lizinga kao neopozivi period trajanja lizinga, zajedno sa:

- (a) periodima obuhvaćenim svakom eventualnom opcijom produženja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da će korisnik lizinga iskoristiti tu opciju; i
- (b) periodima obuhvaćenim svakom eventualnom opcijom raskidanja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da korisnik lizinga neće iskoristiti tu opciju.

Pravila priznavanja, vrednovanja, prezentacije i obelodanjivanja lizinga ne odnose se na kratkoročne ugovore o zakupu (kraće od 12 meseci) i ugovori o lizingu kod kojih je predmet lizinga male vrednosti (npr. računari, tableti, štampači i slično).

U slučajevima kada Društvo odluči da ne primenjuje zahteve iz paragrafa 22-49 (MSFI 16 „Lizing“) na kratkoročne ili na lizinge koji se odnose na imovinu male vrednosti, sva plaćanja povezana sa takvim lizingom priznaju se kao rashod na pravolinijskoj osnovi tokom trajanja lizinga ili na nekoj drugoj sistematskoj osnovi. Društvo primenjuje neku drugu sistematsku osnovu onda kada ona bolje reprezentuje obrazac koristi koju Društvo kao korisnik lizinga ima od imovine koja je predmet lizinga.

Kako Luka „Beograd“ a.d. Beograd sa DTL ima zaključen ugovor na neodređeno vreme o zakupu broda sa posadom u lučkoj akvatoriji, pri čemu angažovanje i rad broda zavise od zahteva i potreba Luke „Beograd“ a.d. Beograd, odnosno kako Luka „Beograd“ a.d. Beograd ima potpunu kontrolu nad korišćenjem i upotrebom broda, rukovodstvo Društva je prema zahtevima novouvedenog MSFI 16, a ceneći situaciju i okolnosti u kojima se Društvo nalazi, procenilo očekivani period trajanja zakupa na pet godina, to jest do 31.12.2025. godine.

Društvo se opredelilo da kao metod evidentiranja dugoročnog lizinga prilikom prelaska na MSFI 16 primeni modifikovani retrospektivni metod, koji ne zahteva da se vrši korekcija uporednih podataka u bilansima za ranije periode, već zahteva primenu novih pravila od dana početka primene standarda to jest 01.01.2021. godine. S tim u vezi, Društvo je sačinilo plan otplate broda po modifikovanoj retrospektivnoj metodi primenjujući kamatnu stopu van dohvata ruke od 2,83% - utvrđena kamata za dugoročni zakup u EUR za 2021. godinu u skladu sa Pravilnikom o kamatnim stopama za koje se smatra da su u skladu sa principom „van dohvata ruke“ za 2021. godinu.

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

### 2.3. Promene u računovodstvenim politikama (nastavak)

S tim u vezi, Društvo je u poslovnim knjigama na osnovu plana otplate za period od pet godina na konto 025 evidentiralo imovinu sa pravom korišćenja, a u pasivi obavezu za dugoročni zakup - lizing (konto 416). Na dan 31.12.2021. godine izvršeno je razgraničavanje ove obaveze na deo koji dospeva u 2022. godini i na dugoročni deo.

### 2.4. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. Decembra 2020. godine.

### 2.5. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa 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 - Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 - Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 36 - Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 3.1. Primena računovodstvenih politika

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



**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****3.2. Konsolidacija**

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

<u>Poslovno ime</u>	<u>Delatnost</u>	<u>Učešće u %</u>
Lumaco d.o.o. Beograd	Delatnost holding kompanija	100,00%
Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd	Skladištenje	67,91%
Preduzeće slobodna zona Beograd a.d. Beograd	Ostale prateće delatnosti u saobraćaju	56,73%
Drum Creek d.o.o. Beograd	Razrada građevinskih projekata	100,00%
Nova Luka d.o.o. Beograd	Skladištenje	100,00%
Luka petrol d.o.o. Beograd	Manipulacija teretom	100,00%
Kompanija za visokogradnju BVK-Gradnja a.d. Beograd	Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada	100,00%
Vopex Trade d.o.o. Beograd	Računovodstveni, knjigovodstveni i revizorski poslovi; poresko savetovanje	100,00%
Gizmal Ltd Cyprus	Sticanje imovine u istočnoj Evropi i posedovanje investicija	100,00%
Delute doo Beograd (do 23.02.2021.)	Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada	45,00%

Dana 12.02.2021. godine zaključen je Ugovor o prenosu udela između Gizmal Limited i Evriam doo Beograd (prenos udela se odnosi na 45% udela u osnovnom kapitalu Delute doo). Dana 23.02.2021. godine Rešenjem Registra privrednih subjekata izvršena je promena članova tako da se briše Gizmal Limited a upisuje se Evriam doo Beograd, tako da od tad ni Delute doo Beograd više nema status povezanog društva Luke »Beograd« a.d.

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. Dakle, pored pojedinačnih finansijskih izveštaja, Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

**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.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.3. Poslovne promene u stranoj valuti (nastavak)

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	2021.	2020.
CHF	113,6388	108,4388
USD	103,9262	95,6637
EUR	117,5821	117,5802

#### 3.4. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze (izuzev finansijskih sredstava i finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha).

Finansijska sredstva i obaveze se priznaju u bilansu stanja Društva od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

##### 3.4.1 Finansijska sredstva

Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih sredstava u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena, odnosno poslovnog modela upravljanja u okviru koga se drže, kao i karakteristika ugovorenih novčanih tokova.

U skladu sa MSFI 9 "Finansijski instrumenti", finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije:

- finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti;
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat; i
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska sredstva se vrednuju po amortizovanoj vrednosti ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha isključivo naplata ugovorenih novčanih tokova i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju).

Finansijska sredstva se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha naplata ugovorenih novčanih tokova i prodaja finansijskih sredstava i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju).

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.4.1 Finansijska sredstva (nastavak)

Finansijska sredstva se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, samo ako se ne mere po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat.

Poslovni model se definiše u skladu sa procenom rukovodstva Društva o nameni za koju se finansijska sredstva drže i ciljevima upravljanja finansijskim sredstvima na osnovu svih dostupnih relevantnih činjenica za procenu poslovnog modela.

Finansijska sredstva se uključuju u obrtnu imovinu, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma izveštavanja, kada se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad sredstvom ili nije ni prenelo, ni zadržalo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom, ali je prenelo kontrolu nad njim.

Finansijsko sredstvo prestaje da se priznaje otpisom potraživanja. Takođe, do prestanka priznavanja finansijskog sredstva dolazi ukoliko su se desile naknadne izmene ugovorenih uslova finansijskog sredstva, a koje dovode do značajnih modifikacija novčanih tokova finansijskog sredstva.

Nakon inicijalnog priznavanja, finansijska sredstva se vrednuju kao što sledi:

##### *Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja iz poslovanja*

Prodaju svojih proizvoda i usluga Društvo vrši na osnovu uobičajenih uslova prodaje i takva potraživanja nisu kamatonosna. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti.

Društvo primenjuje model "očekivanog kreditnog gubitka" kada obračunava ispravku vrednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Pored toga, Društvo primenjuje "pojednostavljeni pristup" u priznavanju životnih ("lifetime") gubitaka za celokupni period trajanja finansijskog sredstva za potraživanja od kupaca (dugoročna i kratkoročna) i ostala potraživanja koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja korišćenjem tzv. matrice ispravke vrednosti gde su potraživanja grupisana na bazi različitih karakteristika kupaca (u pogledu starosti kupaca) i trendova istorijskih gubitaka po osnovu nenaplaćenih potraživanja. Stope očekivanih kreditnih gubitaka zasnovane su na istorijskim gubicima po osnovu obezvređenja potraživanja koje je Društvo imalo. Istorijske stope gubitaka se koriguju za tekuće i buduće informacije o makroekonomskim faktorima koji utiču na kupce Društva.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti za očekivane kreditne gubitke, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Prihodi od ukidanja ispravke vrednosti po osnovu naknadno naplaćenih iznosa i procenjene naplativosti potraživanja priznaju se u bilansu uspeha u okviru prihoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.4. Finansijski instrumenti (nastavak)

##### 3.4.2. Finansijske obaveze

U skladu sa MSFI 9 "Finansijski instrumenti", finansijske obaveze se klasifikuju kao finansijske obaveze merene po amortizovanoj vrednosti i finansijske obaveze merene po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih obaveza u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze Društva se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

*Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja*

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, što zbog kratkoročne prirode ovih obaveza odgovara njihovoj 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 imovina otpisuje se putem proporcionalne stope amortizacije na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe.

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



### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2021. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2020. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,3-10	10-76	1,3-10	10-76
Kompjuterska oprema	10-20	5-10	10-20	5-10
Motorna vozila	14,3-15,5	6-7	14,3-15,5	6-7
Nameštaj i ostala oprema	9-20	5-11	9-20	5-11

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

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 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 2021. 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

##### *Društvo kao zakupac*

Na dan zaključenja ugovora Društvo procenjuje da li ugovor predstavlja ugovor o lizingu, odnosno da li sadrži elemente lizinga. Ugovor je ugovor o lizingu, odnosno sadrži elemente lizinga ukoliko se njime ustupa pravo kontrole nad korišćenjem određene imovine tokom datog perioda u zamenu za naknadu.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.9. Lizing (nastavak)

Društvo određuje trajanje lizinga kao neopozivi period trajanja lizinga, zajedno sa:

- (a) periodima obuhvaćenim svakom eventualnom opcijom produženja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da će korisnik lizinga iskoristiti tu opciju; i
- (b) periodima obuhvaćenim svakom eventualnom opcijom raskidanja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da korisnik lizinga neće iskoristiti tu opciju.

Na datum početka lizinga, Društvo odmerava imovinu na koju ima pravo korišćenja po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost imovine sa pravom korišćenja uključuje:

- (a) iznos početno odmerene obaveze po osnovu lizinga;
- (b) sva plaćanja po osnovu lizinga izvršena na dan ili pre prvog dana trajanja lizinga, umanjeno za sve eventualne primljene podsticaje u vezi sa lizingom;
- (c) sve početne direktne troškove koje je uzrokovao korisnik lizinga; i
- (d) procenu troškova koje će korisnik lizinga imati prilikom demontaže i uklanjanja imovine koja je predmet lizinga, obnavljanja lokacije na kojoj se imovina nalazi ili vraćanja imovine u stanje određeno uslovima ugovora o lizingu, osim ako ti troškovi nisu nastali za potrebe proizvodnje zaliha. Obaveza za navedene troškove po korisnika lizinga nastaje s prvim danom trajanja lizinga ili kao posledica korišćenja imovine koja je predmet lizinga tokom određenog perioda.

Na prvi dan trajanja lizinga, Društvo obavezu po osnovu tog lizinga odmerava po sadašnjoj vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izvršena na taj dan. Ta plaćanja treba da se diskontuju po kamatnoj stopi sadržanoj u lizingu ako ta stopa može lako da se utvrdi. U slučajevima kad ta kamatna stopa ne može lako da se utvrdi, korisnik lizinga primenjuje inkrementalnu kamatnu stopu pozajmljivanja za korisnika lizinga.

Plaćanja za lizing uključena u odmeravanje obaveze po osnovu lizinga na prvi dan njegovog trajanja obuhvataju sledeća plaćanja za pravo korišćenja imovine koja je predmet lizinga tokom trajanja lizinga a koja nisu izmirena na prvi dan trajanja lizinga:

- (a) fiksna plaćanja, umanjena za sve primljene podsticaje u vezi sa lizingom;
- (b) varijabilna plaćanja po osnovu lizinga koja zavise od određenog indeksa ili stope i koja su početno odmerena prema tom indeksu ili stopi na prvi dan trajanja lizinga;
- (c) iznose za koje se očekuje da dospeju na plaćanje korisniku lizinga u okviru garantovane rezidualne vrednosti;
- (d) cenu korišćenja opcije otkupa ukoliko postoji realna verovatnoća da će korisnik lizinga iskoristiti tu opciju i
- (e) kazne za raskidanje lizinga, ukoliko period trajanja lizinga pokazuje da je korisnik lizinga iskoristio tu opciju.

Varijabilna plaćanja po osnovu lizinga koja zavise od indeksa ili stope uključuju, na primer, plaćanja povezana sa indeksom potrošačkih cena, sa referentnim kamatnim stopama (poput LIBOR-a), odnosno plaćanja koja se menjaju kako bi odražavala promene tržišnih cena zakupa.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.9. Lizing (nastavak)

Nakon prvog dana trajanja lizinga, Društvo obavezu po osnovu lizinga odmerava tako što:

- (a) povećava knjigovodstvenu vrednost kako bi odražavala kamatu na obavezu po osnovu lizinga;
- (b) umanjuje knjigovodstvenu vrednost kako bi odražavala izvršena plaćanja za lizing; i
- (c) ponovo odmerava knjigovodstvenu vrednost kako bi odražavala sve ponovne procene ili modifikacije lizinga, ili revidirana suštinski fiksna plaćanja po osnovu lizinga.

Društvo ponovo odmerava obavezu po osnovu lizinga diskontovanjem revidiranih plaćanja za lizing i to po revidiranoj diskontnoj stopi u slučaju:

- (a) promene trajanja lizinga, u kom slučaju korisnik lizinga revidirana plaćanja za lizing utvrđuje na osnovu revidiranog trajanja lizinga; ili
- (b) promene u proceni opcije otkupa imovine koja je predmet lizinga.

Društvo priznaje obavezu za sadašnju vrednost plaćanja zakupa i sredstvo sa pravom korišćenja osnovnog sredstva tokom trajanja zakupa. Sredstvo sa pravom korišćenja odmerava se po nabavnoj vrednosti (koji uključuje inicijalne direktne troškove, bilo koja plaćanja zakupa izvršena pre ili na početku zakupa, umanjene za primljene podsticaje) umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i gubitke obezvređenja i koriguje se za bilo kakvo ponovno odmeravanje obaveza za zakup. Prava korišćenja se amortiziraju proporcionalno, tokom trajanja zakupa.

Društvo primenjuje MRS 36 - „Umanjenje vrednosti imovine“ da utvrdi da li je sredstvo sa pravom korišćenja obezvređeno. Konkretno, pravo korišćenja koje proizlazi iz ugovora o lizingu smatra se sredstvom jedinice koja generiše novac sa kojom je povezana, i sa njom povezana obaveza zakupa.

Izuzeci kod primene MSFI 16 – „Lizing“ su:

- (a) kratkoročni lizing; i
- (b) lizing čiji je predmet imovina male vrednosti

U slučajevima kada Društvo odluči da ne primenjuje zahteve iz paragrafa 22-49 (MSFI 16- „Lizing“) na kratkoročne ili na lizinge koji se odnose na imovinu male vrednosti, sva plaćanja povezana sa takvim lizingom priznaju se kao rashod na pravolinijskoj osnovi tokom trajanja lizinga ili na nekoj drugoj sistematskoj osnovi. Društvo primenjuje neku drugu sistematsku osnovu onda kada ona bolje reprezentuje obrazac koristi koju Društvo kao korisnik lizinga ima od imovine koja je predmet 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.



### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

#### **3.10. Naknade zaposlenima (nastavak)**

##### *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 2021. 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 16.01.2015. godine, i čije su odredbe zadržane i u naknadnom kolektivnom ugovoru od 02.03.2018. godine čije trajanje je produženo aneksom broj 105/1 od 13.01.2021. godine na period od tri godine.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2021. 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 2021. 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. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

#### **3.13. Dugoročni finansijski plasmani**

Ulaganja u zavisna i pridružena pravna lica u pojedinačnim finansijskim izveštajima privrednog društva obuhvataju se metodom nabavne vrednosti, što podrazumeva da se ova ulaganja iskazuju po trošku pribavljanja bez mogućnosti promene njihove vrednosti povodom ostvarenih rezultata u zavisnom odnosno pridruženom pravnom licu, ili povodom nekog drugog osnova (paragraf 10a MRS 27 Pojedinačni finansijski izveštaji).

Ulaganja u ostala pravna lica se u finansijskim izveštajima vrednuju po metodi fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat, odnosno usklađivanje njihove knjigovodstvene vrednosti sa fer vrednošću vrši se preko računa grupe 33.

U dugoročne finansijske plasmane ubrajaju se i sredstva za prodate stanove, koja se inicijalno evidentiraju po nabavnoj vrednosti. Naknadno usklađivanje njihove vrednosti vrši se kroz bilans uspeha u skladu sa propisanim zakonskim koeficijentima revalorizacije.

#### **3.14. Prihodi**

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka. Društvo priznaje prihod kada (ili ako) ispuni ugovornu obavezu izvršenja u pogledu prenosa robe ili usluge kupcu. Roba ili usluge smatraju se prenetim kada kupac stekne kontrolu nad njima odnosno kada se iste isporuče kupcu. Ugovorna obaveza može da bude ispunjena, odnosno prihod priznat tokom vremenskog perioda pružanja usluge ili u trenutku isporuke robe kupcu (pružanja usluge).

MSFI 15 obezbeđuje sveobuhvatni model za priznavanje prihoda na bazi principa pet koraka koji se primenjuje na sve ugovore sa klijentima.

Pet koraka u ovom modelu su:

- identifikovanje ugovora sa kupcem;
- identifikovanje obaveze izvršenja u ugovoru;
- određivanje cene transakcije;
- alociranje cene transakcije na obavezu izvršenja u ugovoru; i
- priznavanje prihoda kada (ili ako) entitet zadovolji obaveze izvršenja.

Primena MSFI 15 zahteva od rukovodstva da vrši procene koje utiču na utvrđivanje visine i vremenskog rasporeda priznavanja prihoda od ugovora sa kupcima.

One uključuju:

- utvrđivanje momenta ispunjavanja obaveza izvršenja; i
- određivanje transakcione cene koja je alocirana na iste.

*Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada kupac stekne kontrolu nad proizvodima i robom. 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.

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

#### **3.14. Prihodi (nastavak)**

##### *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*

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti društva.

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

#### **3.15. 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, rashodi po osnovu rashoda zaliha 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. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.16. 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 dobici, 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.

#### 3.17. Zarada po akciji

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



#### 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

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

##### 4.1. Tržišni rizik

###### (a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2021. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	28.630	244.194	272.824
Potraživanja	-	-	668	61.790	62.458
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.903.411	64.200	1.967.611
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.409	11.409
Ostala potraživanja	-	-	199.497	152.046	351.543
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>2.132.206</b>	<b>533.639</b>	<b>2.665.845</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	6.014.114	14.820	6.028.934
Obaveze iz poslovanja	-	-	12.147	126.528	138.675
Dugoročne obaveze	-	-	-	650.187	650.187
Ostale obaveze	-	-	1.689.268	157.278	1.846.546
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>7.715.529</b>	<b>948.813</b>	<b>8.664.342</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.</b>	-	-	<b>(5.583.323)</b>	<b>(415.174)</b>	<b>(5.998.497)</b>

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 130.000 hiljada RSD se odnosi na potraživanje za dividendu od Vopex trade doo.

**4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)****4.1. Tržišni rizik (nastavak)****(a) Rizik od promene kursa stranih valuta (nastavak)**

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	12.101	217.499	229.600
Potraživanja	-	-	953	77.156	78.109
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.941.358	72.700	2.014.058
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.787	11.787
Ostala potraživanja	-	-	199.497	152.759	352.256
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>2.153.909</b>	<b>531.901</b>	<b>2.685.810</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	6.008.739	-	6.008.739
Obaveze iz poslovanja	-	-	12.147	126.185	138.332
Dugoročne obaveze	-	-	-	623.015	623.015
Ostale obaveze	-	-	1.348.153	154.081	1.502.234
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>7.369.039</b>	<b>903.281</b>	<b>8.272.320</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2020.</b>	-	-	<b>(5.215.130)</b>	<b>(371.380)</b>	<b>(5.586.510)</b>

**(b) Rizik od promene kamatnih stopa**

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

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

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(4.720.366)	(4.822.685)
	<u>(4.720.366)</u>	<u>(4.822.685)</u>
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(979.919)	(821.444)
	<u>(979.919)</u>	<u>(821.444)</u>
Finansijska sredstva bez kamate	1.979.020	2.025.845
Finansijske obaveze bez kamate	(978.836)	(987.625)
	<u>1.000.184</u>	<u>1.038.220</u>
Ukupna finansijska sredstva	<u>1.979.020</u>	<u>2.025.845</u>
Ukupne finansijske obaveze	<u>(6.679.121)</u>	<u>(6.631.754)</u>

**4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)****4.1. Tržišni rizik (nastavak)****(b) Rizik od promene kamatnih stopa (nastavak)**

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kredita od banaka. U skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, obaveze po kreditima su bile 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). Po dospelosti glavnica kredita neki od poverioca su fakturisali zatezne kamate po fiksnim kamatnim stopama, dok su neki zadržali prethodnu praksu.

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.

Društvo napominje da posluje u okolnostima i uslovima pokrenutog prethodnog postupka za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije kojim su određene mere obezbeđenja od strane Privrednog suda u Beogradu u postupku poslovni broj Reo 7/2021.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	272.824	-	-	-	272.824
Potraživanja	62.458	-	-	-	62.458
Kratkoročni finansijski plasmani	1.967.611	-	-	-	1.967.611
Dugoročni finansijski plasmani	344	341	1.821	8.903	11.409
Ostala potraživanja	351.543	-	-	-	351.543
<b>Ukupno</b>	<b>2.654.780</b>	<b>341</b>	<b>1.821</b>	<b>8.903</b>	<b>2.665.845</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	6.017.819	11.115	-	-	6.028.934
Obaveze iz poslovanja	138.675	-	-	-	138.675
Dugoročne obaveze	-	-	650.187	-	650.187
Ostale obaveze	1.836.804	9.742	-	-	1.846.546
<b>Ukupno</b>	<b>7.993.298</b>	<b>20.857</b>	<b>650.187</b>	<b>-</b>	<b>8.664.342</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.</b>	<b>(5.338.518)</b>	<b>(20.516)</b>	<b>(648.366)</b>	<b>8.903</b>	<b>(5.998.497)</b>

#### 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

##### 4.2. Rizik likvidnosti (nastavak)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	229.600	-	-	-	229.600
Potraživanja	78.109	-	-	-	78.109
Kratkoročni finansijski plasmani	2.014.058	-	-	-	2.014.058
Dugoročni finansijski plasmani	114	341	1.821	9.511	11.787
Ostala potraživanja	352.256	-	-	-	352.256
<b>Ukupno</b>	<b>2.674.137</b>	<b>341</b>	<b>1.821</b>	<b>9.511</b>	<b>2.685.810</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	6.008.739	-	-	-	6.008.739
Obaveze iz poslovanja	138.332	-	-	-	138.332
Dugoročne obaveze	-	-	623.015	-	623.015
Ostale obaveze	1.492.492	9.742	-	-	1.502.234
<b>Ukupno</b>	<b>7.639.563</b>	<b>9.742</b>	<b>623.015</b>	<b>-</b>	<b>8.272.320</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020.</b>	<b>(4.965.426)</b>	<b>(9.401)</b>	<b>(621.194)</b>	<b>9.511</b>	<b>(5.586.510)</b>

##### 4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

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

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

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 272.824 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 229.600 hiljada).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima (o ovome više u napomeni 46d).



**4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)**

**4.3. Kreditni rizik (nastavak)**

*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	2021.	2020.
Kupci u zemlji	61.790	77.156
Kupci u inostranstvu	668	953
<b>Ukupno</b>	<b>62.458</b>	<b>78.109</b>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2021.	Ispravka vrednosti 2021.	Bruto 2020.	Ispravka vrednosti 2020.
Nedospela potraživanja	52.694		54.895	
Docnja od 0 do 30 dana	8.488		8.062	
Docnja od 31 do 60 dana	1.276		4.166	
Docnja od 61 do 90 dana	2.300	2.300	864	
Docnja od 91 do 120 dana	6.986	6.986	863	587
Docnja od 121 do 360 dana	4.631	4.631	3.720	1.746
Docnja preko 360 dana	76.425	76.425	87.693	79.821
<b>Ukupno</b>	<b>152.800</b>	<b>90.342</b>	<b>160.263</b>	<b>82.154</b>

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

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Stanje 1. januara	82.154	97.008
Povećanja	14.452	3.140
Smanjenja	(5.486)	(2.712)
Otpisi	(11.132)	(15.282)
Ostalo	10.354	-
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>90.342</b>	<b>82.154</b>

#### 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

##### 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 2021. i 2020. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2021.	2020.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	9.158.286	8.711.865
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	272.824	229.600
Neto dugovanje	8.885.462	8.482.265
<b>Ukupan kapital</b>	<b>293.650</b>	<b>302.448</b>
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>30,26</b>	<b>28,04</b>

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

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

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

##### 4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer 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, fer 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 2021. godine ostvareni su prihodi od prodaje robe u iznosu od 6 hiljada RSD. U 2020. godini nisu evidentirani prihodi od prodaje robe.

**6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Prihodi od prodaje proiz. i usluga mat. i zav. pravnim licim	2.993	3.261
Prihodi od prodaje proiz. i usluga ostalim povezanim pr. licima	175	338
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	782.094	760.367
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga - ino	10.262	11.108
<b>Ukupno</b>	<b>795.524</b>	<b>775.074</b>

**7. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe	835	979
<b>Ukupno</b>	<b>835</b>	<b>979</b>

U 2021. godini, kao i u 2020. godini evidentirani prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe se odnose na prihode po osnovu korišćenja službenih vozila u privatne svrhe.

**8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Prihodi od zakupa stana	35	-
Prihodi od parking prostora	23.476	23.317
Prihodi od merenja na vagi	427	593
Prihodi od pristanišnih naknada	4.152	2.932
Prihodi od povraćaja akciza	11.354	7.352
Prihodi od direktnih davanja	7.249	19.993
Prihodi od prefakturisanja	7.586	-
Ostali poslovni prihodi	8.883	1.043
<b>Ukupno</b>	<b>63.162</b>	<b>55.230</b>

U obe posmatrane godine ostali prihodi se najvećim delom odnose na Elektrodistribuciju Srbije  
Prihodi od direktnih davanja se odnose na ekonomsku pomoć Republike Srbije u vezi pandemije virusa COVID-19.

**9. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA (BEZ PRIHODA OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE)**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Skladišne usluge	641.475	627.083
Lučke usluge	132.485	150.456
Putničko pristanište	25.914	797
Ostalo	59.653	52.947
<b>Ukupno</b>	<b>859.527</b>	<b>831.283</b>

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

Prihodi od skladišnih usluga beleže rast i to kako usled porasta prihoda od izdavanja skladišnog prostora, tako još više zbog prihoda od refakturisanja komunalnih usluga.

Prihodi u okviru lučkih usluga beleže pad pre svega zbog pada usluga pretovara (prihodi od pretovara su pali sa 125.657 hiljada RSD u 2020. godini na 108.270 hiljada RSD u 2021. godini).

Prihodi putničkog pristaništa na Savi su u 2020. godini gotovo u celini izostali usled pandemije virusa COVID-19. U toku 2021. godine došlo je delimično do oporavka ovog dela tržišta.

U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2021. godini iznose 23.476 hiljada RSD, zatim prihodi od povraćaja akcize koji iznose 11.354 hiljada RSD, prihodi od direktnih davanja nastali kao posledica ekonomske pomoći države u vezi pandemije virusa COVID-19 u iznosu od 7.249 hiljada RSD.

**10. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)**

	U hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina	196.790	198.518
<b>Ukupno</b>	<b>196.790</b>	<b>198.518</b>

Prihodi od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina proistekli su iz procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2020. godine i 31.12.2021. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

**11. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

Na dan 31.12.2021. i 31.12.2020. godine nije evidentirana nabavna vrednost prodate robe.

**12. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
<b>Troškovi materijala</b>		
Troškovi materijala za izradu	11.783	16.932
Troškovi režijskog materijala	1.464	1.879
Troškovi rezervnih delova	1.684	1.661
Troškovi jednokratnog otpisa alata	2.221	2.483
	<b>17.152</b>	<b>22.955</b>
<b>Troškovi goriva i energije</b>		
Troškovi goriva	29.783	20.962
Troškovi električne energije	69.896	68.657
Troškovi gasa	825	787
	<b>100.504</b>	<b>90.406</b>
<b>Ukupno</b>	<b>117.656</b>	<b>113.361</b>

U okviru troškova goriva u 2021. godini, iznos od 25.617 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za grejanje (2020. godina - 16.825 hiljada RSD), iznos od 1.512 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za vozila, iznos od 2.337 hiljada RSD se odnosi na troškove benzina, a iznos od 317 hiljade RSD se odnosi na troškove maziva.

U okviru materijala, najveći pad u 2021. godini u odnosu na 2020-u beleže troškovi sirovina i materijala za održavanje opreme (sa 12.148 hiljada RSD u 2020. godini na 9.819 hiljada RSD u 2021. godini), kao i troškovi otpisa HTZ opreme (sa 4.077 hiljada RSD u 2020. godini na 1.065 hiljada RSD u 2021. godini). U okviru režijskog materijala, iznos od 711 hiljada RSD u 2021. godini se odnosi na troškove stručne literature iz razloga kontinuiranog praćenja izmena i dopuna zakonskih propisa i njihove primene u tekućem poslovanju.

**13. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada	196.610	188.799
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	30.676	29.184
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	51	1.960
Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora	3.962	3.969
Ostali lični rashodi	14.061	12.108
<b>Ukupno</b>	<b>245.360</b>	<b>236.020</b>

U okviru ostalih ličnih rashoda, u 2021-oj godini se izdvajaju rashodi u vezi naknade prevoza radnika na rad u iznosu od RSD 9.397 hiljada.



**14. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi transportnih usluga	6.694	6.818
Troškovi usluga održavanja	52.959	56.023
Troškovi zakupa	75.674	91.875
Troškovi reklame, sponzorstva, interneta	1.369	1.368
Troškovi usluga u prometu	818	374
<b>Ukupno</b>	<b>137.514</b>	<b>156.458</b>

U okviru troškova proizvodnih usluga iznos od 75.674 hiljada RSD osnosi se na troškove zakupa. Deo ovih troškova u iznosu od RSD 1.834 hiljada odnosi se na zakup opreme - mobilne trafostanice kojom je omogućeno nesmetano snabdevanje električnom energijom za vreme izvođenja radova ne rekonstrukciji i povećanju snage u trafostanici B-781. Ugovor je zaključen 12.02.2021. godine a završetak radova bio je 07.04.2021. godine.

Iznos zakupa od 13.096 hiljada RSD odnosi se na zakup prostora, pri čemu je Aneksom Ugovora o zakupu, definisano da je ugovor na određeno vreme i utvrđen je krajnji rok trajanja ugovora do 31.12.2022. godine. Najveći iznos troškova zakupa odnosi se na zakup opreme na kojoj Luka Beograd nema pravo kontrole nad korišćenjem predmeta zakupa, a sam zakup ograničen je na rok do godinu dana, sa mogućnošću produženja, te prema odredbama MSFI 16 ovaj zakup ne podleže primeni ovog standarda.

Deo troškova zakupa odnosi se na fiksne troškove dugoročnog zakupa broda, na koji se primenjuje MSFI 16 i koji je posebno obelodanjen u posebnom delu ovih Napomena.

Na osnovu iznetih obelodanjivanja, predmetni zakupi se ne mogu smatrati dugoročnim pa su iskazani na konto kratkoročnih zakupa u poslovnim knjigama Društva.

**15. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	1.409	1.418
- nekretnine, postrojenja i oprema	27.582	27.160
- dugoročni zakup	13.824	-
<b>Ukupno</b>	<b>42.815</b>	<b>28.578</b>

Troškovi amortizacije građevinskih objekata u 2021. godini iznose 16.012 hiljada RSD a troškovi amortizacije postrojenja i opreme iznose 11.570 hiljada RSD. Dugoročni zakup se odnosi na zakup broda i primenu MSFI 16.

**16. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi fizičkog obezbeđenja objekata	44.699	39.035
Troškovi usluga čišćenja i održavanja higijene	52.808	59.654
Troškovi vode	4.028	3.639
Troškovi reprezentacije	3.036	2.226
Troškovi osiguranja	7.395	6.757
Troškovi provizija, naknada, članarina	1.709	1.684
Troškovi poreza i doprinosa	92.566	94.246
Troškovi komunalnih, sudskih i administrativnih taksi i izvršenja	5.080	5.569
Troškovi prefakturisanja	-	-
Troškovi revizije	764	1.529
Troškovi procene imovine	5.460	4.594
Ostali troškovi	70.812	109.408
<b>Ukupno</b>	<b>288.357</b>	<b>328.341</b>

**17. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)**

	U hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Obezvredenje opreme	167	29
Rashodi od usklađivanja vrednosti invest. nekretnina	20.163	18.754
Obezvredenje u učešću kapitala zavisnih društava	-	425.904
<b>Ukupno</b>	<b>20.330</b>	<b>444.687</b>

Obezvredenje investicionih nekretnina proisteklo je iz procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2020. godine i 31.12.2021. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

Obezvredenje učešća u kapitalu zavisnih društava u 2020. godini u celokupnom iznosu se odnosi na Gizmal Limited, a obezvređivanje je izvršeno na osnovu izostanka poslovne aktivnosti Gizmal Limited poslednjih godina.

**18. FINANSIJSKI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica:		
- matična i zavisna pravna lica - kamate	-	-
- matična i zavisna pravna lica - kursne razlike	22	39
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
- ostala povezana lica - kamate	-	-
- ostala povezana lica - kursne razlike	-	-
Prihodi od kamata od trećih lica	751	148
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	26	362
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	20	583
Ostali finansijski prihodi	508	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.327</b>	<b>1.132</b>

Ostali finansijski prihodi u 2021. godini se odnose na prihode po osnovu sudskih izvršenja.

**19. FINANSIJSKI RASHODI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Finansijski rashodi iz odnosa sa mat. i zav. i ostalim povezanim pravnim licima:		
- matična, zavisna i pov. pravna lica-kamate	-	-
- matična, zavisna i pov. pravna lica-kursne razlike	-	242
Rashodi kamata od trećih lica	459.736	458.432
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	72	1.180
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	102	20
Ostali finansijski rashodi	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>459.910</b>	<b>459.874</b>

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

**20. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-redovni kupci	1.995	1.359
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-devizni kupci	-	-
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-tuženi kupci	3.491	1.353
Ostalo	208	-
<b>Ukupno</b>	<b>5.694</b>	<b>2.712</b>

**21. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Obezvredivanje potraživanja-redovni kupci	11.612	2.928
Obezvredivanje potraživanja-tuženi i u stečaju	-	-
Obezvredivanje povezanih pravnih lica	18	212
Obezvredivanje - matična i zavisna pravna lica	2.822	1.077.427
<b>Ukupno</b>	<b>14.452</b>	<b>1.080.567</b>

Obezvredivanja zavisnih pravnih lica u 2020. godini se odnose na Lumaco - 292.161 hiljada RSD, Drum Creek - 538.990 hiljada RSD, Nova Luka - 225.263 hiljada RSD, BVK Gradnja - 21.013 hiljada RSD. Obezvredivanje je izvršeno na osnovu odredbe MSFI 9 - Finansijski instrumenti-Odeljak 3.2 Prestanak priznavanja finansijskih sredstava, kao i člana 24 Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d., u postupku usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem, a na osnovu procene verovatnoće naplate potraživanja po plasmanima.

**22. OSTALI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava - opreme	33	693
Viškovi sirovina,materijala i osnovnih sredstava	1	8
Naplata otpisanih potraživanja iz stečaja	-	250
Prihodi od smanjenja obaveza	105.393	-
Prihodi od sporova i vansudskih poravnjanja	39	20
Ostali nepomenuti prihodi	25.727	3.982
<b>Ukupno</b>	<b>131.193</b>	<b>4.953</b>

Prihodi od prodaje osnovnih sredstava u 2020. godini se odnose na grabalicu za portalnu dizalicu i automobil Fiat panda.

Dana 10.05.2021. godine Univerzal banka u stečaju je obavestila Luku "Beograd" a.d. da je ustupila sva svoja potraživanja i povezana sporedna prava nastala na osnovu ili u vezi sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije privrednom društvu ABL Solvent doo Beograd. Dana 12.07.2021. godine privredno društvo ABL Solvent doo Beograd je obavestio Društvo da mu je Nova Agrobanka ad Beograd - u stečaju ustupila svoja potraživanja od Luke "Beograd" a.d. utvrđena na osnovu Unapred pripremljenog plana reorganizacije. Dana 02.08.2021. godine ABL Solvent doo Beograd je obavestio Društvo da je prodao sva potraživanja koja ima prema Luci "Beograd" a.d. po osnovu Unapred pripremljenog plana reorganizacije ranijih poverioca Univerzal banka ad u stečaju i Nova Agrobanka ad Beograd u stečaju privrednom društvu EOS Matrix doo Beograd. Obe banke koje su prodale svoja potraživanja dostavile su potvrdu da nemaju nikakva potraživanja prema Luci Beograd, te je na dan 31.08.2021. godine sačinjen Zapisnik o usaglašenom stanju obaveza sa EOS Matrix doo, potpisanog od strane obe Ugovorne strane o stanju duga na dan preuzimanja, na osnovu kojeg je proknjižen otpust duga u iznosu od 105.393 hiljada RSD na osnovu Ugovora između ABL Solventa i UBB banke u stečaju i Nove Agrobanke u stečaju, odnosno, Ugovora između ABL Solventa i EOS Matrix.

U okviru ostalih nepomenutih prihoda u 2021. godini izdvajaju se prihodi po osnovu Ugovora o regulisanju međusobnih odnosa između Luke „Beograd“ a.d. Beograd i Gizmal Limited u iznosu od 22.268 hiljada RSD, prihodi u vezi osiguranja u iznosu 2.313 hiljada RSD i prihodi od sekundarnih sirovina u iznosu od 653 hiljada RSD, dok se u 2020. godini izdvajaju prihodi u vezi osiguranja u iznosu od 1.285 hiljada RSD i prihodi od sekundarnih sirovina u iznosu od 2.284 hiljada RSD.

**23. OSTALI RASHODI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava	547	854
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja i zajmova	47.267	842
Rashodi po rashodu materijala	231	36
Ostali nepomenuti rashodi	1.492	907
<b>Ukupno</b>	<b>49.537</b>	<b>2.639</b>

Rashodi po osnovu direktnog otpisa u 2021. godini odnosi se na otpis dela potraživanja od Nove Luke po osnovu glavnice zajmova u ukupnom iznosu od 323 hiljada EUR i 8.500 hiljada RSD, što na dan 31.12.2021. godine ukupno iznosi 46.479 hiljada RSD, a u iznosu od 788 hiljada RSD se odnosi na otpis potraživanja za usluge.

U okviru ostalih nepomenutih rashoda u 2021. godini iznos od 1.361 hiljada RSD se odnosi na naknadu štete a iznos od 788 hiljada RSD se odnosi na otpis potraživanja za usluge.

**24. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJEG PERIODA**

U 2021. godini evidentirani su rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina u iznosu od 10.568 hiljada RSD. Rashodi se odnose na ispravku vrednosti potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica usled primene MSFI 9 u iznosu od 10.353 hiljada RSD. U isto vreme registrovani su i prihodi po osnovu ispravki grešaka u iznosu od 1.270 hiljada RSD, tako da je negativan uticaj na rezultat 9.298 hiljada RSD. U 2020. godini evidentirani su rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina u iznosu od 41 hiljada RSD.

**25. POREZ NA DOBITAK**

*(a) Komponente poreza na dobitak*

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi/(rashodi) perioda	(3.701)	(4.569)
<b>Ukupno</b>	<b>(3.701)</b>	<b>(4.569)</b>



**25. POREZ NA DOBITAK (nastavak)**

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

U hiljadama RSD	2021.	2020.
<b>Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja</b>	<b>(190.698)</b>	<b>(1.811.968)</b>
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(28.605)	(271.795)
Privremene razlike	(36.179)	179.957
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	144.954	566.368
<b>Gubitak/dobitak u poreskom bilansu</b>	<b>(81.923)</b>	<b>(1.065.643)</b>
Iskorišćeni poreski kredit	-	-
Kapitalni dobitak/gubitak-poreska osnovica	-	-
Umanjenje poreske osnovice	-	-
Obaveze za porez na dobit	-	-

*(c) Nepriznata poreska sredstva*

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo nema odložena poreska sredstva.

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2021.
<b>Godina nastanka poreskih gubitaka</b>		
- 2017	2022	46.125
- 2018	2023	241.054
- 2020	2025	1.065.643
- 2021	2026	81.923
<b>Ukupno</b>		<b>1.434.745</b>

Preneti poreski krediti ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2021.
<b>Godina nastanka poreskih kredita</b>		
- 2012	2022	12.467
- 2013	2023	2.898
<b>Ukupno</b>		<b>15.365</b>

**25. POREZ NA DOBITAK (nastavak)**

*(d) Odložena poreska sredstva/obaveze*

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 358.905 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	2021.			2020.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	(358.905)	(358.905)	-	(322.450)	(322.450)
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-
<b>Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto</b>	<b>-</b>	<b>(358.905)</b>	<b>(358.905)</b>	<b>-</b>	<b>(322.450)</b>	<b>(322.450)</b>

**26. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u prprmi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>					
<b>Stanje na dan 1. januara 2020.</b>	30.080	9.016	376.875	-	<b>415.971</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2020.</b>	<b>30.080</b>	<b>9.016</b>	<b>376.875</b>	-	<b>415.971</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	400	400
Prenosi	400	-	-	(400)	-
Otuđenja i rashodovanja	(1.613)	-	-	-	(1.613)
<b>Stanje na 31. decembra 2021.</b>	<b>28.867</b>	<b>9.016</b>	<b>376.875</b>	-	<b>414.758</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>					
<b>Stanje 1. januara 2020.</b>	26.624	8.550	9.201	-	<b>44.375</b>
Amortizacija za tekuću godinu	896	51	470	-	<b>1417</b>
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2020.</b>	<b>27.520</b>	<b>8.601</b>	<b>9.671</b>	-	<b>45.792</b>
Amortizacija za tekuću godinu	888	51	470	-	<b>1.409</b>
Otuđenja i rashodovanja	(1.066)	-	-	-	(1.066)
<b>Stanje na 31. decembra 2021.</b>	<b>27.342</b>	<b>8.652</b>	<b>10.141</b>	-	<b>46.135</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine</b>	<b>2.560</b>	<b>415</b>	<b>367.204</b>	-	<b>370.179</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine</b>	<b>1.525</b>	<b>364</b>	<b>366.734</b>	-	<b>368.623</b>

Ostala nematerijalna imovina najvećim delom se odnosi na zemljište. Na predmetnom zemljištu postoji pravo korišćenja, mada i dalje na nekim parcelama nije sprovedeno GŽ. rešenje tako da postoje upisi u korist drugih lica - Grad Beograd, opština Palilula.

**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	Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u lizing	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>								
Stanje na dan 1. januara 2020.	68.329	1.270.853	366.319	-	14.636	-	935	1.721.072
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	27.464	-	27.029	54.493
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(18.303)	-	-	-	-	(18.303)
Prenosi	-	6.558	21.725	-	(28.283)	-	-	-
Prenos na investicione nekretnine	-	-	-	-	-	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	1.217	-	(1.217)	-
<b>Stanje na 31. decembra 2020.</b>	<b>68.329</b>	<b>1.277.411</b>	<b>369.741</b>	<b>-</b>	<b>15.034</b>	<b>69.122</b>	<b>26.747</b>	<b>1.757.262</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	9.820	-	14.950	93.892
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(9.104)	-	-	-	-	(9.104)
Prenosi	-	44.317	6.672	-	(50.989)	-	-	-
Prenos na investicione nekretnine	-	(67.084)	-	-	-	-	-	(67.084)
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	41.006	-	(41.006)	-
<b>Stanje na 31. decembra 2021.</b>	<b>68.329</b>	<b>1.254.644</b>	<b>367.309</b>	<b>-</b>	<b>14.871</b>	<b>69.122</b>	<b>691</b>	<b>1.774.966</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>								
Stanje 1. januara 2020.	-	1.023.824	270.181	-	-	-	-	1.294.005
Amortizacija za tekuću godinu	-	16.798	10.363	-	-	-	-	27.161
Povećanje ispravke vrednosti po osnovu prenosa sa investicionih nekretnina	-	-	-	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(18.068)	-	-	-	-	(18.068)
Prenosi	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2020.</b>	<b>-</b>	<b>1.040.622</b>	<b>262.476</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.303.098</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	16.012	11.597	-	-	13.824	-	41.433
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(9.103)	-	-	-	-	(9.103)
Prenosi	-	(54.556)	-	-	-	-	-	(54.556)
<b>Stanjena 31. decembra 2021.</b>	<b>-</b>	<b>1.002.078</b>	<b>264.970</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13.824</b>	<b>-</b>	<b>1.280.872</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>								
31. decembra 2020. godine	68.329	236.789	107.265	-	15.034	-	26.747	454.164
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine	68.329	252.566	102.339	-	14.871	55.298	691	494.094

27. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Na dan 31.12.2021. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku (obuhvata i vrednost investicionih nekretnina) iznosi 3.357.965 hiljada RSD (2020. godine - 3.081.962 hiljada RSD). U sledećoj tabeli je pregled svih objekata Luke „Beograd“ a.d. 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	Piraeus bank Atina	19.250	24,8 mil. €	658.178.075,50
0003718	3.10	Metalci – L VI		45.933		1.382.845.661,69
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komercijalna banka	10.405	3,5 mil €	327.843.649,68
0003712	3.1	Čeona hala 2	Eurobank Direktna ad Beograd	7.192	Kredit - Ladinvest	9.283.726,97
0003727	3.3	Čeona hala 1	Eurobank Direktna ad Beograd	7.159		9.283.724,70
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI - deo	EOS Matrix doo	11.510	325.000.000 RSD	459.825.007,61
0003732	3.4	Stari Matrez	EOS Matrix doo	5.231	2.700.000 €	169.072.778,42
0003733	2.1	Poslovna zgrada	Deneza invest	4.129	45.000.000 RSD	88.604.396,54
0003711	3.2	Aneks čeonih hala	Deneza M Inženjering	3.274	2.000.000 €	18.444.555,34
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB Srbija	5.168	Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja) del. Br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	234.583.599,70
					Kredit - Alroy; 2.284.000 €	

Tabelarni 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 (Gizmal je ustupio Agraticu potraživanje prema Luci Beograd po osnovu Ugovora o zajmu a Deneza Invest je preuzela obavezu Luke Beograd prema Agraticu po ovom zajmu - zahtev za upis hipoteke u korist Deneze Invest još nije rešen i na objektu postoji zabeležba predmeta 952-02-7174/12 od 09.04.2012. godine)

Nekretnine, postrojenja i oprema uzete u lizing se odnose na zakup broda i primenu MSFI 16.

**28. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD

<b>Nabavna vrednost</b>	
Stanje 1. januara 2020.	3.579.761
Nabavke u toku godine	418
Otuđenja i rashodovanja	-
Prenos sa građevinskih objekata	-
Efekti procene nekretnina prenetih sa građevinskih objekata	-
Ostalo-razdvajanje	-
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	198.518
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(18.754)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2020. godine</b>	<b>3.759.943</b>
Nabavke u toku godine	56
Otuđenja i rashodovanja	-
Prenos sa građevinskih objekata	12.528
Efekti procene neketnina prenetih sa građevinskih objekata	218.353
Ostalo-razdvajanje	-
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	196.790
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(20.163)
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021.</b>	<b>4.167.507</b>

Procenjena fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2021. godine iznosi RSD 4.167.507 hiljada (31. decembar 2020: RSD 3.759.943 hiljada).

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2021. godine, a u skladu sa zahtevom MRS 40 i usvojenim Računovodstvenim politikama Društva po kojima se investicione nekretnine evidentiraju po fer vrednosti, a na osnovu odgovarajuće analize svih relevantnih podataka i činjenica odnosno stvarnog stanja u korišćenju i nameni određenih objekata, te poslovne politike Društva u pogledu ostvarenog i/ili očekivanog kretanja obima posla u oblasti javnog skladištenja i u oblasti dalje namere komercijalnog izdavanja nekretnina, kojom se dokumentuju relevantni parametri i odrednice iz citiranog MRS, kao i na osnovu ranije utvrđenih kriterijuma za određivanje koji objekti se vode kao investicione nekretnine a koji su u saglasnosti sa MRS, izvršena je reklasifikacija 9 građevinskih objekata u investicione nekretnine, a na osnovu stvarnih promena koje su u 2021. godini nastupile u načinu korišćenja objekata, i to objekti sa inventarnim brojevima: 1435, 1436, 1437, 6748, 1438, 2357, 3853, 3878 počev od 01.01.2021. godine, a objekat sa inventarskim brojem 3732 - Stari Matrez od 25.10.2021. godine od kada se isti izdaju u zakup. Navedena transakcija je za rezultat imala povećanje investicionih nekretnina za 218.354 hiljada RSD, knjiženo preko revalorizacionih rezervi u iznosu od 185.601 hiljada RSD i odloženih poreskih obaveza u iznosu od 32.753 hiljada RSD.

Društvo investicione nekretnine vrednuje po fer vrednosti.

Vrednost investicionih nekretnina da nisu bile revalorizovane, odnosno da se i dalje iskazuju po metodi nabavne vrednosti na dan 31.12.2021. godine iznosila bi 865.586 hiljada RSD.



## 29. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Učešća u kapitalu:		
- zavisna pravna lica	2.136.720	2.136.720
- ostala pravna lica	-	-
Dugoročni finansijski plasmani:		
- povezana pravna lica	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	11.409	11.787
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(425.903)	(425.903)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.722.226</b>	<b>1.722.604</b>

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 u 2020. godini i 2021. godini se odnose na sredstva za prodane stanove. Ispravka vrednosti se odnosi na obezvređenje učešća u kapitalu Gizmal Limited a usled izostanka poslovne aktivnosti poslednjih godina.

## 30. ZALIHE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Materijal	2.963	3.242
Rezervni delovi	267	250
Alat i inventar	972	73
	4.202	3.565
Gotovi proizvodi	13	44
Roba	-	-
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	11.786	24.254
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>16.001</b>	<b>27.863</b>

Sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

### 31. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	13.997	11.148
- ostala povezana pravna lica	2.518	2.501
- kupci (treća lica)	135.617	145.661
Kupci u inostranstvu		
- kupci (treća lica)	668	953
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(90.342)	(82.154)
	62.458	78.109
<b>Ostala kratkoročna potraživanja</b>		
Potraživanja za kamatu i dividende	938.523	957.283
Potraživanja od zaposlenih	124	49
Ostala tekuća potraživanja	21.921	22.710
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(609.025)	(627.786)
	351.543	352.256
<b>Saldo na dan 31. Decembra</b>	<b>414.001</b>	<b>430.365</b>

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

Obnova ad - 11.132 hiljada RSD

**Sa računa 20501 - Ino kupci izvršen je otpis potraživanja:**

LOTUS Contrainers sp - 4 hiljade RSD  
QUALITY TOURS ApS - 2 hiljade RSD

U 2021. godini Izvršen je direktni otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u ukupnom iznosu od 105.280 hiljade RSD (iznos od 18.761 RSD se odnosi na potraživanja za fakturisanu kamatu) po osnovu zajma datog privrednom društvu Bonaparta Plus doo Beograd. Otpis je izvršen zbog procene da je navedeno potraživanje nenaplativa u celosti (novembra 2020. godine je pokrenut stečajni postupak u toku kojeg je stečajni upravnik utvrdio da dužnik nema imovinu iz koje bi se namirilo potraživanje).

U 2020. godini izvršen je direktni otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u ukupnom iznosu od 8.492 hiljade RSD po osnovu zajma datog privrednom društvu "Omega Komerc", kao i direktni otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u iznosu od 31.325 hiljada RSD po osnovu zajma ova datih privrednom društvu "Alroy Investment-u stečaju". Otpisi su izvršeni zbog procena da su navedena potraživanja nenaplativa u celosti. Iznosi otpisa potraživanja po kamatama su sledeći:

Omega Komerc-1.720 hiljada RSD  
Alroy Investment-u stečaju-9.688 hiljada RSD

U toku 2020. godine na osnovu odredbe MSFI 9-Finansijski instrumenti-Odeljak 3.2 Prestanak priznavanja finansijskih sredstava, kao i člana 24 Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d., u postupku usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem, a na osnovu procene verovatnoće naplate potraživanja po plasmanima, izvršena je ispravka potraživanja kamata po zajmovima:

**31. POTRAŽIVANJA (nastavak)**

Lumaco doo-2.433 hiljada RSD  
 Drum Creek-331.437 hiljada RSD  
 Nova Luka doo-225.263 hiljada RSD  
 BVK Gradnja-21.013 hiljada RSD

**32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
<b>Kredit i plasmani:</b>		
<b>matično i zavisna pravna lica</b>		
Nova Luka	765.167	811.634
Beogradski Vunarski Kombinat	500.618	500.609
Lumaco	289.733	289.729
Drum Creek	691.856	691.845
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(497.290)</i>	<i>(497.282)</i>
	<b>1.750.084</b>	<b>1.796.535</b>
<b>ostala povezana pravna lica</b>		
Delute	-	41.153
	-	<b>41.153</b>
<b>Ostali kratkoročni finansijski plasmani</b>		
Ladinvest	64.571	64.571
Green Village-Intesa	176.373	176.370
Delute	41.154	-
Mali Kalenić-Bonaparta plus	-	86.518
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(64.571)</i>	<i>(151.089)</i>
	<b>217.527</b>	<b>176.370</b>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.967.611</b>	<b>2.014.058</b>

Svi kratkoročni finansijski plasmani dati matičnim i zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u 2020. godini i 2021. godini su beskatatni.

Dana 12.02.2021. godine zaključen je Ugovor o prenosu udela između Gizmal Limited i Evriam doo Beograd (45% udela u osnovnom kapitalu Delute doo). Dana 23.02.2021. godine Rešenjem Registra privrednih subjekata izvršena je promena članova tako da se briše Gizmal Limited a upisuje se Evriam doo Beograd. Usled ovih promena Delute doo više nije u statusu ostalih povezanih pravnih lica.

U 2021. godini Izvršen je direktan otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u ukupnom iznosu od 105.280 hiljade RSD (iznos od 86.519 hiljada RSD se odnosi na potraživanja za glavnice) po osnovu zajma datog privrednom društvu Bonaparta Plus doo Beograd. Otpis je izvršen zbog procene da je navedeno potraživanje nenaplativa u celosti (novembra 2020. godine je pokrenut stečajni postupak u toku kojeg je stečajni upravnik utvrdio da dužnik nema imovinu iz koje bi se namirilo potraživanje).

U 2021. godini izvršen je direktan otpis dela potraživanja od Nove Luke po osnovu glavnice zajmova u ukupnom iznosu od 323 hiljade EUR i 8.500 hiljada RSD, što na dan 31.12.2021. godine ukupno iznosi 46.479 hiljada RSD.

**32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (nastavak)**

U 2020. godini na osnovu odredbe MSFI 9 - Finansijski instrumenti-Odeljak 3.2 Prestanak priznavanja finansijskih sredstava, kao i člana 24 Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d., u postupku usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem, a na osnovu procene verovatnoće naplate potraživanja po plasmanima, izvršena je ispravka potraživanja od Lumaco doo u ukupnom iznosu od 289.729 hiljada RSD. Takođe, izvršena je i ispravka vrednosti potraživanja od Drum Creek doo i to ispravka vrednosti potraživanja po osnovu glavnice u iznosu od 207.553 hiljada RSD (30% od ukupnih potraživanja) i ispravka vrednosti potraživanja kamata po zajmovima u celom iznosu (tačka 31). Ispravke vrednosti su izvršene u skladu sa činjenicom da je Drum Creek doo u neprestanoj blokadi od 05.07.2019. godine, a Lumaco doo od 01.12.2014. godine i da imaju ograničen finansijski potencijal za servisiranje celokupnih navedenih potraživanja.

U 2020. godini izvršen je direktni otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u ukupnom iznosu od 8.492 hiljade RSD po osnovu zajma datog privrednom društvu "Omega Komerc", kao i direktni otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u iznosu od 31.325 hiljada RSD po osnovu zajma ova datih privrednom društvu "Alroy Investment-u stečaju". Otpisi su izvršeni zbog procena da su navedena potraživanja nenaplativa u celosti. Iznosi otpisa potraživanja po glavicama su sledeći:

Omega Komerc- 6.772 hiljada RSD

Alroy Investment-u stečaju- 21.637 hiljada RSD

**33. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Tekući račun	243.194	216.499
Devizni račun	26.278	9.749
Devizna blagajna	2.352	2.352
Oročena sredstva	-	-
Izdvojena novčana sredstva	1.000	1.000
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	6.972	7.180
Ispravka vrednosti	(6.972)	(7.180)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>272.824</b>	<b>229.600</b>

Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena se odnose na Univerzal banku (usled pokretanja stečajnog postupka i nemogućnosti Luke Beograd a.d. da raspolaže novčanim sredstvima na tekućem računu). Ovako definisana zarobljena novčana sredstva su naknadno obezvređena. Dalji razvoj situacije u pravcu naplate ovih potraživanja sačekće raspodelu sredstava iz stečajne mase Univerzal banke u stečaju obzirom da je na prvom ispitnom ročištu prijavljeno potraživanje Luke Beograd priznato i klasifikovano u klasu neobezbeđenih poverilaca. U 2021. godini Univerzal banka je izmirila deo prijavljenog i priznatog potraživanja u iznosu od 208 hiljada RSD.

Izdvojena novčana sredstva se odnose na Privredni sud na ime predujma troškova prethodnog postupka.

U skladu sa rešenjem broj 1 Reo 7/2021, Privredni sud u Beogradu je dana 19.11.2021. godine ponovo odredio meru obezbeđenja sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja stečajnog dužnika, u okviru koje je između ostalog odredio i zabranu plaćanja sa računa bez prethodne saglasnosti privremenog stečajnog upravnika. U skladu sa prethodno navedenom odlukom Privrednog suda, Luka Beograd a.d. vrši isplatu dospelih tekućih obaveza na osnovu odobrenja privremenog stečajnog upravnika.

## 34. KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Unapred plaćeni troškovi	1.419	1.229
Nefakturisani prihod	2.191	1.137
Refundisana novčana sredstva Gizmal limited	22.268	-
Razgraničen porez po odbitku	3.171	3.171
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>29.049</b>	<b>5.537</b>

## 35. OSNOVNI KAPITAL

Akcijski kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2021. godine, akcijski kapital se sastoji od 6.962.434 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 480,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva sa 93,6457% akcija zaključno sa 29.12.2021. godine bio je Worldfin S.A. Dana 30.12.2021. godine Metico Investment doo Beograd postaje vlasnik 93,65% akcija upisom u CRHoV a po osnovu sudskog poravnjanja. Dana 05.01.2022. godine Metico Investment doo Beograd je dostavio Društvu obaveštenje o nameri preuzimanja akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%). Dana 04.03.2022. godine Metico Investment doo Beograd dostavio je Društvu skraćeni tekst ponude za preuzimanje akcija izdavaoca Luke „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%), a po osnovu odobrenja - Rešenja Komisije za hartije od vrednosti br. 1/2-102 - 520/8 - 22 od 02.03.2022. godine.

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.



## 35. OSNOVNI KAPITAL (nastavak)

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

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

S tim u vezi, dana 27.07.2016. godine Luka Beograd je podnela tužbu Upravnom sudu radi pokretanja upravnog spora protiv CRHoV. Dana 19.02.2021. godine donešena je Presuda Upravnog suda kojom je tužba Luke Beograd uvažena i akt CRHoV poništen i predmet vraćen na ponovno odlučivanje nadležnom organu. Dana 20.04.2021. godine nadležni organ Centralni registar hartija od vrednosti je doneo rešenje kojim se odbija zahtev izdavaoca Luke „Beograd“ a.d. iz juna 2016. godine za prenos određenog broja akcija bez plaćanja. Dana 21.05.2021. godine Luka „Beograd“ a.d. Beograd je podnela novu tužbu protiv CRHoV Upravnom sudu, protiv rešenja CRHoV 10 br. 3419/21 od 20.04.2021. godine (poslovni broj U 10840/21).

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2021. godine je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo Glasa %</u>
METICO INVESTMENT DOO	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
<b>Ukupno</b>	<b>6.962.434</b>	<b>3.341.968,32</b>	<b>100,0%</b>

**35. OSNOVNI KAPITAL (nastavak)**

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2020. godine, bila je sledeća:

<b>Akcionar</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>U hiljadama RSD</b>	<b>Pravo Glasa %</b>
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
<b>Ukupno</b>	<b>6.962.434</b>	<b>3.341.968,32</b>	<b>100,0%</b>

Kontrolni većinski član Društva je privredno društvo Metico Investment doo Beograd.

Strukturu kapitala Društva na dan 31.12.2021. godine čine:

<i>U hiljadama dinara</i>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Osnovni kapital	3.342.745	3.342.745
Emisiona premija	33.070	33.070
Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava i drugih rezultata	373.792	188.191
Gubitak	(3.455.957)	(3.261.558)
<b>Svega kapital</b>	<b>293.650</b>	<b>302.448</b>

Na dan 31.12.2021. godine Osnovni kapital Društva iznosi 3.342.745 hiljada dinara i čini ga Akcijski kapital u iznosu od 3.341.968 hiljada dinara i ostali kapital u iznosu 777 hiljada dinara (u strukturu ovako definisanog Osnovnog kapitala nije uzeta u obzir emisiona premija koja je uključena na poziciji AOP 404).

Akcijski kapital se sastoji od akcijskog kapitala Metico investment doo od 3.129.610 hiljada dinara i akcija ostalih akcionara 212.358 hiljada dinara.

**36. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Na dan 31.decembra 2021. 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 2021. godine. Društvo je izvršilo interni obračun i utvrdilo da navedeni iznos nije materijalno značajan i da se smanjuje zbog izmena pojedinačnog kolektivnog ugovora koji je stupio na snagu 16.1.2015. godine, i čije su odredbe zadržane i u naknadnom kolektivnom ugovoru od 02.03.2018. godine čije je trajanje produženo aneksom broj 105/1 od 13.01.2021. godine na period od tri godine.

**37. DUGOROČNE OBAVEZE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Dugoročne obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica	608.943	608.943
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Dugoročne obaveze po osnovu lizinga u zemlji	56.064	
Ostale dugoročne obaveze	-	14.072
	<b>665.007</b>	<b>623.015</b>
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	-
- dugoročne obaveze po osnovu lizinga	14.820	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>650.187</b>	<b>623.015</b>

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima čine:

- Nova Luka - 163.630 hiljada RSD
- Luka Petrol - 444.492 hiljada RSD
- Kompaniju SZB - 821 hiljada RSD

U okviru ostalih dugoročnih obaveza u 2020. godini iznos od 14.072 hiljada RSD se odnosi na dugoročne obaveze za poreze i doprinose na zarade (deo paketa ekonomske pomoći države privrednim subjektima je bilo odlaganje izmirenja ovih obaveza). Dugoročne obaveze po osnovu lizinga u 2021. godini se odnose na obaveze po osnovu dugoročnog zakupa usled primene MSFI 16.

37. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)

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

*Pregled kredita na dan 31.12.2021.*

Naziv banke	Iznos glavnice obaveze na 21.10.2014 po UPPR-u	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	Saldo 2021. godina u 000 RSD
<b>Klasa A</b>					
Komercijalna banka	8.851.931	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	550.041
Komercijalna banka	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	485.757
EOS Matrix doo	9.680.235	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	742.791
Habiqo doo	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	65.954
Deneza M Inženjering Piraeus Bank S.A. Athens	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	299.788
23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.812.795	
Habiqo doo (klasa A, A1)	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	348.161
<b>Klasa D</b>					
Habiqo doo	215.163	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	18.975
Eurobank Direktna ad Beograd	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	20.238
Eurobank Direktna ad Beograd - agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	52.680
Zemunikum Realestate	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	88.580
Habiqo doo	1.500.000	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019.	158.461
					<b>5.644.221</b>

Napomena: Krediti se knjigovodstveno vode kao kratkoročne obaveze, ali s obzirom na njihovu suštinu i plan otplate prikazani su ovde.

Dana 13.01.2020. godine Luka „Beograd“ a.d. je primila obaveštenje od privrednog društva AKV Invest 1 doo Beograd o ustupanju potraživanja privrednom društvu Habiqo doo Beograd a po osnovu potraživanja koje je ovo društvo imalo prema Luci „Beograd“ po osnovu ranije usvojenog UPPR-a.

Dana 17.12.2021. godine HoldCo Two doo Beograd je obavestio Društvo da sva potraživanja koja ima prema Luci "Beograd" a.d. po osnovu ranije usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije ustupa privrednom društvu Habiqo doo.

Dana 10.05.2021. godine Univerzal banka u stečaju je obavestila Društvo da je ustupila sva svoja potraživanja i povezana sporedna prava nastala na osnovu ili u vezi sa ranije usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije privrednom društvu ABL Solvent doo Beograd. Dana 02.08.2021. godine ABL Solvent doo Beograd je obavestio Društvo da sva potraživanja koja ima prema Luci "Beograd" a.d. po osnovu ranije usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije prethodnog poverioca Univerzal banka u stečaju ustupa EOS Matrix doo Beograd.

**37. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)**

Dana 12.07.2021. godine privredno društvo ABL Solvent doo Beograd je obavestio Društvo da mu je Nova Agrobanka ad Beograd-u stečaju ustupila svoja potraživanja od Luke "Beograd" a.d. Beograd utvrđena na osnovu Unapred pripremljenog plana reorganizacije. Dana 02.08.2021. godine ABL Solvent doo Beograd je obavestio Društvo da sva potraživanja koja ima prema Luci "Beograd" a.d. po osnovu ranije usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije prethodnog poverioca Nova Agrobanka ad Beograd u stečaju ustupa EOS Matrix doo Beograd.

Dana 14.02.2022. godine Deneza M Inženjering doo Beograd je obavestila Društvo da je potraživanje koje ima prema Luci "Beograd" a.d. po osnovu ranije usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije ustupilo privrednom društvu Aselus doo Beograd.

*Pregled kredita na dan 31.12.2020.*

Naziv banke	Iznos glavnice obaveze na 21.10.2014 po UPPR-u	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	Saldo 2020. godina u hilj. RSD
<b>Klasa A</b>					
Komercijalna banka	8.851.931	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	550.032
Komercijalna banka Nova Agrobanka u stečaju	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	485.749
HoldCo Two	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	295.924
Univerzal banka u stečaju	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	65.953
Deneza M Inženjering	7.163.451	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	446.855
Piraeus Bank S.A. London Branch	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	299.783
HoldCo Two (klasa A i A1)	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.812.749
	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	348.155
<b>Klasa D</b>					
HoldCo Two	215.163	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	18.974
Direktna banka ad Kragujevac	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	20.238
Direktna banka ad Kragujevac-agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	52.679
Zemunikum Realestate	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	88.579
Habiqo doo	1.500.000	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019.	158.459
					<b>5.644.129</b>



**37. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)**

Kao što je obelodanjeno u napomeni broj 27 krediti i zajmovi obezbeđeni su hipotekama na nekretninama Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine RSD 3.357.965 hiljada.

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Period otplate		
Dospelo	5.644.221	5.644.129
Do 1 godine	-	-
Od 1 do 5 godina	-	-
Preko 5 godina	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>5.644.221</b>	<b>5.644.129</b>

**38. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	-
- dugoročne obaveze po osnovu lizinga	14.820	-
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:		
- matično i zavisna pravna lica	369.893	364.610
- ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji i inostranstvu	5.644.221	5.644.129
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>6.028.934</b>	<b>6.008.739</b>

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

**39. OBAVEZE IZ POSLOVANJA, PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	35.198	23.786
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	9.269	9.464
Dobavljači u zemlji	117.259	116.721
Dobavljači u inostranstvu	12.147	12.147
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
	138.675	138.332
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>173.873</b>	<b>162.118</b>

## 40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
<b>Ostale kratkoročne obaveze</b>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	-	-
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	12.989	11.907
Obaveze po osnovu kamata	1.833.557	1.490.327
	<b>1.846.546</b>	<b>1.502.234</b>
<b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda</b>		
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.792	560
Porez na kamatu	17.133	17.133
Obaveza za porez po odbitku	3.171	3.171
Ostale obaveze	42.944	39.328
	<b>66.040</b>	<b>60.192</b>
<b>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b>	<b>22.111</b>	<b>22.111</b>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.934.697</b>	<b>1.584.537</b>

U okviru ostalih obaveza, iznos od 42.906 hiljada RSD se u 2021. godini odnosi na porez na prenos apsolutnih prava (u 2020. godini ovaj iznos je 39.303 hiljada RSD).

## 41. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Obračunati troškovi	11.690	11.006
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>11.690</b>	<b>11.006</b>

## 42. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Na dan 31.12.2021. godine i 31.12.2020.godine Društvo nema vanbilansnu evidenciju.

#### 43. ZARADA PO AKCIJI

U RSD	2021.	2020.
Neto gubitak	(194.399.441)	(1.816.537.434)
Prosečan ponderisani broj akcija	6.962.434	6.962.434
<b>Gubitak po akciji (u RSD)</b>	<b>(27,92)</b>	<b>(260,91)</b>

#### 44. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

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

##### Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

*Nova Luka* *u 000 Rsd*

Konto	Opis	2021	2020
56003	Kursne razlike	-	80
57620	Rashodi po osnovu otpisa zajmova	46.479	-
58504	Obezvredivanje kamata i potraživanja	417	225.263
59200	Rashodi po osnovu ispravki iz ranijih godina	5.481	-
<b>Ukupno</b>		<b>52.377</b>	<b>225.343</b>

61001	Prihod od prodaje usluga	308	309
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	37	37
61416	Prihod od prefakturisanja osiguranja	-	-
66000	Finansijski prihodi od kamata	-	-
66012	Kursne razlike	6	39
<b>Ukupno</b>		<b>352</b>	<b>386</b>

##### *Kompanija Slobodna Zona*

Konto	Opis	2021	2020
51170	Troškovi HTZ opreme	31	156
53310	Troškovi vode	24	20
53311	Troškovi telefona	22	22
58504	Obezvredivanje-matična i zavisna lica	1.716	-
59200	Rashodi po osnovu ispravki iz ranijih godina	2.137	-
<b>Ukupno</b>		<b>3.930</b>	<b>198</b>

**44. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)**

60000	Prihodi od prodaje robe	6	-
61001	Prihod od prodaje usluga	1.589	1.489
61004	Prihod od lučkih usluga	-	-
61006	Prihod od manipulativnih troškova	4	4
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
<b>Ukupno</b>		<b>1.599</b>	<b>1.493</b>

*SZB preduzeće*

Konto	Opis	2021	2020
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	38
<b>Ukupno</b>		<b>38</b>	<b>38</b>

*Luka Petrol*

Konto	Opis	2021	2020
58504	Obezvredjenje-matična i zavisna pr. lica	180	-
59200	Rashodi po osnovu ispravki iz ranijih godina	30	-
<b>Ukupno</b>		<b>210</b>	<b>-</b>

61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61001	Prihod od prodaje usluga	111	111
61009	Prihod od vođenja knjiga	37	37
<b>Ukupno</b>		<b>149</b>	<b>149</b>

*Lumaco*

Konto	Opis	2021	2020
61001	Prihod od prodaje usluga	110	269
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	2
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	38
66004	Finansijski prihod od kamata	-	-
66015	Kursne razlike	-	-
<b>Ukupno</b>		<b>149</b>	<b>309</b>

Konto	Opis	2021	2020
56002	Finansijski rashodi od kursnih razlika	-	31
59200	Rashodi po osnovu ispravki iz ranijih godina	1.778	-
58504	Obezvredivanje-matična i zav. pravna lica	198	292.161
<b>Ukupno</b>		<b>1.976</b>	<b>292.192</b>

**44. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)**

*Vopex trade doo*

Konto	Opis	2021	2020
61001	Prihod od prodaje usluga	113	133
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	38
<b>Ukupno</b>		<b>152</b>	<b>172</b>

Konto	Opis	2021	2020
59200	Rashodi po osnovu ispravki iz ranijih godina	546	-
58504	Obezvredivanje-matična i zavisna pravna lica	182	-
<b>Ukupno</b>		<b>728</b>	<b>-</b>

*BVK - Gradnja*

Konto	Opis	2021	2020
51110	Troškovi materijala za odr. higijene	38	8
51170	Troškovi potrošnog materijala	-	2.979
53230	Troškovi usluga održavanja opreme	-	116
58504	Obezvredivanje	-	21.013
56008	Kursne razlike	-	54
<b>Ukupno</b>		<b>38</b>	<b>24.170</b>

61001	Prihod od prodaje usluga	460	647
66018	Kursne razlike	8	-
<b>Ukupno</b>		<b>468</b>	<b>647</b>

*Drum Creek doo*

Konto	Opis	2021	2020
56006	Finansijski rashodi - kursne razlike	-	73
58504	Obezvredivanje-matična i zavisna lica	129	538.990
59200	Rashodi po osnovu ispravki iz ranijih godina	382	-
<b>Ukupno</b>		<b>511</b>	<b>539.063</b>

61001	Prihod od prodaje usluga	69	69
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	37	37
66010	Kursne razlike	8	-
<b>Ukupno</b>		<b>115</b>	<b>107</b>



**44. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)**

*Delute*

Konto	Opis	2021	2020
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	12	139
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	-	1
61209	Prihod od vođenja knjiga	3	37
66114	Kursne razlike	-	-
<b>Ukupno</b>		<b>15</b>	<b>177</b>

Konto	Opis	2021	2020
56100	Finansijski rashodi - kursne razlike	-	4
58500	Obezvredivanje potraživanja	1.302	-
58505	Obezvredivanje-povezana lica	18	213
<b>Ukupno</b>		<b>1.320</b>	<b>217</b>

**Milan Beko pr Beograd**

Konto	Opis	2021	2020
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	159	160
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	1	1
<b>Ukupno</b>		<b>160</b>	<b>161</b>

Dugoročni finansijski plasmani Luke Beograd a.d. prema povezanim licima iznose po osnovu učešća u kapitalu 1.710.817 hiljada RSD. Pored dugoročnih, prema povezanim licima, postoje i kratkoročni finansijski plasmani i njihov saldo na 31.12.2021. godine iznosi 1.750.084 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2021. godine iznose 889 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 184.797 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD. Ostala potraživanja od povezanih lica iznose 20.691 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2021. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 9.269 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 608.943 hiljada RSD, kratkoročne finansijske obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 369.893 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

**44. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)**

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

**Potraživanja od povezanih pravnih lica*****Dugoročni finansijski plasmani po osnovu učešća u kapitalu***

- Nova Luka	455.603 hiljada RSD
- Gizmal	425.903 hiljada RSD
- Lumaco	1.162.700 hiljada RSD
- Luka Petrol	92.514 hiljada RSD

**Ukupno 2.136.720 hiljada RSD**

***Obezvredivanje učešća u kapitalu***

- Gizmal	(425.903) hiljada RSD
----------	-----------------------

**Ukupno (425.903) hiljada RSD**

**Ukupno 1.710.817 hiljada RSD**

***Kratkoročni finansijski plasmani***

- Nova Luka	765.167 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	500.618 hiljada RSD
- Lumaco	289.733 hiljada RSD
- Drum Creek	691.856 hiljada RSD

**Ukupno 2.247.374 hiljada RSD**

***Ispravka vrednosti***

- Lumaco	(289.733) hiljada RSD
- Drum Creek	(207.557) hiljada RSD

**Ukupno 497.290 hiljada RSD**

**Ukupno 1.750.084 hiljada RSD**

***Potraživanja od kupaca:***

- K SZB	4.356 hiljada RSD
- Nova Luka	6.001 hiljada RSD
- Vopex Trade	773 hiljada RSD
- BVK - Gradnja	48 hiljada RSD
- Lumaco	2.020 hiljada RSD
- Drum Creek	543 hiljada RSD
- Luka Petrol	253 hiljada RSD
- Preduzeće SZB	4 hiljade RSD
- Milan Beko pr	14 hiljada RSD
- Delute	2.503 hiljada RSD

**16.515 hiljada RSD**

***Ispravka vrednosti***

- Delute	(2.450) hiljada RSD
- K SZB	(3.853) hiljada RSD
- Nova Luka	(5.898) hiljada RSD
- Vopex trade	(728) hiljada RSD
- Lumaco	(1.976) hiljada RSD
- Drum Creek	(511) hiljada RSD
- Luka Petrol	(210) hiljada RSD

**(15.626) hiljada RSD**

**Ukupno 889 hiljada RSD**

**44. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)*****Potraživanja za kamate:***

- Nova Luka	225.263 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	205.810 hiljada RSD
- Lumaco	2.432 hiljada RSD
- Drum Creek	331.437 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>764.942 hiljada RSD</b>

***Ispravka vrednosti:***

- Drum Creek	(331.437) hiljada RSD
- Nova Luka	(225.263) hiljada RSD
- Lumaco	(2.432) hiljada RSD
- BVK-Gradnja	(21.013) hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>(580.145) hiljada RSD</b>
<b>Ukupno</b>	<b>184.797 hiljada RSD</b>

***Potraživanja za dividendu***

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

***Ostala potraživanja***

- BVK Gradnja	20.565 hiljada RSD
- Nova luka	126 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>20.691 hiljada RSD</b>

***Obaveze prema povezanim pravnim licima******Obaveze prema dobavljačima:***

- K SZB	2 hiljada RSD
- Luka Petrol	8.302 hiljada RSD
- BVK Gradnja	965 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>9.269 hiljada RSD</b>

***Dugoročne obaveze***

- K SZB	821 hiljada RSD
- Nova Luka	163.630 hiljada RSD
- Luka Petrol	444.492 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>608.943 hiljada RSD</b>

***Kratkoročne finansijske obaveze po osnovu jemstva***

- Nova Luka	369.893 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>369.893 hiljada RSD</b>

***Obaveze za kamate***

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

**45. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE**

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.10.2021. i 31.10.2020. godine.

U postupku usaglašavanja sa kupcima na dan 31.10.2020. godine nisu evidentirana neusaglašena potraživanja. Na dan 31.12.2020. godine ukupna potraživanja koja su predmet usaglašavanja (potraživanja od kupaca, potraživanja za plasmane, potraživanja za kamate, ostala potraživanja i plaćeni avansi) iznose 3.853.045 hiljada RSD, a ukupan broj potraživanja koji je predmet usaglašavanja na 31.12.2020. godine iznosi 331.

U postupku usaglašavanja sa kupcima na dan 31.10.2021. godine nisu evidentirana neusaglašena potraživanja. Na dan 31.12.2021. godine ukupna potraživanja koja su predmet usaglašavanja (potraživanja od kupaca, potraživanja za plasmane, potraživanja za kamate, ostala potraživanja i plaćeni avansi) iznose 3.655.092 hiljada RSD, a ukupan broj potraživanja koji je predmet usaglašavanja na 31.12.2021. godine iznosi 343.

U postupku usaglašavanja obaveza na dan 31.10.2020. godine nisu utvrđene neusaglašene obaveze. Na dan 31.12.2020. godine ukupne obaveze koje su predmet usaglašavanja iznose 8.145.087 hiljada RSD, a ukupan broj obaveza koje su predmet usaglašavanja na dan 31.12.2020. godine iznosi 214.

U postupku usaglašavanja obaveza na dan 31.10.2021. godine utvrđene su dve neusaglašene obaveze u iznosu od 1.853 hiljada RSD. Kako na dan 31.12.2021. godine ukupne obaveze koje su predmet usaglašavanja iznose 8.503.332 hiljada RSD, navedene neusaglašene obaveze predstavljaju 0,02% od ukupne vrednosti obaveza, odnosno 0,88% od ukupnog broja obaveza koje su predmet usaglašavanja.

U obe posmatrane godine u procesu usaglašavanja potraživanja i obaveza su prisutni i poslovni partneri koji se nisu odazvali u vezi usaglašavanja. Ovakva potraživanja i obaveze su tretirana kao usaglašena.

Kod pojedinih dobavljača koji su bili 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 bili u UPPR Luka Beograd obračunava mesečne kamate. Takođe, pojedini dobavljači su za iznos plaćenih kamata umanjivali glavnice.

**46. 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, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih postupaka, 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.

## 46. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)

(a) *Sudski sporovi (nastavak)*

Na dan 31.12.2021. godine protiv Društva se vodi više parničnih postupaka, i to:

- **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.

Prvostepenom presudom Višeg suda u Beogradu od 20.12.2019. godine odbijen je kako osnovni tužbeni zahtev za utvrđenje prava korišćenja na zemljištu, tako i eventualni tužbeni zahtev za isplatu navedenog iznosa, kao neosnovani. Tužilac, Grad Beograd je obavezan da Luci Beograd isplati troškove parničnog postupka u iznosu od 3.300.900,00 dinara. Dana 05.03.2020. godine Grad Beograd je uložio žalbu na prvostepenu presudu. Presudom Apelacionog suda u Beogradu odbijena je kao neosnovana žalba tužioca i potvrđena prvostepena presuda Višeg suda u Beogradu. Tuženi je uložio reviziju Vrhovnom kasacionom sudu, po kojoj se čeka odluka.

- **Lenka Dejanoski** - tužba za utvrđenje nedozvoljenosti izvršenja na garsonjeri broj 3, u Ulici Gospodar Jevremova 53, u Beogradu, a radi naplate novčanog potraživanja Luke Beograd prema društvu Obnova (označena vrednost predmeta spora: 2.000.000,00 dinara). Veštačenjem je utvrđeno da je predmetna garsonjera, garsonjera koju je od društva Obnova otkupio pokojni muž tužilje, čiji je ona naslednik. Kako nije sprovedena promena u Katastru nepokretnosti, to se predmetna garsonjera u Katastru još uvek formalno vodi kao vlasništvo društva Obnova. Usled navedenog, svi tuženi (pored Luke, tuženi su društvo Obnova i Ivana Golubović) su priznali tužbeni zahtev, pa je doneta presuda na osnovu priznanja, na koji način je okončan ovaj postupak.

- **Emilija Radovanov Jovančev i Orce Jovančev** - Tužba radi smetanja poseda, sa predlogom za određivanje privremene mere. Tužbom se zahteva da sud utvrdi da je Luka Beograd izvršila smetanje tužilaca u mirnoj državini kat. parcele 12/12, u ul. Dunavski kej 38, u Beogradu i 5 objekata koji se nalaze na toj parceli, te da obaveže Luku da vrati pređašnje stanje državine. Rešenjem suda delimično je usvojen predlog tužilaca za određivanje privremene mere. Tužioci su uložili žalbu na deo sudskog rešenja kojim je odbijen predlog za određivanje privremene mere. Luka je dala odgovor na žalbu. Čeka se odluka po žalbi.

- **Abmm Consulting doo Beograd** - Tužba radi utvrđenja ništavosti ugovora o zakupu objekta u ul. Dunavska 7a, zaključenog 2017. godine, između Luke i tužioca ABMM CONSULTING OPU:1644-2017 (opredeljena vrednost spora: 100.000,00 dinara). Prvostepenom presudom usvojen je tužbeni zahtev. Luka je uložila žalbu, po kojoj je Privredni apelacioni sud ukinuo prvostepenu presudu i predmet vratio Privrednom sudu na ponovno odlučivanje. U postupku ponovnog odlučivanja prvostepeni sud je doneo presudu kojom je odbijen tužbeni zahtev. Tužilac je uložio žalbu. Čeka se drugostepena odluka po žalbi.

- **Abmm Consulting doo Beograd** - Tužba radi utvrđenja ništavosti: Ugovora o zakupu objekta u Ulici Dunavska 7a, zaključenog između Luke i B i B GUT, iz 2015. godine, Sporazuma o uslovima i rokovima izmirenja obaveza zaključenog između Luke Beograd i B i B GUT i Sporazuma o solidarnom jemstvu, uslovima i rokovima izmirenja obaveza, zaključenog između Luke Beograd i ABMM CONSULTING (opredeljena vrednost spora: 100.000,00 dinara). U toku je prvostepeni postupak. Postupak je prekinut, s obzirom da je prema drugotuženom B i B GUT pokrenut postupak prinudne likvidacije. Drugotuženi B i B GUT je obrisan iz Registra privrednih subjekata.



## 46. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)

## (a) Sudski sporovi (nastavak)

- Bratstvo sedlarci - Strumica - Tužba protiv Republike Srbije i Luke Beograd, radi utvrđenja prava svojine na izgrađenom poslovno - magacinskom objektu na delu kat.parcele 2786, KO Stari Grad (opredeljena vrednost spora: 3.000.000,00 dinara). Pravnosnažno je odbijen tužbeni zahtev. Tužilac je uložio reviziju, po kojoj se čeka odluka suda.

- Republika Srbija - Ministarstvo finansija - Uprava Carina - Tužba radi uvrđenja suvlasništva Republike Srbije, sa udelom 43,10% na zgradi u ul. Žorža Klemansoa 35, kao i utvrđenja da je Uprava Carina nosilac prava korišćenja na parceli 12/1 sa udelom od 61185/145040, kao i da je sukorisnik 43,10% na idealnom delu zemljišta, na kat.parceli 12/1 (opredeljena vrednost spora: 501.000,00 dinara). U toku je prvostepeni postupak.

- Dmb Shipping doo Ruma - tužba radi sticanja bez osnova (tužba podneta Privrednom sudu u Beogradu dana 13.01.2020. godine, opredeljena vrednost spora: 13.916.840,11 dinara). U toku je prvostepeni sudski postupak. Prvostepenom presudom odbijen je tužbeni zahtev u celosti. Tužilac je izjavio žalbu, na koju je Luka dala odgovor. Čeka se drugostepena odluka po žalbi.

- Piraeus banka S.A. Atina - vrednost RSD 2.470.801.347,24 - Rešenjem o izvršenju Privrednog suda u Beogradu od 29.05.2020. godine, određeno je izvršenje radi namirenja novčanog potraživanja koje izvršni poverilac Piraeus banka S.A. Atina ima prema izvršnom dužniku Luka Beograd ad u iznosu glavnice RSD 2.470.801.347,34, a na osnovu UPPR-a iz 2014. godine kao izvršne isprave. I to, izvršenje zaplenom novčanih sredstava na računima dužnika i izvršenjem prodajom nepokretnosti izvršnog dužnika po osnovu:

- hipoteke I reda na poslovnom prostoru površine 16.903 m2, koji se nalazi u Beogradu, Francuska 79, parcela 14, sa pomoćnim zgradama, skladištem u vlasništvu Luke Beograd;

- hipoteke I reda na nepokretnosti u vlasništvu Luke Beograd, skladište lamela 10, površine 42.064,10 m2, koje se nalazi u Beogradu, Francuska 56, parcela 16, Prodavnica metalnih proizvoda.

Izvršenje sprovodi javni izvršitelj. Luka je uložila žalbu. Piraeus je dao odgovor na žalbu. Privredni apelacioni sud je odbio žalbu Luke i potvrdio Rešenje o izvršenju od 29.05.2020. godine. Luka je obavestila postupajućeg javnog izvršitelja o pokretanju prethodnog stečajnog postupka Reo 13/2020 i određivanju mere obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja Luke „Beograd“ a.d. Ovom merom je, između ostalog, određena zabrana određivanja i sprovođenja izvršenja ili pokretanja postupaka van sudskog namirenja prema Luci „Beograd“ a.d.

- Beo - sport system doo - u tužbi protiv Luke Beograd ad i Radix doo Beograd. Predmet tužbenog zahteva je isplata novčanog iznosa od 102.944,00 EUR (12.105.545 RSD na dan podnošenja tužbe), po osnovu korišćenja poslovnog prostora. U toku je prvostepeni postupak.

Ukupni iznos svih tužbenih zahteva prema Luci Beograd za isplatu novčanih potraživanja na dan 31.12.2021. iznosi RSD 14.496.824 hiljada, ne uzimajući u obzir zakonske zatezne kamate i troškove sudskih postupaka (na dan 31.12.2020. godine ovaj iznos je RSD 14.496.824 hiljada).

Luka „Beograd“ a.d. na dan 31.12.2021. godine ima ukupno 8 tekućih parnica protiv drugih lica u kojima je tužilac, ukupne vrednosti 16.775.038,96 RSD.

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.

**46. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)****b) Žalbe po rešenjima**

Poreska uprava Stari Grad

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

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

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

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

Prvostepeni organ je svojim novim Rešenjem od 26.09.2017. godine utvrdio porez na prenos apsolutnih prava u iznosu od 105.114.812,15 dinara (porez na objekte-2.134.434,65 dinara i porez na zemljište-102.980.377,50 dinara). Na ovo rešenje izjavljena je žalba dana 19.10.2017. godine povodom koje je prvostepeno rešenje poništeno i predmet vraćen na ponovno odlučivanje.

Prvostepeni organ je Rešenjem od 02.07.2018. godine utvrdio porez na prenos apsolutnih prava u istom iznosu kao u svom Rešenju od 26.09.2017. godine. Na ovo rešenje je izjavljena žalba koja je odbijena drugostepenim rešenjem od 26.09.2018. godine na koje je Luka Beograd dana 06.11.2018. godine izjavila tužbu Upravnom sudu, o kojoj još nije odlučeno.

**JKP Beograd vode**

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

- 2010.god. i 2011. god. taksu u iznosu od po 17.812.000,00 din., odnosno u ukupnom iznosu od 35.624.000,00 dinara
- 2012.god. taksu u iznosu od 17.860.800,00 din.

za reku Savu za:

- 2010.god. i 2011. god. taksu u iznosu od po 2.226.500,00 din., odnosno u ukupnom iznosu od 4.453.000,00 dinara
- 2012.god. taksu u iznosu od 2.232.600,00 dinara

## 46. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)

## b) Žalbe po rešenjima (nastavak)

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

za reku Dunav za:

- 2010.god. utvrđena taksa u iznosu od 4.453.000,00 dinara. Nakon što je vođen upravni spor u kojem je Upravni sud poništio drugostepeno rešenje, predmet je vraćen nadležnom drugostepenom organu na odlučivanje po žalbi. Drugostepeni organ je ovu žalbu odbio i Luka „Beograd“ ad je protiv te odluke podnela tužbu aprila 2018. godine o kojoj još nije odlučeno
- 2011.god. utvrđena taksa u iznosu od 13.822.600,00 din. da bi nakon još jedne žalbe Luke Beograd, Rešenjem UJP - Odeljenje Stari grad od 27.11.2015.godine 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. Žalba je usvojena Rešenjem od 02.02.2018. godine i predmet vraćen prvostepenom organu na ponovno odlučivanje.
- 2012. god. Rešenjem UJP - Odeljenja Stari grad od 09.04.2012.god. Rešenje kojim se utvrđuje taksa za 2012.god. je, od strane organa koji je rešenje i doneo, stavljeno van snage, i utvrđeno da Luka Beograd nije obveznik navedene takse obzirom da zemljište u pogledu koga je utvrđena obaveza naplate komunalne takse predstavlja gradsko građevinsko zemljište, da isto ne predstavlja javnu površinu – dobro u opštoj upotrebi, te shodno tome, nema zakonskog osnova za naplatu ove takse.

za reku Savu za:

- 2010.god. utvrđena taksa u iznosu od 556.625,00 din. - usvojena tužba i predmet vraćen drugostepenom organu koji je usvojio žalbu Luke Beograd i predmet vratio prvostepenom organu. Prvostepeni organ je, u ponovnom postupku, utvrdio da Luku Beograd ne treba zaduživati lokalnom komunalnom taksom za ovu lokaciju i svojim rešenjem od 16.10.2017. godine utvrdio da prestaje poreska obaveza po osnovu otpisa.
- 2011.god. utvrđena taksa u iznosu od 166.225,00 din. - protiv ovog rešenja izjavljena je tužba i Upravni sud je tužbu usvojio i predmet vratio na ponovno odlučivanje II-stepenom organu koji je svojim rešenjem od 11.07.2016. godine usvojio žalbu i predmet vratio prvostepenom organu na ponovno odlučivanje. Prvostepeni organ je, u ponovnom postupku, utvrdio da Luku Beograd ne treba zaduživati lokalnom komunalnom taksom za ovu lokaciju i svojim rešenjem od 18.04.2017. godine utvrdio da prestaje poreska obaveza po osnovu otpisa.
- 2012.god. utvrđena taksa u iznosu od 1.671.400,00 din. (protiv ovog rešenja izjavljena je žalba koju je drugostepeni organ Rešenjem od 02.02.2018. godine usvojio i predmet vratio prvostepenom organu na ponovno odlučivanje).

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.

## 46. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)

## (c) Zaloge i/ili drugi tereti na ostaloj imovini Društva na dan 31.12.2021. godine

Red. br.	Vrsta obezbeđenja	Sredstva obezbeđenja	Vlasnik	U čiju korist su ustanovljena	Svrha
1.	Zaloga na udelu	Na 100% udela u privrednom društvu Nova Luka doo	Luka „Beograd“ je vlasnik 100% udela u privrednom društvu Nova Luka doo	Piraeus Bank S.A. Athens	Za kredit Luke „Beograd“ u iznosu od 24.800.000 EUR
2.	Zaloga na potraživanjima	- potraživanja Luke prema zakupcima	Luka „Beograd“	Piraeus Bank S.A. Athens	Za kredit Luke „Beograd“ u iznosu od 24.800.000 EUR
3.	Pristupanje dugu	- 4 blanko menice i - 4 ovlašćenja direktnog zaduženja	Luka „Beograd“	Habiqo Beograd	Za kredit Green Village, do iznosa od 1.500.000 EUR

## (d) Potencijalne obaveze

Luka Beograd a.d. je na dan 31.12.2021. godine Založni dužnik po sledećim kreditima

Korisnik	Banka	Iznos glavnice	Instrument obezbeđenja
Ladinvest	Eurobank Direktna a.d. Beograd	9.199.906 Eur	hipoteka I reda na 2 objekta Luke (Čeona hala 1 i 2)
Alroy Investment - u stečaju	NLB Srbija	2.284.000 Eur	hipoteka I reda na objektu Luke (Skladište B)

Napomena: do momenta predaje izveštaja, podatak o ostatku duga na dan 31.12.2021. godine od strane Ladinvest doo i Alroy investment - u stečaju je bio nedostupan.

Kreditni po kojima su uspostavljene zaloge na objektima Luke Beograd a.d. su dospeli.

Dana 06.12.2017. godine Piraeus bank ad Beograd je organizovala aukcijsku prodaju nepokretnosti Luke Beograd a.d. Na istoj je konstatovano da nema prijavljenih kupaca, te je aukcijska prodaja proglašena neuspešnom. Dana 09.03.2018. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje kojim se usvaja predlog Luke "Beograd" a.d. za određivanje privremene mere kojim je traženo da sud zabrani Piraeus bank a.d. da preduzima pravne i faktičke radnje kojima bi se u vansudskom postupku prodaje hipotekovane nepokretnosti (Čeone hale 1 i 2) u skladu sa Zakonom o hipoteci vršilo svako raspolaganje, prodaja, otuđenje i opterećenje nepokretnosti.

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

**46. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)****(e) Uslovni poverioci Društva**

R.B.	Poverilac	Iznos ukupne obaveze	Opis uslova
1.	Nesaglasni akcionari *	Neodređena a određiva obaveza	Pravo nesaglasnih akcionara na isplatu od strane Društva ili prava na prodaju akcija u skladu sa odredbama zakona kojim se uređuje materija privrednih društava, tržišta kapitala ili preuzimanja
2.	Nesaglasni akcionari **	RSD 34.239.169,80	Pravo nesaglasnih akcionara na isplatu od strane Društva - podneti zahtevi nesaglasnih akcionara u 2015. godini
3.	ALMAZORA LIMITED	RSD 11.756.050,00	Ugovor o kupoprodaji objekata, del. broj Luke 5088 od 13.09.2012. godine

\* Nesaglasni akcionari - lica koja su akcionari Društva a koja svojstvo poverioca stiču po osnovu primene čl. 474 - 476. Zakona o privrednim društvima (ili drugog propisa koji reguliše navedenu materiju).

\*\* Nesaglasni akcionari Luke Beograd koji su podneli zahtev za otkup akcija u 2015. godini kada je Luka Beograd donela odluku Skupštine akcionara o prethodnom odobrenju za raspolaganje imovinom velike vrednosti Društva (delovodni broj odluke 2946/7 od 29.06.2015. godine). Nakon presude Upravnog suda posl. br. 27 U-10802/16 od 19.02.2021. godine (kojom je tužba Luke Beograd uvažena i akt CRHOV poništen i predmet vraćen na ponovno odlučivanje nadležnom organu), CRHOV je doneo Rešenje kojim je ponovo odbio da sprovede predmetnu transakciju otkupa akcija, te je Luka Beograd u vezi navedenog ponovo pokrenula upravni spor protiv CRHoV pred Upravnim sudom, koji je u toku.

Naime, podneti predlog UPPR-a Luke „Beograd“ a.d. Sudu, sam po sebi ne predstavlja odluku o zaključenju konkretnog pravnog posla raspolaganja imovinom, već predstavlja osnov za obavezu na eventualno donošenje odluke o raspolaganju nakon početka primene Plana a po njegovom usvajanju. S tim u vezi, moguće je da će Predlagač u toku primene, nakon usvajanja UPPR-a, doneti odluku o raspolaganju imovinom čija će realizacija stvoriti uslove za primenu instituta „pravo nesaglasnog akcionara na otkup akcija“. Nesaglasni akcionari biće namireni na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja drugih poverilaca klase kojoj bi ti poverioci pripadali da je do dospeća obaveze prema Društvu došlo odnosno da je navedeni uslov nastupio pre dana podnošenja novog predloga UPPR-a Sudu, odnosno biće namireni na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja poverilaca klase D iz Plana tj. neobezbeđenih poverilaca.

**47. PREUZETE OBAVEZE**

Društvo nema preuzete obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2021. i 31. decembra 2020. godine.

**48. PORESKI RIZICI**

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

**49. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Dana 05.01.2022. godine Metico Investment doo Beograd je dostavio Društvu obaveštenje o nameri preuzimanja akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%).

Dana 14.02.2022. godine Luka Beograd je dobila obaveštenje od privrednog društva Deneza M Inženjering o ustupanju potraživanju prema Luci Beograd privrednom društvu ASELUS doo na osnovu zaključenog ugovora o otkupu potraživanja overenog kod Javnog beležnika Milice Reljić pod OPU:144-2022 dana 11.02.2022. godine.

U vezi sa Rešenjem o pokretanju prethodnog postupka za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije posl.br.1Reo 7/2021 od 19.11.2021. godine, a na osnovu dostavljenih primedbi poverilaca, Luka Beograd a.d. je dana 01.03.2022. godine Privrednom sudu u Beogradu predala odgovore na primedbe poverilaca kao i izmenjeni Unapred pripremljeni plan reorganizacije od 28.02.2022. godine. Ročište za odlučivanje o predlogu UPPR-a zakazano je za 13.05.2022. godine.

Dana 04.03.2022. godine Luci „Beograd“ a.d. je od ovlašćenog brokera M&V Investment dostavljen skraćeni tekst Ponude za preuzimanje akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. od strane ponuđača-većinskog akcionara Metico Investment doo, koja je objavljena 04.03.2022. godine u dnevnom listu Danas. Ponuđač namerava da stekne preostalih 442.414 akcija manjinskih akcionara, što čini 6,35% ukupnog broja akcija, po ceni od 59,35 RSD po akciji. Datum otvaranja ponude je 04.03.2022. a datum zatvaranja ponude je 24.03.2022. godine.

Dana 09.03.2022. godine privredno društvo Delute doo izvršilo je uplatu svih svojih obaveza prema Luci „Beograd“ a.d. u ukupnom iznosu od 60.231 hiljada RSD (glavnice i kamate po zajmovima i potraživanja po osnovu izdatih faktura).

U Beogradu, 24.03.2022. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
Finansijskih izveštaja

Dafinka Stamenković  
*Dafinka Stamenković*  
Šef odeljenja računovodstva



Zakonski zastupnik

*Milan Beko*  
Milan Beko

Izvršni direktor



**ЛУКА “БЕОГРАД“ А.Д., БЕОГРАД**

**Финансијски извештаји  
31. децембар 2021. године и  
Извештај независног ревизора**

**САДРЖАЈ**

	<b>Страна</b>
Извештај независног ревизора	1 - 6
Финансијски извештаји :	
Биланс стања са стањем на дан 31. децембра 2021. године	
Биланс успеха за годину завршену на дан 31. децембра 2021. године	
Извештај о осталом резултату за годину завршену на дан 31. децембра 2021. године	
Извештај о токовима готовине за годину завршену на дан 31. децембра 2021. године	
Извештај о променама на капиталу за годину завршену на дан 31. децембра 2021. године	
Напомене уз финансијске извештаје	

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству привредног друштва Лука „Београд“ а.д., Београд

### Квалификовано мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја Луке „Београд“ а.д., Београд (у даљем тексту „Привредно друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2021. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину завршену на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања описаних у одељку *Основа за квалификовано мишљење*, приложени финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима, финансијске позиције Привредног друштва на дан 31. децембра 2021. године и његове финансијске успешности и токова готовине за годину завршену на тај дан у складу са Законом о рачуноводству и осталим рачуноводственим прописима Републике Србије.

### Основа за квалификовано мишљење

Као што је обелодањено у напомени 26. уз финансијске извештаје, нематеријална улагања на дан 31. децембра 2021. године износе 368,623 хиљаде динара и обухватају право на коришћење земљишта вредности 366,578 хиљада динара. Резултати пословања Привредног друштва у току године указују на могућност да је дошло до умањења вредности поменутог права. Привредно друштво није поступило у складу са захтевима МРС 36 – Умањење вредности имовине и није извршило годишње тестирање наведеног права на коришћење земљишта на умањење вредности. На основу расположивих информација, нисмо били у могућности да другим ревизорским процедурама утврдимо да ли су потребне корекције по питању свођења вредности права на коришћење земљишта на његову надокнадиву вредност и нисмо били у могућности да квантификујемо ефекте наведеног питања на финансијске извештаје Привредног друштва.

Као што је обелодањено у напомени 29. уз финансијске извештаје, учешћа у капиталу зависних друштава износе 1,722,226 хиљада динара и обухватају износ од 1,618,303 хиљаде динара који се односи на учешћа у капиталу привредних друштава која послују са значајним акумулираним губицима. Услед наведеног, сматрамо да постоје индиције за умањење вредности наведених учешћа у капиталу. За овај део дугорочних финансијских пласмана, Привредно друштво није извршило исправку вредности у процењеном износу на терет расхода у билансу успеха, ради њиховог свођења на надокнадиву вредност, као што се то захтева према МРС 36 „Умањење вредности имовине“. На основу расположивих информација, нисмо били у могућности да квантификујемо ефекте наведеног питања на финансијске извештаје Привредног друштва.

(наставак)

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

### Акционарима и руководству привредног друштва Лука „Београд“ а.д., Београд (наставак)

#### Основа за квалификовано мишљење (наставак)

Као што је обелодањено у напмени 32. уз финансијске извештаје, краткорочни финансијски пласмани Привредног друштва износе 1,967,611 хиљада динара, нето и у износу од 1,967,576 хиљада динара се односе на пласмане који су доспели и не враћају се у периоду дужем од годину дана. Поред тога, потраживања за камату и дивиденде, обелодањена у напмени 31. уз финансијске извештаје, износе 329,498 хиљада динара и односе се на потраживања за камату по основу претходно наведених позајмица и потраживања за дивиденду која се не наплаћују у периоду дужем од годину дана. С обзиром да су краткорочни финансијски пласмани дати и потраживања постоје од предузећа која отежано послују, нисмо се могли уверити у наплативост преосталог износа пласмана и потраживања, а у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања 9 (МСФИ 9) – Финансијски инструменти. На основу расположивих информација, нисмо били у могућности да квантификујемо ефекте наведеног питања на финансијске извештаје Привредног друштва.

Као што је обелодањено у напмени 46. уз финансијске извештаје, на дан 31. децембра 2021. године, Привредно друштво је укључено у већи број судских спорова у којима се јавља као тужена страна и већи број уговора у којима је заложни дужник. Приложени финансијски извештаји не укључују резервисања за губитке који из окончања спорова или потенцијалних обавеза могу произаћи у складу са захтевима МРС 37 – „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“.

Ревизију смо извршили у складу са стандардима ревизије примењивим у Републици Србији и Законом о ревизији Републике Србије. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен *Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја*. Ми смо независни у односу на Привредно друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше квалификовано мишљење.

#### Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следећа питања:

- У складу са Законом о порезу на добит правних лица Републике Србије пореска пријава и порески биланс за 2021. годину достављају се надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. Привредно друштво до дана завршетка ревизије финансијских извештаја за 2021. годину из поменутог разлога није доставило и предало порески биланс и пореску пријаву. Привредно друштво је поред тога, у обавези да у наведеном року, достави и документацију о трансферним ценама.
- Као што је обелодањено у напмени 2.2 уз финансијске извештаје, руководство је обелоданило процену текућег и потенцијалног утицаја пандемије изазване корона вирусом COVID-19 на пословање Привредног друштва.

Наше мишљење није модификовано у вези са овим питањима.

(наставак)

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству привредног друштва Лука „Београд“ а.д., Београд (наставак)

### Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања

Као што је обелодањено у напомени 2.2 уз финансијске извештаје, Привредно друштво је у пословној 2021. години исказало нето губитак у износу од 194,399 хиљада динара (2020. године – 1,816,537 хиљаде динара), док су краткорочне обавезе Привредног друштва веће од обртне имовине за износ од 5,449,708 хиљада динара (31. децембра 2020. године - 5,058,977 хиљада динара). Поред тога, у билансу стања на дан 31. децембра 2021. године исказан је акумулирани губитак у износу од 3,455,957 хиљада динара (31. децембра 2020. године - 3,261,558 хиљаде динара). Претходно наведени подаци из финансијских извештаја указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Привредног друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања правног лица. Као што је даље обелодањено у напомени 2.2 уз финансијске извештаје, Привредно друштво се у циљу спречавања настанка стечајног поступка определило за реализацију Унапред припремљеног плана реорганизације (у даљем тексту: „УППР“) чија је примена почела дана 21. октобра 2014. године. Привредно друштво није генерисало довољно оперативних новчаних прилива за покриће доспелих обавеза. Привредни суд у Београду је 19. новембра 2021. године донео Решење број 1 Рео 7/2021, којим се покреће претходни поступак за испитивањем испуњености услова за отварање поступка стечаја у складу са УППР-ом над стечајним дужником Лука „Београд“. Руководство Привредног друштва улаже максималне напоре и води интензивне преговоре са повериоцима о репрограму постојећих обавеза и у вези са тим преговара о новом Унапред припремљеном плану реорганизације, који би био прилагођен промењеним, отежаним условима пословања и који би уз подршку повериоца омогућио Привредном друштву да превазиђе тренутну тешку финансијску ситуацију и настави своје пословање у будућности. Наше мишљење није модификовано у вези са овим питањем.

### Остала питања

Приказани финансијски извештаји представљају појединачне финансијске извештаје Привредног друштва. Консолидовани финансијски извештаји Групе чија је матична компанија Привредно друштво и који приказују укупан финансијски положај Групе на дан 31. децембра 2021. године биће посебно издати.

### Остале информације

Руководство Привредног друштва је одговорно за остале информације. Остале информације обухватају информације укључене у Годишњи извештај о пословању, али не укључују финансијске извештаје и Извештај ревизора о њима.

Наше мишљење о финансијским извештајима се не односи на остале информације и не изражавамо било који облик закључка којим се пружа уверавање о њима.

У вези са нашом ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и при том размотримо да ли постоји материјална недоследност између њих и финансијских извештаја или да ли изгледа да наша сазнања стечена током ревизије, или на други начин, представљају материјално погрешна исказивања. На основу рада који смо обавили током ревизије финансијских извештаја, по нашем мишљењу:

- (i) информације које су дате у Годишњем извештају о пословању за финансијску годину за коју су финансијски извештаји припремљени су усклађене, по свим материјално значајним аспектима, са приложеним финансијским извештајима за годину завршену на дан 31. децембра 2021. године,

(наставак)

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

### Акционарима и руководству привредног друштва Лука „Београд“ а.д., Београд (наставак)

#### Остале информације (наставак)

- (ii) Приложени Годишњи извештај о пословању за 2021. годину је припремљен у складу са Законом о рачуноводству и Законом о тржишту капитала Републике Србије изузев у делу захтева члана 35. Закона о рачуноводству којим се захтева да је извештај о корпоративном управљању саставни део годишњег извештаја о пословању јавних друштава. Као што је обелодањено у Годишњем извештају о пословању Привредног друштва, надлежни органи Привредног друштва ће размотрити израду и усвајање сопственог кодекса корпоративног управљања или директну примену кодекса корпоративног управљања Привредне коморе Србије. Као што је даље наведено, Привредно друштво је и у досадашњој корпоративној пракси континуирано примењивало све прописане норме и стандарде, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања.

Ако на основу рада који смо обавили, закључимо да постоје материјално значајни погрешни наводи у Годишњем извештају о пословању, од нас се захтева да ту чињеницу саопштимо у извештају. Као што је наведено у одељку Основа за квалификовано мишљење, нисмо били у могућности да прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа о надокнадивој вредности права коришћења земљишта, учешћа у капиталу зависних друштава, краткорочних финансијских пласмана и потраживања за камате и дивиденде, као и исказаној књиговодственој вредности резервисања на дан 31. децембра 2021. године. Сходно томе, нисмо били у могућности да утврдимо да ли су информације обелодањене у Годишњем извештају о пословању материјално погрешно исказане у вези са овим питањима, или нису.

#### Кључна ревизорска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. Поред питања која су описана у одељцима Основа за квалификовано мишљење и Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања одредили смо да су питања описана у наставку кључна ревизијска питања која ће бити саопштена у нашем извештају.

Кључно питање ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
<p><u>Вредновање инвестиционих некретнина</u> Рачуноводствена политика за вредновање инвестиционих некретнина Привредног друштва дата је у напомени 3.7 уз финансијске извештаје, а инвестиционе некретнине Привредног друштва детаљније су обелодањене у напомени 28. уз финансијске извештаје.</p> <p>Привредно друштво је ангажовало независног проценитеља да утврди поштену (фер) вредност инвестиционих некретнина на дан 31. децембра 2021. године и по основу процене исказало приходе од усклађивања вредности инвестиционих некретнина у износу од 196,790 хиљаде динара (напомена 10.) и расходе по основу обезвређења у износу од 20,163 хиљаде динара (напомена 17.).</p> <p>Процену вредности инвестиционих некретнина сматрамо кључним питањем ревизије.</p>	<p>Наш ревизорски приступ обухватио је следеће:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Проценили смо стручност проценитеља и проверили његове квалификације. Поред тога, разговарали смо о обиму и начину његовог рада са руководством Привредног друштва како бисмо утврдили да не постоје околности које утичу на његову независност и објективност.</li><li>- Прочитали смо извештај о процени инвестиционих некретнина и остварили увид у претпоставке које је користио проценитељ. Вредност инвестиционих некретнина је добијена као просечна вредност на основу примене тржишног и приносног приступа.</li><li>- Извршили смо анализу података коришћених од стране проценитеља приликом процене инвестиционих некретнина Привредног друштва.</li></ul>

(наставак)



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Акционарима и руководству привредног друштва Лука „Београд“ а.д., Београд (наставак)**

### **Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје**

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и осталим рачуноводственим прописима Републике Србије и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед преваре или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Привредног друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Привредно друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Привредног друштва.

### **Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја**

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед преваре или грешке; и издавање ревизорског извештаја који садржи мишљење ревизора. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са стандардима ревизије примењивим у Републици Србији увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед преваре или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са стандардима ревизије примењивим у Републици Србији, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед преваре или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат преваре је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што превара може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле Привредног друштва.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности пословања од стране руководства као рачуноводствене основе и, на основу прикупљених ревизијских доказа, о томе да ли постоји материјално значајна неизвесност у вези са догађајима или околностима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Привредног друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на обелодањивања у вези са наведеним у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци заснивају се на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или околности могу за последицу да имају да Привредно друштво престане да послује у складу са начелом сталности пословања.

(наставак)

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству привредног друштва Лука „Београд“ а.д., Београд (наставак)

### Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, као и да ли су у финансијским извештајима основне трансакције и догађаји приказани на начин којим се постиже фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и временски распоред ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући евентуалне значајне недостатке у систему интерних контрола које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Овлашћени ревизор који је ангажован као кључни ревизорски партнер на извршењу ревизије, након које ревизор издаје извештај ревизора је Јелена Латинкић.



*Јелена Латинкић*

Јелена Латинкић  
Овлашћени ревизор  
Косовска 1, 11000 Београд

*18. април 2022. године*

Полуњава 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 21 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0009+0017+0018+0028)	0002		6.752.450	6.306.890	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	26	368.623	370.179	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина	0005	26	368.623	370.179	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина унета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010+0011+0012+0013+0014+0015+0016)	0009		4.661.601	4.214.107	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	27	320.895	305.118	
023	2. Постројења и опрема	0011	27	102.339	107.265	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	28	4.167.507	3.759.943	
025 и 027	4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	27	70.169	15.034	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постојењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у у земљи	0015		691	26.747	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018	29	1.722.226	1.722.604	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа)	0019		1.710.817	1.710.817	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део), 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048,052,054 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		11.409	11.787	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)</b>	0030		2.699.486	2.707.423	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031	30	16.001	27.863	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		4.202	3.565	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		13	44	
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		11.786	24.254	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)	0038	31	62.458	78.109	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		60.901	65.939	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		668	953	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		889	11.217	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044	31	351.543	352.256	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	31	351.543	352.256	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048	32	1.967.611	2.014.058	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049	32	1.750.084	1.796.535	
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050			41.153	
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	32	217.527	176.370	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	33	272.824	229.600	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	34	29.049	5.537	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)</b>	0059		9.451.936	9.014.313	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ</b> (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401	35	293.650	302.448	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	35	3.342.745	3.342.745	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	35	33.070	33.070	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ РЕЗУЛТАТА	0406	35	373.792	188.191	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412	35	3.455.957	3.261.558	
350	1. Губитак ранијих година	0413		3.261.558	1.445.021	
351	2. Губитак текуће године	0414		194.399	1.816.537	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)</b>	0415	37	650.187	623.015	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	36			
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања трошкове у гарантном року	0418				
40 осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420	37	650.187	623.015	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		608.943	608.943	
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	37	41.244		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			14.072	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		358.905	322.450	
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>	0431		8.149.194	7.766.400	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433	38	6.028.934	6.008.739	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		369.893	364.610	
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		1.737.530	979.903	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		1.108.716	1.851.477	
423, 424 (део), 425 (део), 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		2.812.795	2.812.749	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	39	35.198	23.786	
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442	39	138.675	138.332	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		9.269	9.464	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		117.259	116.721	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		12.147	12.147	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449	40	1.934.697	1.584.537	
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	40	1.846.546	1.502.234	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	40	66.040	60.192	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		22.111	22.111	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	41	11.690	11.006	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) >= 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411)>=0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)	0456		9.451.936	9.014.313	
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457	42			

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у Београду

дана 30.03.2022. године

Законски заступник

*[Својеручни потпис]*





Попуњава 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. 2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	9	1.056.317	1.029.801
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003+1004)	1002	5	6	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		6	
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1006+1007)	1005	6	795.524	775.074
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		785.262	763.966
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		10.262	11.108
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1008	7	835	979
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009			
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010			
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011	8	63.162	55.230
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012	10	196.790	198.518
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013		852.032	1.307.445
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014	11		
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015	12	117.656	113.361
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)</b>	1016	13	245.360	236.020
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		196.610	188.799
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		30.676	29.184
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		18.074	18.037
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020	15	42.815	28.578
58, осим 583, 585 и 586	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1021	17	20.330	444.687
53	<b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1022	14	137.514	156.458
54 осим 540	<b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1023			
55	<b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1024	16	288.357	328.341
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) &gt;= 0</b>	1025		204.285	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) &gt;= 0</b>	1026			277.644
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> (1028+1029+1030+1031)	1027	18	1.327	1.132
660 и 661	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И ОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>	1028		22	39
662	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА</b>	1029		751	148

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		46	945
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		508	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)</b>	1032	19	459.910	459.874
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			242
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		459.736	458.432
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		174	1.200
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)</b>	1038		458.583	458.742
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	20	5.694	2.712
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	21	14.452	1.080.567
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	22	131.193	4.953
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	23	49.537	2.639
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)</b>	1043		1.194.531	1.038.598
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)</b>	1044		1.375.931	2.850.525
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) &gt;= 0</b>	1045			
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) &gt;= 0</b>	1046		181.400	1.811.927
69 - 59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59 - 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	24	9.298	41
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) &gt;= 0</b>	1049			
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) &gt;= 0</b>	1050		190.698	1.811.968
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	25	3.701	4.569
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) &gt;= 0</b>	1055			
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) &gt;= 0</b>	1056		194.399	1.816.537
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

HSFormular © 2002-2021 Handy soft

у Београду  
 дана 30.03.2022. године

  
 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. 2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		194.399	1.816.537
	<b>Б. ОСТАПИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, пострсјења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		185.601	
	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 удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	3. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	5. Добици или губици по основу хартија од вредности која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019		185.601	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) >= 0	2023		185.601	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) >= 0	2024			
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) >= 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) >= 0	2026		8.798	1.816.537
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029) = АОП 2025 АОП 2025 &gt;= 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у \_\_\_\_\_ Београду  
дана 30.03.2022. године

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 ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2021 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.000.342	970.700
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	963.527	926.809
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	10.404	11.627
3. Примљене камате из пословних активности	3004	751	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	25.660	32.264
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	957.521	1.008.908
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	520.471	613.311
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	255.206	207.913
4. Плаћене камате у земљи	3010	21	10
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	181.823	187.674
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	42.821	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		38.208
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	408	428
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	408	428
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	408	428
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)	3048	1.000.750	971.128
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)	3049	957.521	1.008.908
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049) >= 0	3050	43.229	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048) >= 0	3051		37.780
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	229.600	268.493
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	7	59
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	12	1.172
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)	3055	272.824	229.600

HISFormular © 2002-2021 Handy soft

У                      Београду  
 дана 30.03.2022. године

Законски заступник

*[Својеручни потпис]*

*[Својеручни потпис]*

**АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЛУКА БЕОГРАД**



Попуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07046839	ПИБ 100000733
Шифра делатности 5224	
Назив: ЛУКА "БЕОГРАД" А.Д.	
Седиште: ЖОРЖА КЛЕМАНСОА ВР.37	

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

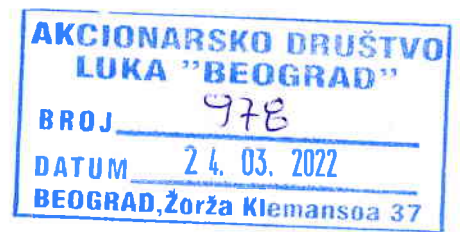
у периоду од 01.01. до 31.12. 2021 . године

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уплаћени неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспо- ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6 +7-8+9)>=0	10	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4 +5+6+7-8+9) < 0	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
1.	Стање на дан 01.01. 2020 године	4001	3.341.969	4010	776	4019	4028	33.070	4037	4046	188.191	4055	1.445.021	4064	4073	2.118.985	4082					
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020	4029		4038	4047		4056		4065	4074						4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2020 године	4003	3.341.969	4012	776	4021	4030	33.070	4039	4048	188.191	4057	1.445.021	4066	4075	2.118.985	4084					
4.	Нето промене у 2020 години	4004		4013		4022	4031		4040	4049		4058	1.816.537	4067	4076						4085	
5.	Стање на дан 31.12. 2020 године	4005	3.341.969	4014	776	4023	4032	33.070	4041	4050	188.191	4059	3.261.558	4068	4077	302.448	4086					
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024	4033		4042	4051		4060		4069	4078						4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2021 године	4007	3.341.969	4016	776	4025	4034	33.070	4043	4052	188.191	4061	3.261.558	4070	4079	302.448	4088					
8.	Нето промене у 2021 години	4008		4017		4026	4035		4044	4053	185.601	4062	194.399	4071	4080							4089
9.	Стање на дан 31.12. 2021 године	4009	3.341.969	4018	776	4027	4036	33.070	4045	4054	373.792	4063	3.455.957	4072	4081	293.650	4090					

у Београду

дана 30.03.2022. године

Законски заслупник



**LUKA »BEOGRAD« A.D. BEOGRAD**

**NAPOMENE**

**UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU**

Beograd, mart 2022. godine

**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 09.09.2005. godine date od strane Worldfin S.A. koji je zaključno sa 29.12.2021. godine vlasnik 93,65% akcija, dok se u vlasništvu manjinskih akcionara nalazi preostalih 6,35% akcija. Dana 30.12.2021. godine Metico Investment doo Beograd postaje vlasnik 93,65% akcija upisom u CRHoV a po osnovu sudskog poravnanja. Dana 05.01.2022. godine Metico Investment doo Beograd je dostavio Društvu obaveštenje o nameri preuzimanja akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%). Dana 04.03.2022. godine Metico Investment doo Beograd dostavio je Društvu Skraćeni tekst ponude za preuzimanje akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%), a po osnovu odobrenja - Rešenja Komisije za hartije od vrednosti br. 1/2 - 102 - 520/8 - 22 od 02.03.2022. godine.

Osnovne delatnosti Društva su vezane za komercijalizaciju poslovno-skladišnog prostora i lučke usluge: nautičke i transportne.

Sve akcije Luke „Beograd“ a.d. su uključene na tržište Beogradske berze tj. na multilateralnu trgovačku platformu (MTP) Beogradske berze.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 160 radnika (31. decembra 2020. godine iznosi 165 radnika).

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2021. godine iznosio je 166 radnika (tokom 2020. godine iznosio je 165 radnika).

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

### 2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 73/2019), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao srednje i matično društvo, odabralo je da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), 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 ("IASB" ili "Odbor"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije od 10. septembra 2020. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 123/2020 od 13. oktobra 2020. godine, utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, i Konceptualni okvir izdati od strane Odbora, kao i prevodi povezanih tumačenja izdatih od strane IFRIC. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda br. 401-00-4351/2020-16, Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 89/2020), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prezentacija finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- Određenim podzakonskom aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koji odstupaju od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

U skladu sa navedenim, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako nije drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date dalje u tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

### 2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane zakonskog zastupnika Društva dana 24.03.2022. godine, a biće utvrđeni od strane Odbora direktora Društva u skladu sa Zakonom o privrednim društvima za redovnu sednicu Skupštine akcionara.

### 2.2. Načelo stalnosti poslovanja

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 banaka, te zbog otežane situacije u pogledu mogućnosti njihovog redovnog servisiranja, Luka Beograd se u cilju sprečavanja nastanka stečajnog postupka opredelila za realizaciju Unapred pripremljenog plana reorganizacije, kao bržu, efikasniju i ekonomski kvalitetniju alternativu, a sve u cilju bržeg prevazilaženja trenutnih teškoća i stvaranja uslova za dalji razvoj poslovanja. U procesu koncipiranja istog Luka Beograd je izvršila usaglašavanja sa poveriocima i prihvatila njihove predloge i sugestije.

Unapred pripremljeni plan reorganizacije usvojen je pred Privrednim sudom u Beogradu u predmetu 1. ST 76/13, na ročištu održanom 21.07.2014. godine. Rešenje o potvrđivanju usvajanja Plana je postalo pravosnažno dana 07.10.2014. godine. Primena plana je počela dana 21.10.2014. godine, i trajala od 2014. godine do 2019. godine.

Društvo je u 2021. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu RSD 194.399 hiljada (a u 2020. godini RSD 1.816.537 hiljada), pri čemu su na dan 31. decembra 2021. godine kratkoročne obaveze veće od kratkoročne aktive za RSD 5.449.708 hiljada (2020. RSD 5.058.977 hiljada). Luka „Beograd“ a.d. ne generiše dovoljno novčanih sredstava za namirenje svih dospelih obaveza usled čega su započeti razgovori sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama. Dana 19.11.2021. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje broj 1 Reo 7/2021 po kojem se pokreće prethodni postupak za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d. i odredio meru obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja Luke „Beograd“ a.d. Ovom merom je, između ostalog, određena zabrana određivanja i sprovođenja izvršenja ili pokretanja postupaka vansudskog namirenja, prema Luci „Beograd“ a.d.

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

### 2.2. Načelo stalnosti poslovanja (nastavak)

#### Uticaj pandemije COVID 19 na pretpostavku stalnosti poslovanja

Krajem decembra 2019. godine u Kini su prijavljeni prvi slučajevi obolelih od COVID-19, a do 7. januara 2020. godine koronavirus je već identifikovan. U martu 2020. godine Svetska zdravstvena organizacija proglasila je epidemiju virusa COVID-19 pandemijom, obzirom na brzinu širenja ove zarazne bolesti kroz svetsku populaciju. Dana 10.03.2020. godine Vlada Republike Srbije donela je Odluku o proglašenju bolesti COVID - 19 izazvane virusom SARS-CoV-2 zaraznom bolešću, koja je odmah stupila na snagu. U skladu sa tom odlukom kojom je propisano da je privremeno zabranjen odnosno ograničen ulazak i kretanje licima koja dolaze iz država odnosno područja sa intenzivnom transmisijom bolesti COVID-19, odnosno žarišta epidemije, došlo je do zatvaranja putničkog pristaništa Luke „Beograd“ a.d. U Službenom glasniku Republike Srbije br. 29, od 15. marta 2020. godine, objavljena je Odluka o proglašenju vanrednog stanja na teritoriji Republike Srbije. Prateći preporuke Vlade Republike Srbije zaposlenima (kod radnih mesta gde je to moguće) je omogućen rad od kuće, a da je istovremeno, Luka „Beograd“ a.d. nastavila svoj rad na način da proces pružanja usluga nigde nije obustavljen, sem na putničkom pristaništu iz gore iznešenih razloga, vodeći računa da i sam kvalitet pruženih usluga bude na standardno visokom nivou. Ipak, negativni efekat pandemije na poslovanje Luke „Beograd“ a.d. kao i na celu privredu Republike Srbije je u 2020. godini bio velik. Iako je u 2021. godini došlo do delimičnog oporavka u radu putničkog pristaništa, ostvareni prihodi su bili značajno manji od onih ostvarenih u 2019. godini kada je zabeležen najveći prihod u poslednjih deset godina (103.988 hiljada RSD). U isto vreme i lučke usluge su u 2019. godini zabeležile najveće rezultate u poslednjoj deceniji. Može se pretpostaviti da će se negativni efekti pandemije na privredu Republike Srbije kao i na globalnu ekonomiju osećati i u narednom periodu. Kako poslovanje Luke „Beograd“ a.d. u najvećoj meri zavisi od prilika kako u našoj privredi, tako i na globalnom nivou, jasno je i da Luku „Beograd“ a.d. u 2022. godini očekuje poslovanje u otežanim okolnostima. Aktuelna ratna dešavanja u Ukrajini sa svoje strane će dodatno dramatično uticati na svetske i naše privredne tokove.

Obzirom na tešku ekonomsku situaciju kako je prethodno navedeno, i dodatno uzimajući u obzir novonastale opšte privredne okolnosti uslovljene pandemijom virusa COVID-19 i ratnim dešavanjima u Ukrajini, može se reći da postoje značajne neizvesnosti koje mogu dovesti u sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti. Ipak rukovodstvo Društva ulaže maksimalne napore i vodi intenzivne pregovore sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i u vezi sa tim pregovara o novom Unapred pripremljenom planu reorganizacije (Reo 7/2021), koji bi bio prilagođen promenjenim, otežanim uslovima poslovanja i koji bi uz podršku poverioca omogućio Društvu da prevaziđe trenutnu tešku finansijsku situaciju i nastavi svoje poslovanje u budućnosti.

### 2.3. Promene u računovodstvenim politikama

Prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja za 2021. godinu, Društvo je prvi put primenilo MSFI 16 „Lizing“.

#### Prva primena MSFI 16 “Lizing” i uticaj primene na finansijske izveštaje

Počev od 01.01.2021. godine u primeni je MSFI 16 “Lizing”.

MSFI 16 „Lizing”, zamenjuje računovodstveni standard – MRS 17 Lizing („Sl. glasnik RS” br. 35/2014), Tumačenje – IFRIC 4 Određivanje da li ugovor sadrži element lizinga („Sl. glasnik RS” br. 35/2014), Tumačenje – SIC 15 Operativni lizing – podsticaji („Sl. glasnik RS” br. 35/2014), Tumačenje – SIC 27 Procena suštine transakcija koje uključuju pravni oblik lizinga („Sl. glasnik RS” br. 35/2014).



## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

### 2.3. Promene u računovodstvenim politikama (nastavak)

MSFI 16 se primenjuje na sve lizinge, uključujući podzakup i transakcije prodaje i povratnog lizinga, osim na ugovore o lizingu koji se odnose na istraživanje mineralnih resursa, bioloških sredstava, ugovore o koncesiji za pružanje usluga i na određena prava iz delokruga MSFI 15. Prihodi iz ugovora sa kupcima i prava koja drži korisnik lizinga na osnovu ugovora iz delokruga MRS 38, kao što su filmovi, video zapisi, predstave, rukopisi, patenti i autorska prava, dok je za ostalu nematerijalnu imovinu data mogućnost izbora.

Izuzetak od primene MSFI 16, odnosi se i na ugovore o lizingu na rok do 12 meseci i kraće, koji ne sadrže opciju lizinga kao i na lizinge kod kojih je imovina koja je predmet lizinga male vrednosti (npr. računari, tableti, štampači i slično).

Najveća novina koju uvodi novi MSFI 16 se odnosi na korisnike lizinga koji su po novom standardu u obavezi da priznaju imovinu i obaveze u bilansu stanja po osnovu svih svojih lizing aranžmana (poslovnih i finansijskih).

Na dan zaključenja ugovora Društvo procenjuje da li ugovor predstavlja ugovor o lizingu, odnosno da li sadrži elemente lizinga. Ugovor je ugovor o lizingu, odnosno sadrži elemente lizinga ukoliko se njime ustupa pravo kontrole nad korišćenjem određene imovine tokom datog perioda u zamenu za naknadu.

Društvo treba da odredi trajanje lizinga kao neopozivi period trajanja lizinga, zajedno sa:

- (a) periodima obuhvaćenim svakom eventualnom opcijom produženja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da će korisnik lizinga iskoristiti tu opciju; i
- (b) periodima obuhvaćenim svakom eventualnom opcijom raskidanja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da korisnik lizinga neće iskoristiti tu opciju.

Pravila priznavanja, vrednovanja, prezentacije i obelodanjivanja lizinga ne odnose se na kratkoročne ugovore o zakupu (kraće od 12 meseci) i ugovori o lizingu kod kojih je predmet lizinga male vrednosti (npr. računari, tableti, štampači i slično).

U slučajevima kada Društvo odluči da ne primenjuje zahteve iz paragrafa 22-49 (MSFI 16 „Lizing“) na kratkoročne ili na lizinge koji se odnose na imovinu male vrednosti, sva plaćanja povezana sa takvim lizingom priznaju se kao rashod na pravolinijskoj osnovi tokom trajanja lizinga ili na nekoj drugoj sistematskoj osnovi. Društvo primenjuje neku drugu sistematsku osnovu onda kada ona bolje reprezentuje obrazac koristi koju Društvo kao korisnik lizinga ima od imovine koja je predmet lizinga.

Kako Luka „Beograd“ a.d. Beograd sa DTL ima zaključen ugovor na neodređeno vreme o zakupu broda sa posadom u lučkoj akvatoriji, pri čemu angažovanje i rad broda zavise od zahteva i potreba Luke „Beograd“ a.d. Beograd, odnosno kako Luka „Beograd“ a.d. Beograd ima potpunu kontrolu nad korišćenjem i upotrebom broda, rukovodstvo Društva je prema zahtevima novouvedenog MSFI 16, a ceneći situaciju i okolnosti u kojima se Društvo nalazi, procenilo očekivani period trajanja zakupa na pet godina, to jest do 31.12.2025. godine.

Društvo se opredelilo da kao metod evidentiranja dugoročnog lizinga prilikom prelaska na MSFI 16 primeni modifikovani retrospektivni metod, koji ne zahteva da se vrši korekcija uporednih podataka u bilansima za ranije periode, već zahteva primenu novih pravila od dana početka primene standarda to jest 01.01.2021. godine. S tim u vezi, Društvo je sačinilo plan otplate broda po modifikovanoj retrospektivnoj metodi primenjujući kamatnu stopu van dohvata ruke od 2,83% - utvrđena kamata za dugoročni zakup u EUR za 2021. godinu u skladu sa Pravilnikom o kamatnim stopama za koje se smatra da su u skladu sa principom „van dohvata ruke“ za 2021. godinu.

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

### 2.3. Promene u računovodstvenim politikama (nastavak)

S tim u vezi, Društvo je u poslovnim knjigama na osnovu plana otplate za period od pet godina na konto 025 evidentiralo imovinu sa pravom korišćenja, a u pasivi obavezu za dugoročni zakup - lizing (konto 416). Na dan 31.12.2021. godine izvršeno je razgraničavanje ove obaveze na deo koji dospeva u 2022. godini i na dugoročni deo.

### 2.4. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. Decembra 2020. godine.

### 2.5. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa 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 - Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 - Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 36 - Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 3.1. Primena računovodstvenih politika

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

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****3.2. Konsolidacija**

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

<u>Poslovno ime</u>	<u>Delatnost</u>	<u>Učešće u %</u>
Lumaco d.o.o. Beograd	Delatnost holding kompanija	100,00%
Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd	Skladištenje	67,91%
Preduzeće slobodna zona Beograd a.d. Beograd	Ostale prateće delatnosti u saobraćaju	56,73%
Drum Creek d.o.o. Beograd	Razrada građevinskih projekata	100,00%
Nova Luka d.o.o. Beograd	Skladištenje	100,00%
Luka petrol d.o.o. Beograd	Manipulacija teretom	100,00%
Kompanija za visokogradnju BVK-Gradnja a.d. Beograd	Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada	100,00%
Vopex Trade d.o.o. Beograd	Računovodstveni, knjigovodstveni i revizorski poslovi; poresko savetovanje	100,00%
Gizmal Ltd Cyprus	Sticanje imovine u istočnoj Evropi i posedovanje investicija	100,00%
Delute doo Beograd (do 23.02.2021.)	Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada	45,00%

Dana 12.02.2021. godine zaključen je Ugovor o prenosu udela između Gizmal Limited i Evriam doo Beograd (prenos udela se odnosi na 45% udela u osnovnom kapitalu Delute doo). Dana 23.02.2021. godine Rešenjem Registra privrednih subjekata izvršena je promena članova tako da se briše Gizmal Limited a upisuje se Evriam doo Beograd, tako da od tad ni Delute doo Beograd više nema status povezanog društva Luke »Beograd« a.d.

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. Dakle, pored pojedinačnih finansijskih izveštaja, Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

**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.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.3. Poslovne promene u stranoj valuti (nastavak)

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	2021.	2020.
CHF	113,6388	108,4388
USD	103,9262	95,6637
EUR	117,5821	117,5802

#### 3.4. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti uvećanoj za troškove transakcija koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze (izuzev finansijskih sredstava i finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha).

Finansijska sredstva i obaveze se priznaju u bilansu stanja Društva od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

##### 3.4.1 Finansijska sredstva

Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih sredstava u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena, odnosno poslovnog modela upravljanja u okviru koga se drže, kao i karakteristika ugovorenih novčanih tokova.

U skladu sa MSFI 9 "Finansijski instrumenti", finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije:

- finansijska sredstva koja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti;
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat; i
- finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Finansijska sredstva se vrednuju po amortizovanoj vrednosti ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha isključivo naplata ugovorenih novčanih tokova i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju).

Finansijska sredstva se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat ukoliko se drže u okviru poslovnog modela čija je svrha naplata ugovorenih novčanih tokova i prodaja finansijskih sredstava i ukoliko na osnovu ugovornih uslova finansijske imovine na određene datume nastaju novčani tokovi koji su samo plaćanje glavnice i kamata na neizmireni iznos glavnice, osim ako su pri inicijalnom priznavanju neopozivo opredeljena kao sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha (ako se time otklanja ili znatno umanjuje nedoslednost pri merenju ili priznavanju).

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.4.1 Finansijska sredstva (nastavak)

Finansijska sredstva se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, samo ako se ne mere po amortizovanoj vrednosti ili po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat.

Poslovni model se definiše u skladu sa procenom rukovodstva Društva o nameni za koju se finansijska sredstva drže i ciljevima upravljanja finansijskim sredstvima na osnovu svih dostupnih relevantnih činjenica za procenu poslovnog modela.

Finansijska sredstva se uključuju u obrtnu imovinu, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma izveštavanja, kada se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad sredstvom ili nije ni prenelo, ni zadržalo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom, ali je prenelo kontrolu nad njim.

Finansijsko sredstvo prestaje da se priznaje otpisom potraživanja. Takođe, do prestanka priznavanja finansijskog sredstva dolazi ukoliko su se desile naknadne izmene ugovorenih uslova finansijskog sredstva, a koje dovode do značajnih modifikacija novčanih tokova finansijskog sredstva.

Nakon inicijalnog priznavanja, finansijska sredstva se vrednuju kao što sledi:

##### *Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja iz poslovanja*

Prodaju svojih proizvoda i usluga Društvo vrši na osnovu uobičajenih uslova prodaje i takva potraživanja nisu kamatonosna. Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja se vrednuju po amortizovanoj vrednosti.

Društvo primenjuje model "očekivanog kreditnog gubitka" kada obračunava ispravku vrednosti potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Pored toga, Društvo primenjuje "pojednostavljeni pristup" u priznavanju životnih ("lifetime") gubitaka za celokupni period trajanja finansijskog sredstva za potraživanja od kupaca (dugoročna i kratkoročna) i ostala potraživanja koja ne sadrže značajnu komponentu finansiranja korišćenjem tzv. matrice ispravke vrednosti gde su potraživanja grupisana na bazi različitih karakteristika kupaca (u pogledu starosti kupaca) i trendova istorijskih gubitaka po osnovu nenaplaćenih potraživanja. Stope očekivanih kreditnih gubitaka zasnovane su na istorijskim gubicima po osnovu obezvređenja potraživanja koje je Društvo imalo. Istorijske stope gubitaka se koriguju za tekuće i buduće informacije o makroekonomskim faktorima koji utiču na kupce Društva.

Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti za očekivane kreditne gubitke, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Prihodi od ukidanja ispravke vrednosti po osnovu naknadno naplaćenih iznosa i procenjene naplativosti potraživanja priznaju se u bilansu uspeha u okviru prihoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.4. Finansijski instrumenti (nastavak)

##### 3.4.2. Finansijske obaveze

U skladu sa MSFI 9 "Finansijski instrumenti", finansijske obaveze se klasifikuju kao finansijske obaveze merene po amortizovanoj vrednosti i finansijske obaveze merene po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih obaveza u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze Društva se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

*Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja*

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, što zbog kratkoročne prirode ovih obaveza odgovara njihovoj 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 imovina otpisuje se putem proporcionalne stope amortizacije na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe.

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



### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2021. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2020. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,3-10	10-76	1,3-10	10-76
Kompjuterska oprema	10-20	5-10	10-20	5-10
Motorna vozila	14,3-15,5	6-7	14,3-15,5	6-7
Nameštaj i ostala oprema	9-20	5-11	9-20	5-11

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

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 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 2021. 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

##### *Društvo kao zakupac*

Na dan zaključenja ugovora Društvo procenjuje da li ugovor predstavlja ugovor o lizingu, odnosno da li sadrži elemente lizinga. Ugovor je ugovor o lizingu, odnosno sadrži elemente lizinga ukoliko se njime ustupa pravo kontrole nad korišćenjem određene imovine tokom datog perioda u zamenu za naknadu.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.9. Lizing (nastavak)

Društvo određuje trajanje lizinga kao neopozivi period trajanja lizinga, zajedno sa:

- (a) periodima obuhvaćenim svakom eventualnom opcijom produženja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da će korisnik lizinga iskoristiti tu opciju; i
- (b) periodima obuhvaćenim svakom eventualnom opcijom raskidanja lizinga ukoliko postoji realna verovatnoća da korisnik lizinga neće iskoristiti tu opciju.

Na datum početka lizinga, Društvo odmerava imovinu na koju ima pravo korišćenja po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost imovine sa pravom korišćenja uključuje:

- (a) iznos početno odmerene obaveze po osnovu lizinga;
- (b) sva plaćanja po osnovu lizinga izvršena na dan ili pre prvog dana trajanja lizinga, umanjeno za sve eventualne primljene podsticaje u vezi sa lizingom;
- (c) sve početne direktne troškove koje je uzrokovao korisnik lizinga; i
- (d) procenu troškova koje će korisnik lizinga imati prilikom demontaže i uklanjanja imovine koja je predmet lizinga, obnavljanja lokacije na kojoj se imovina nalazi ili vraćanja imovine u stanje određeno uslovima ugovora o lizingu, osim ako ti troškovi nisu nastali za potrebe proizvodnje zaliha. Obaveza za navedene troškove po korisnika lizinga nastaje s prvim danom trajanja lizinga ili kao posledica korišćenja imovine koja je predmet lizinga tokom određenog perioda.

Na prvi dan trajanja lizinga, Društvo obavezu po osnovu tog lizinga odmerava po sadašnjoj vrednosti svih plaćanja u vezi sa lizingom koja nisu izvršena na taj dan. Ta plaćanja treba da se diskontuju po kamatnoj stopi sadržanoj u lizingu ako ta stopa može lako da se utvrdi. U slučajevima kad ta kamatna stopa ne može lako da se utvrdi, korisnik lizinga primenjuje inkrementalnu kamatnu stopu pozajmljivanja za korisnika lizinga.

Plaćanja za lizing uključena u odmeravanje obaveze po osnovu lizinga na prvi dan njegovog trajanja obuhvataju sledeća plaćanja za pravo korišćenja imovine koja je predmet lizinga tokom trajanja lizinga a koja nisu izmirena na prvi dan trajanja lizinga:

- (a) fiksna plaćanja, umanjena za sve primljene podsticaje u vezi sa lizingom;
- (b) varijabilna plaćanja po osnovu lizinga koja zavise od određenog indeksa ili stope i koja su početno odmerena prema tom indeksu ili stopi na prvi dan trajanja lizinga;
- (c) iznose za koje se očekuje da dospeju na plaćanje korisniku lizinga u okviru garantovane rezidualne vrednosti;
- (d) cenu korišćenja opcije otkupa ukoliko postoji realna verovatnoća da će korisnik lizinga iskoristiti tu opciju i
- (e) kazne za raskidanje lizinga, ukoliko period trajanja lizinga pokazuje da je korisnik lizinga iskoristio tu opciju.

Varijabilna plaćanja po osnovu lizinga koja zavise od indeksa ili stope uključuju, na primer, plaćanja povezana sa indeksom potrošačkih cena, sa referentnim kamatnim stopama (poput LIBOR-a), odnosno plaćanja koja se menjaju kako bi odražavala promene tržišnih cena zakupa.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.9. Lizing (nastavak)

Nakon prvog dana trajanja lizinga, Društvo obavezu po osnovu lizinga odmerava tako što:

- (a) povećava knjigovodstvenu vrednost kako bi odražavala kamatu na obavezu po osnovu lizinga;
- (b) umanjuje knjigovodstvenu vrednost kako bi odražavala izvršena plaćanja za lizing; i
- (c) ponovo odmerava knjigovodstvenu vrednost kako bi odražavala sve ponovne procene ili modifikacije lizinga, ili revidirana suštinski fiksna plaćanja po osnovu lizinga.

Društvo ponovo odmerava obavezu po osnovu lizinga diskontovanjem revidiranih plaćanja za lizing i to po revidiranoj diskontnoj stopi u slučaju:

- (a) promene trajanja lizinga, u kom slučaju korisnik lizinga revidirana plaćanja za lizing utvrđuje na osnovu revidiranog trajanja lizinga; ili
- (b) promene u proceni opcije otkupa imovine koja je predmet lizinga.

Društvo priznaje obavezu za sadašnju vrednost plaćanja zakupa i sredstvo sa pravom korišćenja osnovnog sredstva tokom trajanja zakupa. Sredstvo sa pravom korišćenja odmerava se po nabavnoj vrednosti (koji uključuje inicijalne direktne troškove, bilo koja plaćanja zakupa izvršena pre ili na početku zakupa, umanjene za primljene podsticaje) umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i gubitke obezvređenja i koriguje se za bilo kakvo ponovno odmeravanje obaveza za zakup. Prava korišćenja se amortiziraju proporcionalno, tokom trajanja zakupa.

Društvo primenjuje MRS 36 - „Umanjenje vrednosti imovine“ da utvrdi da li je sredstvo sa pravom korišćenja obezvređeno. Konkretno, pravo korišćenja koje proizlazi iz ugovora o lizingu smatra se sredstvom jedinice koja generiše novac sa kojom je povezana, i sa njom povezana obaveza zakupa.

Izuzeci kod primene MSFI 16 – „Lizing“ su:

- (a) kratkoročni lizing; i
- (b) lizing čiji je predmet imovina male vrednosti

U slučajevima kada Društvo odluči da ne primenjuje zahteve iz paragrafa 22-49 (MSFI 16- „Lizing“) na kratkoročne ili na lizinge koji se odnose na imovinu male vrednosti, sva plaćanja povezana sa takvim lizingom priznaju se kao rashod na pravolinijskoj osnovi tokom trajanja lizinga ili na nekoj drugoj sistematskoj osnovi. Društvo primenjuje neku drugu sistematsku osnovu onda kada ona bolje reprezentuje obrazac koristi koju Društvo kao korisnik lizinga ima od imovine koja je predmet 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.

### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

#### **3.10. Naknade zaposlenima (nastavak)**

##### *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 2021. 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 16.01.2015. godine, i čije su odredbe zadržane i u naknadnom kolektivnom ugovoru od 02.03.2018. godine čije trajanje je produženo aneksom broj 105/1 od 13.01.2021. godine na period od tri godine.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2021. 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 2021. 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. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

#### **3.13. Dugoročni finansijski plasmani**

Ulaganja u zavisna i pridružena pravna lica u pojedinačnim finansijskim izveštajima privrednog društva obuhvataju se metodom nabavne vrednosti, što podrazumeva da se ova ulaganja iskazuju po trošku pribavljanja bez mogućnosti promene njihove vrednosti povodom ostvarenih rezultata u zavisnom odnosno pridruženom pravnom licu, ili povodom nekog drugog osnova (paragraf 10a MRS 27 Pojedinačni finansijski izveštaji).

Ulaganja u ostala pravna lica se u finansijskim izveštajima vrednuju po metodi fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat, odnosno usklađivanje njihove knjigovodstvene vrednosti sa fer vrednošću vrši se preko računa grupe 33.

U dugoročne finansijske plasmane ubrajaju se i sredstva za prodate stanove, koja se inicijalno evidentiraju po nabavnoj vrednosti. Naknadno usklađivanje njihove vrednosti vrši se kroz bilans uspeha u skladu sa propisanim zakonskim koeficijentima revalorizacije.

#### **3.14. Prihodi**

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka. Društvo priznaje prihod kada (ili ako) ispuni ugovornu obavezu izvršenja u pogledu prenosa robe ili usluge kupcu. Roba ili usluge smatraju se prenetim kada kupac stekne kontrolu nad njima odnosno kada se iste isporuče kupcu. Ugovorna obaveza može da bude ispunjena, odnosno prihod priznat tokom vremenskog perioda pružanja usluge ili u trenutku isporuke robe kupcu (pružanja usluge).

MSFI 15 obezbeđuje sveobuhvatni model za priznavanje prihoda na bazi principa pet koraka koji se primenjuje na sve ugovore sa klijentima.

Pet koraka u ovom modelu su:

- identifikovanje ugovora sa kupcem;
- identifikovanje obaveze izvršenja u ugovoru;
- određivanje cene transakcije;
- alociranje cene transakcije na obavezu izvršenja u ugovoru; i
- priznavanje prihoda kada (ili ako) entitet zadovolji obaveze izvršenja.

Primena MSFI 15 zahteva od rukovodstva da vrši procene koje utiču na utvrđivanje visine i vremenskog rasporeda priznavanja prihoda od ugovora sa kupcima.

One uključuju:

- utvrđivanje momenta ispunjavanja obaveza izvršenja; i
- određivanje transakcione cene koja je alocirana na iste.

##### *Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada kupac stekne kontrolu nad proizvodima i robom. 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.



### **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

#### **3.14. Prihodi (nastavak)**

##### *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*

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti društva.

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

#### **3.15. Rashodi**

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

##### *Poslovni rashodi*

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

##### *Finansijski rashodi*

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

##### *Ostali rashodi*

U okviru ostalih rashoda iskazuju se gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, rashodi po osnovu rashoda zaliha 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. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.16. 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 dobici, 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.

#### 3.17. 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 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, kao i planom čije usvajanje je u toku, su definisani neki od osnovnih aspekata poslovanja u narednom periodu i isti se mogu smatrati jednom od strategija za upravljanje rizicima.

##### 4.1. Tržišni rizik

###### (a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2021. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	28.630	244.194	272.824
Potraživanja	-	-	668	61.790	62.458
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.903.411	64.200	1.967.611
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.409	11.409
Ostala potraživanja	-	-	199.497	152.046	351.543
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>2.132.206</b>	<b>533.639</b>	<b>2.665.845</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	6.014.114	14.820	6.028.934
Obaveze iz poslovanja	-	-	12.147	126.528	138.675
Dugoročne obaveze	-	-	-	650.187	650.187
Ostale obaveze	-	-	1.689.268	157.278	1.846.546
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>7.715.529</b>	<b>948.813</b>	<b>8.664.342</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.</b>	-	-	<b>(5.583.323)</b>	<b>(415.174)</b>	<b>(5.998.497)</b>

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 130.000 hiljada RSD se odnosi na potraživanje za dividendu od Vopex trade doo.

**4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)****4.1. Tržišni rizik (nastavak)****(a) Rizik od promene kursa stranih valuta (nastavak)**

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	12.101	217.499	229.600
Potraživanja	-	-	953	77.156	78.109
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.941.358	72.700	2.014.058
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.787	11.787
Ostala potraživanja	-	-	199.497	152.759	352.256
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>2.153.909</b>	<b>531.901</b>	<b>2.685.810</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	6.008.739	-	6.008.739
Obaveze iz poslovanja	-	-	12.147	126.185	138.332
Dugoročne obaveze	-	-	-	623.015	623.015
Ostale obaveze	-	-	1.348.153	154.081	1.502.234
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>7.369.039</b>	<b>903.281</b>	<b>8.272.320</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2020.</b>	-	-	<b>(5.215.130)</b>	<b>(371.380)</b>	<b>(5.586.510)</b>

**(b) Rizik od promene kamatnih stopa**

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

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

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(4.720.366)	(4.822.685)
	<u>(4.720.366)</u>	<u>(4.822.685)</u>
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(979.919)	(821.444)
	<u>(979.919)</u>	<u>(821.444)</u>
Finansijska sredstva bez kamate	1.979.020	2.025.845
Finansijske obaveze bez kamate	(978.836)	(987.625)
	<u>1.000.184</u>	<u>1.038.220</u>
Ukupna finansijska sredstva	<u>1.979.020</u>	<u>2.025.845</u>
Ukupne finansijske obaveze	<u>(6.679.121)</u>	<u>(6.631.754)</u>

**4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)****4.1. Tržišni rizik (nastavak)****(b) Rizik od promene kamatnih stopa (nastavak)**

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kredita od banaka. U skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, obaveze po kreditima su bile 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). Po dospelosti glavnica kredita neki od poverioca su fakturisali zatezne kamate po fiksnim kamatnim stopama, dok su neki zadržali prethodnu praksu.

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.

Društvo napominje da posluje u okolnostima i uslovima pokrenutog prethodnog postupka za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije kojim su određene mere obezbeđenja od strane Privrednog suda u Beogradu u postupku poslovni broj Reo 7/2021.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	272.824	-	-	-	272.824
Potraživanja	62.458	-	-	-	62.458
Kratkoročni finansijski plasmani	1.967.611	-	-	-	1.967.611
Dugoročni finansijski plasmani	344	341	1.821	8.903	11.409
Ostala potraživanja	351.543	-	-	-	351.543
<b>Ukupno</b>	<b>2.654.780</b>	<b>341</b>	<b>1.821</b>	<b>8.903</b>	<b>2.665.845</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	6.017.819	11.115	-	-	6.028.934
Obaveze iz poslovanja	138.675	-	-	-	138.675
Dugoročne obaveze	-	-	650.187	-	650.187
Ostale obaveze	1.836.804	9.742	-	-	1.846.546
<b>Ukupno</b>	<b>7.993.298</b>	<b>20.857</b>	<b>650.187</b>	<b>-</b>	<b>8.664.342</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.</b>	<b>(5.338.518)</b>	<b>(20.516)</b>	<b>(648.366)</b>	<b>8.903</b>	<b>(5.998.497)</b>

#### 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

##### 4.2. Rizik likvidnosti (nastavak)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	229.600	-	-	-	229.600
Potraživanja	78.109	-	-	-	78.109
Kratkoročni finansijski plasmani	2.014.058	-	-	-	2.014.058
Dugoročni finansijski plasmani	114	341	1.821	9.511	11.787
Ostala potraživanja	352.256	-	-	-	352.256
<b>Ukupno</b>	<b>2.674.137</b>	<b>341</b>	<b>1.821</b>	<b>9.511</b>	<b>2.685.810</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	6.008.739	-	-	-	6.008.739
Obaveze iz poslovanja	138.332	-	-	-	138.332
Dugoročne obaveze	-	-	623.015	-	623.015
Ostale obaveze	1.492.492	9.742	-	-	1.502.234
<b>Ukupno</b>	<b>7.639.563</b>	<b>9.742</b>	<b>623.015</b>	<b>-</b>	<b>8.272.320</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020.</b>	<b>(4.965.426)</b>	<b>(9.401)</b>	<b>(621.194)</b>	<b>9.511</b>	<b>(5.586.510)</b>

##### 4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

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

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

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 272.824 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 229.600 hiljada).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima (o ovome više u napomeni 46d).



**4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)**

**4.3. Kreditni rizik (nastavak)**

*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	2021.	2020.
Kupci u zemlji	61.790	77.156
Kupci u inostranstvu	668	953
<b>Ukupno</b>	<b>62.458</b>	<b>78.109</b>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2021.	Ispravka vrednosti 2021.	Bruto 2020.	Ispravka vrednosti 2020.
Nedospela potraživanja	52.694		54.895	
Docnja od 0 do 30 dana	8.488		8.062	
Docnja od 31 do 60 dana	1.276		4.166	
Docnja od 61 do 90 dana	2.300	2.300	864	
Docnja od 91 do 120 dana	6.986	6.986	863	587
Docnja od 121 do 360 dana	4.631	4.631	3.720	1.746
Docnja preko 360 dana	76.425	76.425	87.693	79.821
<b>Ukupno</b>	<b>152.800</b>	<b>90.342</b>	<b>160.263</b>	<b>82.154</b>

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

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Stanje 1. januara	82.154	97.008
Povećanja	14.452	3.140
Smanjenja	(5.486)	(2.712)
Otpisi	(11.132)	(15.282)
Ostalo	10.354	-
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>90.342</b>	<b>82.154</b>

#### 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

##### 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 2021. i 2020. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2021.	2020.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	9.158.286	8.711.865
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	272.824	229.600
Neto dugovanje	8.885.462	8.482.265
<b>Ukupan kapital</b>	<b>293.650</b>	<b>302.448</b>
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>30,26</b>	<b>28,04</b>

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

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

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

##### 4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer 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, fer 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 2021. godine ostvareni su prihodi od prodaje robe u iznosu od 6 hiljada RSD. U 2020. godini nisu evidentirani prihodi od prodaje robe.

**6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Prihodi od prodaje proiz. i usluga mat. i zav. pravnim licim	2.993	3.261
Prihodi od prodaje proiz. i usluga ostalim povezanim pr. licima	175	338
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	782.094	760.367
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga - ino	10.262	11.108
<b>Ukupno</b>	<b>795.524</b>	<b>775.074</b>

**7. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe	835	979
<b>Ukupno</b>	<b>835</b>	<b>979</b>

U 2021. godini, kao i u 2020. godini evidentirani prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe se odnose na prihode po osnovu korišćenja službenih vozila u privatne svrhe.

**8. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Prihodi od zakupa stana	35	-
Prihodi od parking prostora	23.476	23.317
Prihodi od merenja na vagi	427	593
Prihodi od pristanišnih naknada	4.152	2.932
Prihodi od povraćaja akciza	11.354	7.352
Prihodi od direktnih davanja	7.249	19.993
Prihodi od prefakturisanja	7.586	-
Ostali poslovni prihodi	8.883	1.043
<b>Ukupno</b>	<b>63.162</b>	<b>55.230</b>

U obe posmatrane godine ostali prihodi se najvećim delom odnose na Elektrodistribuciju Srbije  
Prihodi od direktnih davanja se odnose na ekonomsku pomoć Republike Srbije u vezi pandemije virusa COVID-19.

**9. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA (BEZ PRIHODA OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE)**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Skladišne usluge	641.475	627.083
Lučke usluge	132.485	150.456
Putničko pristanište	25.914	797
Ostalo	59.653	52.947
<b>Ukupno</b>	<b>859.527</b>	<b>831.283</b>

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

Prihodi od skladišnih usluga beleže rast i to kako usled porasta prihoda od izdavanja skladišnog prostora, tako još više zbog prihoda od refakturisanja komunalnih usluga.

Prihodi u okviru lučkih usluga beleže pad pre svega zbog pada usluga pretovara (prihodi od pretovara su pali sa 125.657 hiljada RSD u 2020. godini na 108.270 hiljada RSD u 2021. godini).

Prihodi putničkog pristaništa na Savi su u 2020. godini gotovo u celini izostali usled pandemije virusa COVID-19. U toku 2021. godine došlo je delimično do oporavka ovog dela tržišta.

U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi od parkinga koji u 2021. godini iznose 23.476 hiljada RSD, zatim prihodi od povraćaja akcize koji iznose 11.354 hiljada RSD, prihodi od direktnih davanja nastali kao posledica ekonomske pomoći države u vezi pandemije virusa COVID-19 u iznosu od 7.249 hiljada RSD.

**10. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)**

	U hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina	196.790	198.518
<b>Ukupno</b>	<b>196.790</b>	<b>198.518</b>

Prihodi od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina proistekli su iz procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2020. godine i 31.12.2021. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

**11. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

Na dan 31.12.2021. i 31.12.2020. godine nije evidentirana nabavna vrednost prodate robe.

**12. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
<b>Troškovi materijala</b>		
Troškovi materijala za izradu	11.783	16.932
Troškovi režijskog materijala	1.464	1.879
Troškovi rezervnih delova	1.684	1.661
Troškovi jednokratnog otpisa alata	2.221	2.483
	<b>17.152</b>	<b>22.955</b>
<b>Troškovi goriva i energije</b>		
Troškovi goriva	29.783	20.962
Troškovi električne energije	69.896	68.657
Troškovi gasa	825	787
	<b>100.504</b>	<b>90.406</b>
<b>Ukupno</b>	<b>117.656</b>	<b>113.361</b>

U okviru troškova goriva u 2021. godini, iznos od 25.617 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za grejanje (2020. godina - 16.825 hiljada RSD), iznos od 1.512 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za vozila, iznos od 2.337 hiljada RSD se odnosi na troškove benzina, a iznos od 317 hiljade RSD se odnosi na troškove maziva.

U okviru materijala, najveći pad u 2021. godini u odnosu na 2020-u beleže troškovi sirovina i materijala za održavanje opreme (sa 12.148 hiljada RSD u 2020. godini na 9.819 hiljada RSD u 2021. godini), kao i troškovi otpisa HTZ opreme (sa 4.077 hiljada RSD u 2020. godini na 1.065 hiljada RSD u 2021. godini). U okviru režijskog materijala, iznos od 711 hiljada RSD u 2021. godini se odnosi na troškove stručne literature iz razloga kontinuiranog praćenja izmena i dopuna zakonskih propisa i njihove primene u tekućem poslovanju.

**13. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada	196.610	188.799
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	30.676	29.184
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	51	1.960
Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora	3.962	3.969
Ostali lični rashodi	14.061	12.108
<b>Ukupno</b>	<b>245.360</b>	<b>236.020</b>

U okviru ostalih ličnih rashoda, u 2021-oj godini se izdvajaju rashodi u vezi naknade prevoza radnika na rad u iznosu od RSD 9.397 hiljada.

**14. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi transportnih usluga	6.694	6.818
Troškovi usluga održavanja	52.959	56.023
Troškovi zakupa	75.674	91.875
Troškovi reklame, sponzorstva, interneta	1.369	1.368
Troškovi usluga u prometu	818	374
<b>Ukupno</b>	<b>137.514</b>	<b>156.458</b>

U okviru troškova proizvodnih usluga iznos od 75.674 hiljada RSD osnosi se na troškove zakupa. Deo ovih troškova u iznosu od RSD 1.834 hiljada odnosi se na zakup opreme - mobilne trafostanice kojom je omogućeno nesmetano snabdevanje električnom energijom za vreme izvođenja radova ne rekonstrukciji i povećanju snage u trafostanici B-781. Ugovor je zaključen 12.02.2021. godine a završetak radova bio je 07.04.2021. godine.

Iznos zakupa od 13.096 hiljada RSD odnosi se na zakup prostora, pri čemu je Aneksom Ugovora o zakupu, definisano da je ugovor na određeno vreme i utvrđen je krajnji rok trajanja ugovora do 31.12.2022. godine. Najveći iznos troškova zakupa odnosi se na zakup opreme na kojoj Luka Beograd nema pravo kontrole nad korišćenjem predmeta zakupa, a sam zakup ograničen je na rok do godinu dana, sa mogućnošću produženja, te prema odredbama MSFI 16 ovaj zakup ne podleže primeni ovog standarda.

Deo troškova zakupa odnosi se na fiksne troškove dugoročnog zakupa broda, na koji se primenjuje MSFI 16 i koji je posebno obelodanjen u posebnom delu ovih Napomena.

Na osnovu iznetih obelodanjivanja, predmetni zakupi se ne mogu smatrati dugoročnim pa su iskazani na konto kratkoročnih zakupa u poslovnim knjigama Društva.

**15. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	1.409	1.418
- nekretnine, postrojenja i oprema	27.582	27.160
- dugoročni zakup	13.824	-
<b>Ukupno</b>	<b>42.815</b>	<b>28.578</b>

Troškovi amortizacije građevinskih objekata u 2021. godini iznose 16.012 hiljada RSD a troškovi amortizacije postrojenja i opreme iznose 11.570 hiljada RSD. Dugoročni zakup se odnosi na zakup broda i primenu MSFI 16.



**16. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Troškovi fizičkog obezbeđenja objekata	44.699	39.035
Troškovi usluga čišćenja i održavanja higijene	52.808	59.654
Troškovi vode	4.028	3.639
Troškovi reprezentacije	3.036	2.226
Troškovi osiguranja	7.395	6.757
Troškovi provizija, naknada, članarina	1.709	1.684
Troškovi poreza i doprinosa	92.566	94.246
Troškovi komunalnih, sudskih i administrativnih taksi i izvršenja	5.080	5.569
Troškovi prefakturisanja	-	-
Troškovi revizije	764	1.529
Troškovi procene imovine	5.460	4.594
Ostali troškovi	70.812	109.408
<b>Ukupno</b>	<b>288.357</b>	<b>328.341</b>

**17. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)**

	U hiljadama RSD	
	2021.	2020.
Obezvredenje opreme	167	29
Rashodi od usklađivanja vrednosti invest. nekretnina	20.163	18.754
Obezvredenje u učešću kapitala zavisnih društava	-	425.904
<b>Ukupno</b>	<b>20.330</b>	<b>444.687</b>

Obezvredenje investicionih nekretnina proisteklo je iz procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2020. godine i 31.12.2021. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

Obezvredenje učešća u kapitalu zavisnih društava u 2020. godini u celokupnom iznosu se odnosi na Gizmal Limited, a obezvređivanje je izvršeno na osnovu izostanka poslovne aktivnosti Gizmal Limited poslednjih godina.

**18. FINANSIJSKI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica:		
- matična i zavisna pravna lica - kamate	-	-
- matična i zavisna pravna lica - kursne razlike	22	39
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
- ostala povezana lica - kamate	-	-
- ostala povezana lica - kursne razlike	-	-
Prihodi od kamata od trećih lica	751	148
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	26	362
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	20	583
Ostali finansijski prihodi	508	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.327</b>	<b>1.132</b>

Ostali finansijski prihodi u 2021. godini se odnose na prihode po osnovu sudskih izvršenja.

**19. FINANSIJSKI RASHODI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Finansijski rashodi iz odnosa sa mat. i zav. i ostalim povezanim pravnim licima:		
- matična, zavisna i pov. pravna lica-kamate	-	-
- matična, zavisna i pov. pravna lica-kursne razlike	-	242
Rashodi kamata od trećih lica	459.736	458.432
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	72	1.180
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	102	20
Ostali finansijski rashodi	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>459.910</b>	<b>459.874</b>

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

**20. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-redovni kupci	1.995	1.359
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-devizni kupci	-	-
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-tuženi kupci	3.491	1.353
Ostalo	208	-
<b>Ukupno</b>	<b>5.694</b>	<b>2.712</b>

**21. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Obezvredivanje potraživanja-redovni kupci	11.612	2.928
Obezvredivanje potraživanja-tuženi i u stečaju	-	-
Obezvredivanje povezanih pravnih lica	18	212
Obezvredivanje - matična i zavisna pravna lica	2.822	1.077.427
<b>Ukupno</b>	<b>14.452</b>	<b>1.080.567</b>

Obezvredivanja zavisnih pravnih lica u 2020. godini se odnose na Lumaco - 292.161 hiljada RSD, Drum Creek - 538.990 hiljada RSD, Nova Luka - 225.263 hiljada RSD, BVK Gradnja - 21.013 hiljada RSD. Obezvredivanje je izvršeno na osnovu odredbe MSFI 9 - Finansijski instrumenti-Odeljak 3.2 Prestanak priznavanja finansijskih sredstava, kao i člana 24 Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d., u postupku usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem, a na osnovu procene verovatnoće naplate potraživanja po plasmanima.

**22. OSTALI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava - opreme	33	693
Viškovi sirovina,materijala i osnovnih sredstava	1	8
Naplata otpisanih potraživanja iz stečaja	-	250
Prihodi od smanjenja obaveza	105.393	-
Prihodi od sporova i vansudskih poravnjanja	39	20
Ostali nepomenuti prihodi	25.727	3.982
<b>Ukupno</b>	<b>131.193</b>	<b>4.953</b>

Prihodi od prodaje osnovnih sredstava u 2020. godini se odnose na grabilicu za portalnu dizalicu i automobil Fiat panda.

Dana 10.05.2021. godine Univerzal banka u stečaju je obavestila Luku "Beograd" a.d. da je ustupila sva svoja potraživanja i povezana sporedna prava nastala na osnovu ili u vezi sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije privrednom društvu ABL Solvent doo Beograd. Dana 12.07.2021. godine privredno društvo ABL Solvent doo Beograd je obavestio Društvo da mu je Nova Agrobanka ad Beograd - u stečaju ustupila svoja potraživanja od Luke "Beograd" a.d. utvrđena na osnovu Unapred pripremljenog plana reorganizacije. Dana 02.08.2021. godine ABL Solvent doo Beograd je obavestio Društvo da je prodao sva potraživanja koja ima prema Luci "Beograd" a.d. po osnovu Unapred pripremljenog plana reorganizacije ranijih poverioca Univerzal banka ad u stečaju i Nova Agrobanka ad Beograd u stečaju privrednom društvu EOS Matrix doo Beograd. Obe banke koje su prodale svoja potraživanja dostavile su potvrdu da nemaju nikakva potraživanja prema Luci Beograd, te je na dan 31.08.2021. godine sačinjen Zapisnik o usaglašenom stanju obaveza sa EOS Matrix doo, potpisanog od strane obe Ugovorne strane o stanju duga na dan preuzimanja, na osnovu kojeg je proknjižen otpust duga u iznosu od 105.393 hiljada RSD na osnovu Ugovora između ABL Solventa i UBB banke u stečaju i Nove Agrobanke u stečaju, odnosno, Ugovora između ABL Solventa i EOS Matrix.

U okviru ostalih nepomenutih prihoda u 2021. godini izdvajaju se prihodi po osnovu Ugovora o regulisanju međusobnih odnosa između Luke „Beograd“ a.d. Beograd i Gizmal Limited u iznosu od 22.268 hiljada RSD, prihodi u vezi osiguranja u iznosu 2.313 hiljada RSD i prihodi od sekundarnih sirovina u iznosu od 653 hiljada RSD, dok se u 2020. godini izdvajaju prihodi u vezi osiguranja u iznosu od 1.285 hiljada RSD i prihodi od sekundarnih sirovina u iznosu od 2.284 hiljada RSD.

**23. OSTALI RASHODI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava	547	854
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja i zajmova	47.267	842
Rashodi po rashodu materijala	231	36
Ostali nepomenuti rashodi	1.492	907
<b>Ukupno</b>	<b>49.537</b>	<b>2.639</b>

Rashodi po osnovu direktnog otpisa u 2021. godini odnosi se na otpis dela potraživanja od Nove Luke po osnovu glavnice zajmova u ukupnom iznosu od 323 hiljada EUR i 8.500 hiljada RSD, što na dan 31.12.2021. godine ukupno iznosi 46.479 hiljada RSD, a u iznosu od 788 hiljada RSD se odnosi na otpis potraživanja za usluge.

U okviru ostalih nepomenutih rashoda u 2021. godini iznos od 1.361 hiljada RSD se odnosi na naknadu štete a iznos od 788 hiljada RSD se odnosi na otpis potraživanja za usluge.

**24. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJEG PERIODA**

U 2021. godini evidentirani su rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina u iznosu od 10.568 hiljada RSD. Rashodi se odnose na ispravku vrednosti potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica usled primene MSFI 9 u iznosu od 10.353 hiljada RSD. U isto vreme registrovani su i prihodi po osnovu ispravki grešaka u iznosu od 1.270 hiljada RSD, tako da je negativan uticaj na rezultat 9.298 hiljada RSD. U 2020. godini evidentirani su rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina u iznosu od 41 hiljada RSD.

**25. POREZ NA DOBITAK**

*(a) Komponente poreza na dobitak*

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi/(rashodi) perioda	(3.701)	(4.569)
<b>Ukupno</b>	<b>(3.701)</b>	<b>(4.569)</b>

**25. POREZ NA DOBITAK (nastavak)**

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

U hiljadama RSD	2021.	2020.
<b>Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja</b>	<b>(190.698)</b>	<b>(1.811.968)</b>
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(28.605)	(271.795)
Privremene razlike	(36.179)	179.957
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	144.954	566.368
<b>Gubitak/dobitak u poreskom bilansu</b>	<b>(81.923)</b>	<b>(1.065.643)</b>
Iskorišćeni poreski kredit	-	-
Kapitalni dobitak/gubitak-poreska osnovica	-	-
Umanjenje poreske osnovice	-	-
Obaveze za porez na dobit	-	-

*(c) Nepriznata poreska sredstva*

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo nema odložena poreska sredstva.

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2021.
<b>Godina nastanka poreskih gubitaka</b>		
- 2017	2022	46.125
- 2018	2023	241.054
- 2020	2025	1.065.643
- 2021	2026	81.923
<b>Ukupno</b>		<b>1.434.745</b>

Preneti poreski krediti ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2021.
<b>Godina nastanka poreskih kredita</b>		
- 2012	2022	12.467
- 2013	2023	2.898
<b>Ukupno</b>		<b>15.365</b>

**25. POREZ NA DOBITAK (nastavak)****(d) Odložena poreska sredstva/obaveze**

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 358.905 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	2021.			2020.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	(358.905)	(358.905)	-	(322.450)	(322.450)
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-
<b>Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto</b>	<b>-</b>	<b>(358.905)</b>	<b>(358.905)</b>	<b>-</b>	<b>(322.450)</b>	<b>(322.450)</b>

**26. NEMATERIJALNA IMOVINA**

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u prpremi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>					
<b>Stanje na dan 1. januara 2020.</b>	30.080	9.016	376.875	-	<b>415.971</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2020.</b>	<b>30.080</b>	<b>9.016</b>	<b>376.875</b>	-	<b>415.971</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	400	400
Prenosi	400	-	-	(400)	-
Otuđenja i rashodovanja	(1.613)	-	-	-	(1.613)
<b>Stanje na 31. decembra 2021.</b>	<b>28.867</b>	<b>9.016</b>	<b>376.875</b>	-	<b>414.758</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>					
<b>Stanje 1. januara 2020.</b>	26.624	8.550	9.201	-	<b>44.375</b>
Amortizacija za tekuću godinu	896	51	470	-	1417
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2020.</b>	<b>27.520</b>	<b>8.601</b>	<b>9.671</b>	-	<b>45.792</b>
Amortizacija za tekuću godinu	888	51	470	-	1.409
Otuđenja i rashodovanja	(1.066)	-	-	-	(1.066)
<b>Stanje na 31. decembra 2021.</b>	<b>27.342</b>	<b>8.652</b>	<b>10.141</b>	-	<b>46.135</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine</b>	<b>2.560</b>	<b>415</b>	<b>367.204</b>	-	<b>370.179</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine</b>	<b>1.525</b>	<b>364</b>	<b>366.734</b>	-	<b>368.623</b>

Ostala nematerijalna imovina najvećim delom se odnosi na zemljište. Na predmetnom zemljištu postoji pravo korišćenja, mada i dalje na nekim parcelama nije sprovedeno GŽ. rešenje tako da postoje upisi u korist drugih lica - Grad Beograd, opština Palilula.



## 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	Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u lizing	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>								
Stanje na dan 1. januara 2020.	68.329	1.270.853	366.319	-	14.636	-	935	1.721.072
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	27.464	-	27.029	54.493
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(18.303)	-	-	-	-	(18.303)
Prenosi	-	6.558	21.725	-	(28.283)	-	-	-
Prenos na investicione nekretnine	-	-	-	-	-	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	1.217	-	(1.217)	-
<b>Stanje na 31. decembra 2020.</b>	<b>68.329</b>	<b>1.277.411</b>	<b>369.741</b>	<b>-</b>	<b>15.034</b>	<b>69.122</b>	<b>26.747</b>	<b>1.757.262</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	9.820	-	14.950	93.892
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(9.104)	-	-	-	-	(9.104)
Prenosi	-	44.317	6.672	-	(50.989)	-	-	-
Prenos na investicione nekretnine	-	(67.084)	-	-	-	-	-	(67.084)
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	41.006	-	(41.006)	-
<b>Stanje na 31. decembra 2021.</b>	<b>68.329</b>	<b>1.254.644</b>	<b>367.309</b>	<b>-</b>	<b>14.871</b>	<b>69.122</b>	<b>691</b>	<b>1.774.966</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>								
Stanje 1. januara 2020.	-	1.023.824	270.181	-	-	-	-	1.294.005
Amortizacija za tekuću godinu	-	16.798	10.363	-	-	-	-	27.161
Povećanje ispravke vrednosti po osnovu prenosa sa investicionih nekretnina	-	-	-	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(18.068)	-	-	-	-	(18.068)
Prenosi	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2020.</b>	<b>-</b>	<b>1.040.622</b>	<b>262.476</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.303.098</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	16.012	11.597	-	-	13.824	-	41.433
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(9.103)	-	-	-	-	(9.103)
Prenosi	-	(54.556)	-	-	-	-	-	(54.556)
<b>Stanje na 31. decembra 2021.</b>	<b>-</b>	<b>1.002.078</b>	<b>264.970</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13.824</b>	<b>-</b>	<b>1.280.872</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>								
31. decembra 2020. godine	68.329	236.789	107.265	-	15.034	-	26.747	454.164
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine	68.329	252.566	102.339	-	14.871	55.298	691	494.094

27. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Na dan 31.12.2021. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku (obuhvata i vrednost investicionih nekretnina) iznosi 3.357.965 hiljada RSD (2020. godine - 3.081.962 hiljada RSD). U sledećoj tabeli je pregled svih objekata Luke „Beograd“ a.d. 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	Piraeus bank Atina	19.250	24,8 mil. €	658.178.075,50
0003718	3.10	Metalci – L VI		45.933		1.382.845.661,69
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komercijalna banka	10.405	3,5 mil €	327.843.649,68
0003712	3.1	Čeona hala 2	Eurobank Direktna ad Beograd	7.192	Kredit - Ladinvest	9.283.726,97
0003727	3.3	Čeona hala 1	Eurobank Direktna ad Beograd	7.159		9.283.724,70
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI - deo	EOS Matrix doo	11.510	325.000.000 RSD	459.825.007,61
0003732	3.4	Stari Matrez	EOS Matrix doo	5.231	2.700.000 €	169.072.778,42
0003733	2.1	Poslovna zgrada	Deneza invest	4.129	45.000.000 RSD	88.604.396,54
0003711	3.2	Aneks čeonih hala	Deneza M Inženjering	3.274	2.000.000 €	18.444.555,34
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB Srbija	5.168	Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja) del. Br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	234.583.599,70
					Kredit - Alroy; 2.284.000 €	

Tabelarni 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 (Gizmal je ustupio Agraticu potraživanje prema Luci Beograd po osnovu Ugovora o zajmu a Deneza Invest je preuzela obavezu Luke Beograd prema Agraticu po ovom zajmu - zahtev za upis hipoteke u korist Deneze Invest još nije rešen i na objektu postoji zabeležba predmeta 952-02-7174/12 od 09.04.2012. godine)

Nekretnine, postrojenja i oprema uzete u lizing se odnose na zakup broda i primenu MSFI 16.

**28. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD

<b>Nabavna vrednost</b>	
Stanje 1. januara 2020.	3.579.761
Nabavke u toku godine	418
Otuđenja i rashodovanja	-
Prenos sa građevinskih objekata	-
Efekti procene nekretnina prenetih sa građevinskih objekata	-
Ostalo-razdvajanje	-
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	198.518
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(18.754)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2020. godine</b>	<b>3.759.943</b>
Nabavke u toku godine	56
Otuđenja i rashodovanja	-
Prenos sa građevinskih objekata	12.528
Efekti procene neketnina prenetih sa građevinskih objekata	218.353
Ostalo-razdvajanje	-
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	196.790
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(20.163)
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021.</b>	<b>4.167.507</b>

Procenjena fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2021. godine iznosi RSD 4.167.507 hiljada (31. decembar 2020: RSD 3.759.943 hiljada).

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2021. godine, a u skladu sa zahtevom MRS 40 i usvojenim Računovodstvenim politikama Društva po kojima se investicione nekretnine evidentiraju po fer vrednosti, a na osnovu odgovarajuće analize svih relevantnih podataka i činjenica odnosno stvarnog stanja u korišćenju i nameni određenih objekata, te poslovne politike Društva u pogledu ostvarenog i/ili očekivanog kretanja obima posla u oblasti javnog skladištenja i u oblasti dalje namere komercijalnog izdavanja nekretnina, kojom se dokumentuju relevantni parametri i odrednice iz citiranog MRS, kao i na osnovu ranije utvrđenih kriterijuma za određivanje koji objekti se vode kao investicione nekretnine a koji su u saglasnosti sa MRS, izvršena je reklasifikacija 9 građevinskih objekata u investicione nekretnine, a na osnovu stvarnih promena koje su u 2021. godini nastupile u načinu korišćenja objekata, i to objekti sa inventarnim brojevima: 1435, 1436, 1437, 6748, 1438, 2357, 3853, 3878 počev od 01.01.2021. godine, a objekat sa inventarskim brojem 3732 - Stari Matrez od 25.10.2021. godine od kada se isti izdaju u zakup. Navedena transakcija je za rezultat imala povećanje investicionih nekretnina za 218.354 hiljada RSD, knjiženo preko revalorizacionih rezervi u iznosu od 185.601 hiljada RSD i odloženih poreskih obaveza u iznosu od 32.753 hiljada RSD.

Društvo investicione nekretnine vrednuje po fer vrednosti.

Vrednost investicionih nekretnina da nisu bile revalorizovane, odnosno da se i dalje iskazuju po metodi nabavne vrednosti na dan 31.12.2021. godine iznosila bi 865.586 hiljada RSD.

## 29. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Učešća u kapitalu:		
- zavisna pravna lica	2.136.720	2.136.720
- ostala pravna lica	-	-
Dugoročni finansijski plasmani:		
- povezana pravna lica	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	11.409	11.787
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(425.903)	(425.903)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.722.226</b>	<b>1.722.604</b>

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 u 2020. godini i 2021. godini se odnose na sredstva za prodane stanove. Ispravka vrednosti se odnosi na obezvređenje učešća u kapitalu Gizmal Limited a usled izostanka poslovne aktivnosti poslednjih godina.

## 30. ZALIHE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Materijal	2.963	3.242
Rezervni delovi	267	250
Alat i inventar	972	73
	4.202	3.565
Gotovi proizvodi	13	44
Roba	-	-
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	11.786	24.254
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>16.001</b>	<b>27.863</b>

Sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.

### 31. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	13.997	11.148
- ostala povezana pravna lica	2.518	2.501
- kupci (treća lica)	135.617	145.661
Kupci u inostranstvu		
- kupci (treća lica)	668	953
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(90.342)	(82.154)
	62.458	78.109
<b>Ostala kratkoročna potraživanja</b>		
Potraživanja za kamatu i dividende	938.523	957.283
Potraživanja od zaposlenih	124	49
Ostala tekuća potraživanja	21.921	22.710
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(609.025)	(627.786)
	351.543	352.256
<b>Saldo na dan 31. Decembra</b>	<b>414.001</b>	<b>430.365</b>

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

Obnova ad - 11.132 hiljada RSD

**Sa računa 20501 - Ino kupci izvršen je otpis potraživanja:**

LOTUS Contrainers sp - 4 hiljade RSD  
QUALITY TOURS ApS - 2 hiljade RSD

U 2021. godini Izvršen je direktni otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u ukupnom iznosu od 105.280 hiljade RSD (iznos od 18.761 RSD se odnosi na potraživanja za fakturisanu kamatu) po osnovu zajma datog privrednom društvu Bonaparta Plus doo Beograd. Otpis je izvršen zbog procene da je navedeno potraživanje nenaplativa u celosti (novembra 2020. godine je pokrenut stečajni postupak u toku kojeg je stečajni upravnik utvrdio da dužnik nema imovinu iz koje bi se namirilo potraživanje).

U 2020. godini izvršen je direktni otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u ukupnom iznosu od 8.492 hiljade RSD po osnovu zajma datog privrednom društvu "Omega Komerc", kao i direktni otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u iznosu od 31.325 hiljada RSD po osnovu zajma ova datih privrednom društvu "Alroy Investment-u stečaju". Otpisi su izvršeni zbog procena da su navedena potraživanja nenaplativa u celosti. Iznosi otpisa potraživanja po kamatama su sledeći:

Omega Komerc-1.720 hiljada RSD  
Alroy Investment-u stečaju-9.688 hiljada RSD

U toku 2020. godine na osnovu odredbe MSFI 9-Finansijski instrumenti-Odeljak 3.2 Prestanak priznavanja finansijskih sredstava, kao i člana 24 Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d., u postupku usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem, a na osnovu procene verovatnoće naplate potraživanja po plasmanima, izvršena je ispravka potraživanja kamata po zajmovima:



**31. POTRAŽIVANJA (nastavak)**

Lumaco doo-2.433 hiljada RSD  
 Drum Creek-331.437 hiljada RSD  
 Nova Luka doo-225.263 hiljada RSD  
 BVK Gradnja-21.013 hiljada RSD

**32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
<b>Kredit i plasmani:</b>		
<b>matično i zavisna pravna lica</b>		
Nova Luka	765.167	811.634
Beogradski Vunarski Kombinat	500.618	500.609
Lumaco	289.733	289.729
Drum Creek	691.856	691.845
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(497.290)</i>	<i>(497.282)</i>
	<b>1.750.084</b>	<b>1.796.535</b>
<b>ostala povezana pravna lica</b>		
Delute	-	41.153
	-	<b>41.153</b>
<b>Ostali kratkoročni finansijski plasmani</b>		
Ladinvest	64.571	64.571
Green Village-Intesa	176.373	176.370
Delute	41.154	-
Mali Kalenić-Bonaparta plus	-	86.518
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(64.571)</i>	<i>(151.089)</i>
	<b>217.527</b>	<b>176.370</b>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.967.611</b>	<b>2.014.058</b>

Svi kratkoročni finansijski plasmani dati matičnim i zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u 2020. godini i 2021. godini su beskatatni.

Dana 12.02.2021. godine zaključen je Ugovor o prenosu udela između Gizmal Limited i Evriam doo Beograd (45% udela u osnovnom kapitalu Delute doo). Dana 23.02.2021. godine Rešenjem Registra privrednih subjekata izvršena je promena članova tako da se briše Gizmal Limited a upisuje se Evriam doo Beograd. Usled ovih promena Delute doo više nije u statusu ostalih povezanih pravnih lica.

U 2021. godini Izvršen je direktan otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u ukupnom iznosu od 105.280 hiljade RSD (iznos od 86.519 hiljada RSD se odnosi na potraživanja za glavnice) po osnovu zajma datog privrednom društvu Bonaparta Plus doo Beograd. Otpis je izvršen zbog procene da je navedeno potraživanje nenaplativa u celosti (novembra 2020. godine je pokrenut stečajni postupak u toku kojeg je stečajni upravnik utvrdio da dužnik nema imovinu iz koje bi se namirilo potraživanje).

U 2021. godini izvršen je direktan otpis dela potraživanja od Nove Luke po osnovu glavnice zajmova u ukupnom iznosu od 323 hiljade EUR i 8.500 hiljada RSD, što na dan 31.12.2021. godine ukupno iznosi 46.479 hiljada RSD.



**32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (nastavak)**

U 2020. godini na osnovu odredbe MSFI 9 - Finansijski instrumenti-Odeljak 3.2 Prestanak priznavanja finansijskih sredstava, kao i člana 24 Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d., u postupku usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem, a na osnovu procene verovatnoće naplate potraživanja po plasmanima, izvršena je ispravka potraživanja od Lumaco doo u ukupnom iznosu od 289.729 hiljada RSD. Takođe, izvršena je i ispravka vrednosti potraživanja od Drum Creek doo i to ispravka vrednosti potraživanja po osnovu glavnice u iznosu od 207.553 hiljada RSD (30% od ukupnih potraživanja) i ispravka vrednosti potraživanja kamata po zajmovima u celom iznosu (tačka 31). Ispravke vrednosti su izvršene u skladu sa činjenicom da je Drum Creek doo u neprestanoj blokadi od 05.07.2019. godine, a Lumaco doo od 01.12.2014. godine i da imaju ograničen finansijski potencijal za servisiranje celokupnih navedenih potraživanja.

U 2020. godini izvršen je direktni otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u ukupnom iznosu od 8.492 hiljade RSD po osnovu zajma datog privrednom društvu "Omega Komerc", kao i direktni otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u iznosu od 31.325 hiljada RSD po osnovu zajma ova datih privrednom društvu "Alroy Investment-u stečaju". Otpisi su izvršeni zbog procena da su navedena potraživanja nenaplativa u celosti. Iznosi otpisa potraživanja po glavicama su sledeći:

Omega Komerc- 6.772 hiljada RSD

Alroy Investment-u stečaju- 21.637 hiljada RSD

**33. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Tekući račun	243.194	216.499
Devizni račun	26.278	9.749
Devizna blagajna	2.352	2.352
Oročena sredstva	-	-
Izdvojena novčana sredstva	1.000	1.000
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	6.972	7.180
Ispravka vrednosti	(6.972)	(7.180)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>272.824</b>	<b>229.600</b>

Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena se odnose na Univerzal banku (usled pokretanja stečajnog postupka i nemogućnosti Luke Beograd a.d. da raspolaže novčanim sredstvima na tekućem računu). Ovako definisana zarobljena novčana sredstva su naknadno obezvređena. Dalji razvoj situacije u pravcu naplate ovih potraživanja sačekće raspodelu sredstava iz stečajne mase Univerzal banke u stečaju obzirom da je na prvom ispitnom ročištu prijavljeno potraživanje Luke Beograd priznato i klasifikovano u klasu neobezbeđenih poverilaca. U 2021. godini Univerzal banka je izmirila deo prijavljenog i priznatog potraživanja u iznosu od 208 hiljada RSD.

Izdvojena novčana sredstva se odnose na Privredni sud na ime predujma troškova prethodnog postupka.

U skladu sa rešenjem broj 1 Reo 7/2021, Privredni sud u Beogradu je dana 19.11.2021. godine ponovo odredio meru obezbeđenja sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja stečajnog dužnika, u okviru koje je između ostalog odredio i zabranu plaćanja sa računa bez prethodne saglasnosti privremenog stečajnog upravnika. U skladu sa prethodno navedenom odlukom Privrednog suda, Luka Beograd a.d. vrši isplatu dospelih tekućih obaveza na osnovu odobrenja privremenog stečajnog upravnika.

**34. KRATKOROČNA I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Unapred plaćeni troškovi	1.419	1.229
Nefakturisani prihod	2.191	1.137
Refundisana novčana sredstva Gizmal limited	22.268	-
Razgraničen porez po odbitku	3.171	3.171
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>29.049</b>	<b>5.537</b>

**35. OSNOVNI KAPITAL**

Akcijski kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2021. godine, akcijski kapital se sastoji od 6.962.434 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 480,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva sa 93,6457% akcija zaključno sa 29.12.2021. godine bio je Worldfin S.A. Dana 30.12.2021. godine Metico Investment doo Beograd postaje vlasnik 93,65% akcija upisom u CRHoV a po osnovu sudskog poravnjanja. Dana 05.01.2022. godine Metico Investment doo Beograd je dostavio Društvu obaveštenje o nameri preuzimanja akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%). Dana 04.03.2022. godine Metico Investment doo Beograd dostavio je Društvu skraćeni tekst ponude za preuzimanje akcija izdavaoca Luke „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%), a po osnovu odobrenja - Rešenja Komisije za hartije od vrednosti br. 1/2-102 - 520/8 - 22 od 02.03.2022. godine.

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.

## 35. OSNOVNI KAPITAL (nastavak)

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

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

S tim u vezi, dana 27.07.2016. godine Luka Beograd je podnela tužbu Upravnom sudu radi pokretanja upravnog spora protiv CRHoV. Dana 19.02.2021. godine donešena je Presuda Upravnog suda kojom je tužba Luke Beograd uvažena i akt CRHoV poništen i predmet vraćen na ponovno odlučivanje nadležnom organu. Dana 20.04.2021. godine nadležni organ Centralni registar hartija od vrednosti je doneo rešenje kojim se odbija zahtev izdavaoca Luke „Beograd“ a.d. iz juna 2016. godine za prenos određenog broja akcija bez plaćanja. Dana 21.05.2021. godine Luka „Beograd“ a.d. Beograd je podnela novu tužbu protiv CRHoV Upravnom sudu, protiv rešenja CRHoV 10 br. 3419/21 od 20.04.2021. godine (poslovni broj U 10840/21).

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2021. godine je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo Glasa %</u>
METICO INVESTMENT DOO	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
<b>Ukupno</b>	<b>6.962.434</b>	<b>3.341.968,32</b>	<b>100,0%</b>

**35. OSNOVNI KAPITAL (nastavak)**

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2020. godine, bila je sledeća:

<b>Akcionar</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>U hiljadama RSD</b>	<b>Pravo Glasa %</b>
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
<b>Ukupno</b>	<b>6.962.434</b>	<b>3.341.968,32</b>	<b>100,0%</b>

Kontrolni većinski član Društva je privredno društvo Metico Investment doo Beograd.

Strukturu kapitala Društva na dan 31.12.2021. godine čine:

<i>U hiljadama dinara</i>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Osnovni kapital	3.342.745	3.342.745
Emisiona premija	33.070	33.070
Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava i drugih rezultata	373.792	188.191
Gubitak	(3.455.957)	(3.261.558)
<b>Svega kapital</b>	<b>293.650</b>	<b>302.448</b>

Na dan 31.12.2021. godine Osnovni kapital Društva iznosi 3.342.745 hiljada dinara i čini ga Akcijski kapital u iznosu od 3.341.968 hiljada dinara i ostali kapital u iznosu 777 hiljada dinara (u strukturu ovako definisanog Osnovnog kapitala nije uzeta u obzir emisiona premija koja je uključena na poziciji AOP 404).

Akcijski kapital se sastoji od akcijskog kapitala Metico investment doo od 3.129.610 hiljada dinara i akcija ostalih akcionara 212.358 hiljada dinara.

**36. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Na dan 31.decembra 2021. 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 2021. godine. Društvo je izvršilo interni obračun i utvrdilo da navedeni iznos nije materijalno značajan i da se smanjuje zbog izmena pojedinačnog kolektivnog ugovora koji je stupio na snagu 16.1.2015. godine, i čije su odredbe zadržane i u naknadnom kolektivnom ugovoru od 02.03.2018. godine čije je trajanje produženo aneksom broj 105/1 od 13.01.2021. godine na period od tri godine.

**37. DUGOROČNE OBAVEZE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Dugoročne obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica	608.943	608.943
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Dugoročne obaveze po osnovu lizinga u zemlji	56.064	
Ostale dugoročne obaveze	-	14.072
	<b>665.007</b>	<b>623.015</b>
<i>Minus:</i> Tekuća dospeća dugoročnih obaveza		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	-
- dugoročne obaveze po osnovu lizinga	14.820	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>650.187</b>	<b>623.015</b>

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima čine:

- Nova Luka - 163.630 hiljada RSD
- Luka Petrol - 444.492 hiljada RSD
- Kompaniju SZB - 821 hiljada RSD

U okviru ostalih dugoročnih obaveza u 2020. godini iznos od 14.072 hiljada RSD se odnosi na dugoročne obaveze za poreze i doprinose na zarade (deo paketa ekonomske pomoći države privrednim subjektima je bilo odlaganje izmirenja ovih obaveza). Dugoročne obaveze po osnovu lizinga u 2021. godini se odnose na obaveze po osnovu dugoročnog zakupa usled primene MSFI 16.

37. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)

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

*Pregled kredita na dan 31.12.2021.*

Naziv banke	Iznos glavnice obaveze na 21.10.2014 po UPPR-u	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	Saldo 2021. godina u 000 RSD
<b>Klasa A</b>					
Komercijalna banka	8.851.931	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	550.041
Komercijalna banka	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	485.757
EOS Matrix doo	9.680.235	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	742.791
Habiqo doo	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	65.954
Deneza M Inženjering Piraeus Bank S.A.	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	299.788
Athens	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.812.795
Habiqo doo (klasa A, A1)	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	348.161
<b>Klasa D</b>					
Habiqo doo	215.163	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	18.975
Eurobank Direktna ad Beograd	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	20.238
Eurobank Direktna ad Beograd - agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	52.680
Zemunikum Realestate	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	88.580
Habiqo doo	1.500.000	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019.	158.461
					<b>5.644.221</b>

Napomena: Krediti se knjigovodstveno vode kao kratkoročne obaveze, ali s obzirom na njihovu suštinu i plan otplate prikazani su ovde.

Dana 13.01.2020. godine Luka „Beograd“ a.d. je primila obaveštenje od privrednog društva AKV Invest 1 doo Beograd o ustupanju potraživanja privrednom društvu Habiqo doo Beograd a po osnovu potraživanja koje je ovo društvo imalo prema Luci „Beograd“ po osnovu ranije usvojenog UPPR-a.

Dana 17.12.2021. godine HoldCo Two doo Beograd je obavestio Društvo da sva potraživanja koja ima prema Luci “Beograd” a.d. po osnovu ranije usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije ustupa privrednom društvu Habiqo doo.

Dana 10.05.2021. godine Univerzal banka u stečaju je obavestila Društvo da je ustupila sva svoja potraživanja i povezana sporedna prava nastala na osnovu ili u vezi sa ranije usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije privrednom društvu ABL Solvent doo Beograd. Dana 02.08.2021. godine ABL Solvent doo Beograd je obavestio Društvo da sva potraživanja koja ima prema Luci “Beograd” a.d. po osnovu ranije usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije prethodnog poverioca Univerzal banka u stečaju ustupa EOS Matrix doo Beograd.



**37. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)**

Dana 12.07.2021. godine privredno društvo ABL Solvent doo Beograd je obavestio Društvo da mu je Nova Agrobanka ad Beograd-u stečaju ustupila svoja potraživanja od Luke "Beograd" a.d. Beograd utvrđena na osnovu Unapred pripremljenog plana reorganizacije. Dana 02.08.2021. godine ABL Solvent doo Beograd je obavestio Društvo da sva potraživanja koja ima prema Luci "Beograd" a.d. po osnovu ranije usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije prethodnog poverioca Nova Agrobanka ad Beograd u stečaju ustupa EOS Matrix doo Beograd.

Dana 14.02.2022. godine Deneza M Inženjering doo Beograd je obavestila Društvo da je potraživanje koje ima prema Luci "Beograd" a.d. po osnovu ranije usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije ustupilo privrednom društvu Aselus doo Beograd.

*Pregled kredita na dan 31.12.2020.*

Naziv banke	Iznos glavnice obaveze na 21.10.2014 po UPPR-u	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	Saldo 2020. godina u hilj. RSD
<b>Klasa A</b>					
Komercijalna banka	8.851.931	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	550.032
Komercijalna banka Nova Agrobanka u stečaju	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	485.749
HoldCo Two	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	295.924
Univerzal banka u stečaju	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	65.953
Deneza M Inženjering	7.163.451	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	446.855
Piraeus Bank S.A. London Branch	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	299.783
HoldCo Two (klasa A i A1)	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.812.749
	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	348.155
<b>Klasa D</b>					
HoldCo Two	215.163	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	18.974
Direktna banka ad Kragujevac	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	20.238
Direktna banka ad Kragujevac-agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	52.679
Zemunikum Realestate	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	88.579
Habiqo doo	1.500.000	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019.	158.459
					<b>5.644.129</b>

**37. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)**

Kao što je obelodanjeno u napomeni broj 27 krediti i zajmovi obezbeđeni su hipotekama na nekretninama Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2021. godine RSD 3.357.965 hiljada.

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2021. i 2020. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Period otplate		
Dospelo	5.644.221	5.644.129
Do 1 godine	-	-
Od 1 do 5 godina	-	-
Preko 5 godina	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>5.644.221</b>	<b>5.644.129</b>

**38. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	-
- dugoročne obaveze po osnovu lizinga	14.820	-
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:		
- matično i zavisna pravna lica	369.893	364.610
- ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji i inostranstvu	5.644.221	5.644.129
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>6.028.934</b>	<b>6.008.739</b>

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

**39. OBAVEZE IZ POSLOVANJA, PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE**

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	35.198	23.786
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	9.269	9.464
Dobavljači u zemlji	117.259	116.721
Dobavljači u inostranstvu	12.147	12.147
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
	138.675	138.332
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>173.873</b>	<b>162.118</b>

## 40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2021.	2020.
<b>Ostale kratkoročne obaveze</b>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	-	-
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	12.989	11.907
Obaveze po osnovu kamata	1.833.557	1.490.327
	<b>1.846.546</b>	<b>1.502.234</b>
<b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda</b>		
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.792	560
Porez na kamatu	17.133	17.133
Obaveza za porez po odbitku	3.171	3.171
Ostale obaveze	42.944	39.328
	<b>66.040</b>	<b>60.192</b>
<b>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b>	<b>22.111</b>	<b>22.111</b>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.934.697</b>	<b>1.584.537</b>

U okviru ostalih obaveza, iznos od 42.906 hiljada RSD se u 2021. godini odnosi na porez na prenos apsolutnih prava (u 2020. godini ovaj iznos je 39.303 hiljada RSD).

## 41. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Obračunati troškovi	11.690	11.006
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>11.690</b>	<b>11.006</b>

## 42. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Na dan 31.12.2021. godine i 31.12.2020.godine Društvo nema vanbilansnu evidenciju.

**43. ZARADA PO AKCIJI**

U RSD	2021.	2020.
Neto gubitak	(194.399.441)	(1.816.537.434)
Prosečan ponderisani broj akcija	6.962.434	6.962.434
<b>Gubitak po akciji (u RSD)</b>	<b>(27,92)</b>	<b>(260,91)</b>

**44. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA**

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

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

**Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

*Nova Luka* *u 000 Rsd*

Konto	Opis	2021	2020
56003	Kursne razlike	-	80
57620	Rashodi po osnovu otpisa zajmova	46.479	-
58504	Obezvredivanje kamata i potraživanja	417	225.263
59200	Rashodi po osnovu ispravki iz ranijih godina	5.481	-
<b>Ukupno</b>		<b>52.377</b>	<b>225.343</b>

61001	Prihod od prodaje usluga	308	309
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	37	37
61416	Prihod od prefakturisanja osiguranja	-	-
66000	Finansijski prihodi od kamata	-	-
66012	Kursne razlike	6	39
<b>Ukupno</b>		<b>352</b>	<b>386</b>

***Kompanija Slobodna Zona***

Konto	Opis	2021	2020
51170	Troškovi HTZ opreme	31	156
53310	Troškovi vode	24	20
53311	Troškovi telefona	22	22
58504	Obezvredivanje-matična i zavisna lica	1.716	-
59200	Rashodi po osnovu ispravki iz ranijih godina	2.137	-
<b>Ukupno</b>		<b>3.930</b>	<b>198</b>

**44. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)**

60000	Prihodi od prodaje robe	6	-
61001	Prihod od prodaje usluga	1.589	1.489
61004	Prihod od lučkih usluga	-	-
61006	Prihod od manipulativnih troškova	4	4
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
<b>Ukupno</b>		<b>1.599</b>	<b>1.493</b>

*SZB preduzeće*

Konto	Opis	2021	2020
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	38
<b>Ukupno</b>		<b>38</b>	<b>38</b>

*Luka Petrol*

Konto	Opis	2021	2020
58504	Obezvredjenje-matična i zavisna pr. lica	180	-
59200	Rashodi po osnovu ispravki iz ranijih godina	30	-
<b>Ukupno</b>		<b>210</b>	<b>-</b>

61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61001	Prihod od prodaje usluga	111	111
61009	Prihod od vođenja knjiga	37	37
<b>Ukupno</b>		<b>149</b>	<b>149</b>

*Lumaco*

Konto	Opis	2021	2020
61001	Prihod od prodaje usluga	110	269
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	2
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	38
66004	Finansijski prihod od kamata	-	-
66015	Kursne razlike	-	-
<b>Ukupno</b>		<b>149</b>	<b>309</b>

Konto	Opis	2021	2020
56002	Finansijski rashodi od kursnih razlika	-	31
59200	Rashodi po osnovu ispravki iz ranijih godina	1.778	-
58504	Obezvredivanje-matična i zav. pravna lica	198	292.161
<b>Ukupno</b>		<b>1.976</b>	<b>292.192</b>

**44. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)**

*Vopex trade doo*

Konto	Opis	2021	2020
61001	Prihod od prodaje usluga	113	133
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	38
<b>Ukupno</b>		<b>152</b>	<b>172</b>

Konto	Opis	2021	2020
59200	Rashodi po osnovu ispravki iz ranijih godina	546	-
58504	Obezvredivanje-matična i zavisna pravna lica	182	-
<b>Ukupno</b>		<b>728</b>	<b>-</b>

*BVK - Gradnja*

Konto	Opis	2021	2020
51110	Troškovi materijala za odr. higijene	38	8
51170	Troškovi potrošnog materijala	-	2.979
53230	Troškovi usluga održavanja opreme	-	116
58504	Obezvredivanje	-	21.013
56008	Kursne razlike	-	54
<b>Ukupno</b>		<b>38</b>	<b>24.170</b>

61001	Prihod od prodaje usluga	460	647
66018	Kursne razlike	8	-
<b>Ukupno</b>		<b>468</b>	<b>647</b>

*Drum Creek doo*

Konto	Opis	2021	2020
56006	Finansijski rashodi - kursne razlike	-	73
58504	Obezvredivanje-matična i zavisna lica	129	538.990
59200	Rashodi po osnovu ispravki iz ranijih godina	382	-
<b>Ukupno</b>		<b>511</b>	<b>539.063</b>

61001	Prihod od prodaje usluga	69	69
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	37	37
66010	Kursne razlike	8	-
<b>Ukupno</b>		<b>115</b>	<b>107</b>



**44. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)**

*Delute*

Konto	Opis	2021	2020
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	12	139
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	-	1
61209	Prihod od vođenja knjiga	3	37
66114	Kursne razlike	-	-
<b>Ukupno</b>		<b>15</b>	<b>177</b>

Konto	Opis	2021	2020
56100	Finansijski rashodi - kursne razlike	-	4
58500	Obezvredivanje potraživanja	1.302	-
58505	Obezvredivanje-povezana lica	18	213
<b>Ukupno</b>		<b>1.320</b>	<b>217</b>

**Milan Beko pr Beograd**

Konto	Opis	2021	2020
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	159	160
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	1	1
<b>Ukupno</b>		<b>160</b>	<b>161</b>

Dugoročni finansijski plasmani Luke Beograd a.d. prema povezanim licima iznose po osnovu učešća u kapitalu 1.710.817 hiljada RSD. Pored dugoročnih, prema povezanim licima, postoje i kratkoročni finansijski plasmani i njihov saldo na 31.12.2021. godine iznosi 1.750.084 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2021. godine iznose 889 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 184.797 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD. Ostala potraživanja od povezanih lica iznose 20.691 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2021. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 9.269 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 608.943 hiljada RSD, kratkoročne finansijske obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 369.893 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

**44. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)**

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

**Potraživanja od povezanih pravnih lica*****Dugoročni finansijski plasmani po osnovu učešća u kapitalu***

- Nova Luka	455.603 hiljada RSD
- Gizmal	425.903 hiljada RSD
- Lumaco	1.162.700 hiljada RSD
- Luka Petrol	92.514 hiljada RSD

**Ukupno 2.136.720 hiljada RSD**

***Obezvredivanje učešća u kapitalu***

- Gizmal	(425.903) hiljada RSD
----------	-----------------------

**Ukupno (425.903) hiljada RSD**

**Ukupno 1.710.817 hiljada RSD**

***Kratkoročni finansijski plasmani***

- Nova Luka	765.167 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	500.618 hiljada RSD
- Lumaco	289.733 hiljada RSD
- Drum Creek	691.856 hiljada RSD

**Ukupno 2.247.374 hiljada RSD**

***Ispravka vrednosti***

- Lumaco	(289.733) hiljada RSD
- Drum Creek	(207.557) hiljada RSD

**Ukupno 497.290 hiljada RSD**

**Ukupno 1.750.084 hiljada RSD**

***Potraživanja od kupaca:***

- K SZB	4.356 hiljada RSD
- Nova Luka	6.001 hiljada RSD
- Vopex Trade	773 hiljada RSD
- BVK - Gradnja	48 hiljada RSD
- Lumaco	2.020 hiljada RSD
- Drum Creek	543 hiljada RSD
- Luka Petrol	253 hiljada RSD
- Preduzeće SZB	4 hiljade RSD
- Milan Beko pr	14 hiljada RSD
- Delute	2.503 hiljada RSD

**16.515 hiljada RSD**

***Ispravka vrednosti***

- Delute	(2.450) hiljada RSD
- K SZB	(3.853) hiljada RSD
- Nova Luka	(5.898) hiljada RSD
- Vopex trade	(728) hiljada RSD
- Lumaco	(1.976) hiljada RSD
- Drum Creek	(511) hiljada RSD
- Luka Petrol	(210) hiljada RSD

**(15.626) hiljada RSD**

**Ukupno 889 hiljada RSD**

**44. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)*****Potraživanja za kamate:***

- Nova Luka	225.263 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	205.810 hiljada RSD
- Lumaco	2.432 hiljada RSD
- Drum Creek	331.437 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>764.942 hiljada RSD</b>

***Ispravka vrednosti:***

- Drum Creek	(331.437) hiljada RSD
- Nova Luka	(225.263) hiljada RSD
- Lumaco	(2.432) hiljada RSD
- BVK-Gradnja	(21.013) hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>(580.145) hiljada RSD</b>
<b>Ukupno</b>	<b>184.797 hiljada RSD</b>

***Potraživanja za dividendu***

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

***Ostala potraživanja***

- BVK Gradnja	20.565 hiljada RSD
- Nova luka	126 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>20.691 hiljada RSD</b>

**Obaveze prema povezanim pravnim licima*****Obaveze prema dobavljačima:***

- K SZB	2 hiljada RSD
- Luka Petrol	8.302 hiljada RSD
- BVK Gradnja	965 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>9.269 hiljada RSD</b>

***Dugoročne obaveze***

- K SZB	821 hiljada RSD
- Nova Luka	163.630 hiljada RSD
- Luka Petrol	444.492 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>608.943 hiljada RSD</b>

***Kratkoročne finansijske obaveze po osnovu jemstva***

- Nova Luka	369.893 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>369.893 hiljada RSD</b>

***Obaveze za kamate***

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

**45. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE**

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.10.2021. i 31.10.2020. godine.

U postupku usaglašavanja sa kupcima na dan 31.10.2020. godine nisu evidentirana neusaglašena potraživanja. Na dan 31.12.2020. godine ukupna potraživanja koja su predmet usaglašavanja (potraživanja od kupaca, potraživanja za plasmane, potraživanja za kamate, ostala potraživanja i plaćeni avansi) iznose 3.853.045 hiljada RSD, a ukupan broj potraživanja koji je predmet usaglašavanja na 31.12.2020. godine iznosi 331.

U postupku usaglašavanja sa kupcima na dan 31.10.2021. godine nisu evidentirana neusaglašena potraživanja. Na dan 31.12.2021. godine ukupna potraživanja koja su predmet usaglašavanja (potraživanja od kupaca, potraživanja za plasmane, potraživanja za kamate, ostala potraživanja i plaćeni avansi) iznose 3.655.092 hiljada RSD, a ukupan broj potraživanja koji je predmet usaglašavanja na 31.12.2021. godine iznosi 343.

U postupku usaglašavanja obaveza na dan 31.10.2020. godine nisu utvrđene neusaglašene obaveze. Na dan 31.12.2020. godine ukupne obaveze koje su predmet usaglašavanja iznose 8.145.087 hiljada RSD, a ukupan broj obaveza koje su predmet usaglašavanja na dan 31.12.2020. godine iznosi 214.

U postupku usaglašavanja obaveza na dan 31.10.2021. godine utvrđene su dve neusaglašene obaveze u iznosu od 1.853 hiljada RSD. Kako na dan 31.12.2021. godine ukupne obaveze koje su predmet usaglašavanja iznose 8.503.332 hiljada RSD, navedene neusaglašene obaveze predstavljaju 0,02% od ukupne vrednosti obaveza, odnosno 0,88% od ukupnog broja obaveza koje su predmet usaglašavanja.

U obe posmatrane godine u procesu usaglašavanja potraživanja i obaveza su prisutni i poslovni partneri koji se nisu odazvali u vezi usaglašavanja. Ovakva potraživanja i obaveze su tretirana kao usaglašena.

Kod pojedinih dobavljača koji su bili 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 bili u UPPR Luka Beograd obračunava mesečne kamate. Takođe, pojedini dobavljači su za iznos plaćenih kamata umanjivali glavnice.

**46. 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, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih postupaka, 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.

## 46. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)

## (a) Sudski sporovi (nastavak)

Na dan 31.12.2021. godine protiv Društva se vodi više parničnih postupaka, i to:

- **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.

Prvostepenom presudom Višeg suda u Beogradu od 20.12.2019. godine odbijen je kako osnovni tužbeni zahtev za utvrđenje prava korišćenja na zemljištu, tako i eventualni tužbeni zahtev za isplatu navedenog iznosa, kao neosnovani. Tužilac, Grad Beograd je obavezan da Luci Beograd isplati troškove parničnog postupka u iznosu od 3.300.900,00 dinara. Dana 05.03.2020. godine Grad Beograd je uložio žalbu na prvostepenu presudu. Presudom Apelacionog suda u Beogradu odbijena je kao neosnovana žalba tužioca i potvrđena prvostepena presuda Višeg suda u Beogradu. Tuženi je uložio reviziju Vrhovnom kasacionom sudu, po kojoj se čeka odluka.

- **Lenka Dejanoski** - tužba za utvrđenje nedozvoljenosti izvršenja na garsonjeri broj 3, u Ulici Gospodar Jevremova 53, u Beogradu, a radi naplate novčanog potraživanja Luke Beograd prema društvu Obnova (označena vrednost predmeta spora: 2.000.000,00 dinara). Veštačenjem je utvrđeno da je predmetna garsonjera, garsonjera koju je od društva Obnova otkupio pokojni muž tužilje, čiji je ona naslednik. Kako nije sprovedena promena u Katastru nepokretnosti, to se predmetna garsonjera u Katastru još uvek formalno vodi kao vlasništvo društva Obnova. Usled navedenog, svi tuženi (pored Luke, tuženi su društvo Obnova i Ivana Golubović) su priznali tužbeni zahtev, pa je doneta presuda na osnovu priznanja, na koji način je okončan ovaj postupak.

- **Emilija Radovanov Jovančev i Orce Jovančev** - Tužba radi smetanja poseda, sa predlogom za određivanje privremene mere. Tužbom se zahteva da sud utvrdi da je Luka Beograd izvršila smetanje tužilaca u mirnoj državini kat. parcele 12/12, u ul. Dunavski kej 38, u Beogradu i 5 objekata koji se nalaze na toj parceli, te da obaveže Luku da vrati pređašnje stanje državine. Rešenjem suda delimično je usvojen predlog tužilaca za određivanje privremene mere. Tužioci su uložili žalbu na deo sudskog rešenja kojim je odbijen predlog za određivanje privremene mere. Luka je dala odgovor na žalbu. Čeka se odluka po žalbi.

- **Abmm Consulting doo Beograd** - Tužba radi utvrđenja ništavosti ugovora o zakupu objekta u ul. Dunavska 7a, zaključenog 2017. godine, između Luke i tužioca ABMM CONSULTING OPU:1644-2017 (opredeljena vrednost spora: 100.000,00 dinara). Prvostepenom presudom usvojen je tužbeni zahtev. Luka je uložila žalbu, po kojoj je Privredni apelacioni sud ukinuo prvostepenu presudu i predmet vratio Privrednom sudu na ponovno odlučivanje. U postupku ponovnog odlučivanja prvostepeni sud je doneo presudu kojom je odbijen tužbeni zahtev. Tužilac je uložio žalbu. Čeka se drugostepena odluka po žalbi.

- **Abmm Consulting doo Beograd** - Tužba radi utvrđenja ništavosti: Ugovora o zakupu objekta u Ulici Dunavska 7a, zaključenog između Luke i B i B GUT, iz 2015. godine, Sporazuma o uslovima i rokovima izmirenja obaveza zaključenog između Luke Beograd i B i B GUT i Sporazuma o solidarnom jemstvu, uslovima i rokovima izmirenja obaveza, zaključenog između Luke Beograd i ABMM CONSULTING (opredeljena vrednost spora: 100.000,00 dinara). U toku je prvostepeni postupak. Postupak je prekinut, s obzirom da je prema drugotuženom B i B GUT pokrenut postupak prinudne likvidacije. Drugotuženi B i B GUT je obrisan iz Registra privrednih subjekata.

## 46. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)

## (a) Sudski sporovi (nastavak)

- Bratstvo sedlarci - Strumica - Tužba protiv Republike Srbije i Luke Beograd, radi utvrđenja prava svojine na izgrađenom poslovno - magacinskom objektu na delu kat.parcele 2786, KO Stari Grad (opredeljena vrednost spora: 3.000.000,00 dinara). Pravnosnažno je odbijen tužbeni zahtev. Tužilac je uložio reviziju, po kojoj se čeka odluka suda.

- Republika Srbija - Ministarstvo finansija - Uprava Carina - Tužba radi uvrđenja suvlasništva Republike Srbije, sa udelom 43,10% na zgradi u ul. Žorža Klemansoa 35, kao i utvrđenja da je Uprava Carina nosilac prava korišćenja na parceli 12/1 sa udelom od 61185/145040, kao i da je sukorisnik 43,10% na idealnom delu zemljišta, na kat.parceli 12/1 (opredeljena vrednost spora: 501.000,00 dinara). U toku je prvostepeni postupak.

- Dmb Shipping doo Ruma - tužba radi sticanja bez osnova (tužba podneta Privrednom sudu u Beogradu dana 13.01.2020. godine, opredeljena vrednost spora: 13.916.840,11 dinara). U toku je prvostepeni sudski postupak. Prvostepenom presudom odbijen je tužbeni zahtev u celosti. Tužilac je izjavio žalbu, na koju je Luka dala odgovor. Čeka se drugostepena odluka po žalbi.

- Piraeus banka S.A. Atina - vrednost RSD 2.470.801.347,24 - Rešenjem o izvršenju Privrednog suda u Beogradu od 29.05.2020. godine, određeno je izvršenje radi namirenja novčanog potraživanja koje izvršni poverilac Piraeus banka S.A. Atina ima prema izvršnom dužniku Luka Beograd ad u iznosu glavnice RSD 2.470.801.347,34, a na osnovu UPPR-a iz 2014. godine kao izvršne isprave. I to, izvršenje zaplenom novčanih sredstava na računima dužnika i izvršenjem prodajom nepokretnosti izvršnog dužnika po osnovu:

- hipoteke I reda na poslovnom prostoru površine 16.903 m2, koji se nalazi u Beogradu, Francuska 79, parcela 14, sa pomoćnim zgradama, skladištem u vlasništvu Luke Beograd;

- hipoteke I reda na nepokretnosti u vlasništvu Luke Beograd, skladište lamela 10, površine 42.064,10 m2, koje se nalazi u Beogradu, Francuska 56, parcela 16, Prodavnica metalnih proizvoda.

Izvršenje sprovodi javni izvršitelj. Luka je uložila žalbu. Piraeus je dao odgovor na žalbu. Privredni apelacioni sud je odbio žalbu Luke i potvrdio Rešenje o izvršenju od 29.05.2020. godine. Luka je obavestila postupajućeg javnog izvršitelja o pokretanju prethodnog stečajnog postupka Reo 13/2020 i određivanju mere obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja Luke „Beograd“ a.d. Ovom merom je, između ostalog, određena zabrana određivanja i sprovođenja izvršenja ili pokretanja postupaka van sudskog namirenja prema Luci „Beograd“ a.d.

- Beo - sport system doo - u tužbi protiv Luke Beograd ad i Radix doo Beograd. Predmet tužbenog zahteva je isplata novčanog iznosa od 102.944,00 EUR (12.105.545 RSD na dan podnošenja tužbe), po osnovu korišćenja poslovnog prostora. U toku je prvostepeni postupak.

Ukupni iznos svih tužbenih zahteva prema Luci Beograd za isplatu novčanih potraživanja na dan 31.12.2021. iznosi RSD 14.496.824 hiljada, ne uzimajući u obzir zakonske zatezne kamate i troškove sudskih postupaka (na dan 31.12.2020. godine ovaj iznos je RSD 14.496.824 hiljada).

Luka „Beograd“ a.d. na dan 31.12.2021. godine ima ukupno 8 tekućih parnica protiv drugih lica u kojima je tužilac, ukupne vrednosti 16.775.038,96 RSD.

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.



**46. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)****b) Žalbe po rešenjima**

Poreska uprava Stari Grad

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

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

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

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

Prvostepeni organ je svojim novim Rešenjem od 26.09.2017. godine utvrdio porez na prenos apsolutnih prava u iznosu od 105.114.812,15 dinara (porez na objekte-2.134.434,65 dinara i porez na zemljište-102.980.377,50 dinara). Na ovo rešenje izjavljena je žalba dana 19.10.2017. godine povodom koje je prvostepeno rešenje poništeno i predmet vraćen na ponovno odlučivanje.

Prvostepeni organ je Rešenjem od 02.07.2018. godine utvrdio porez na prenos apsolutnih prava u istom iznosu kao u svom Rešenju od 26.09.2017. godine. Na ovo rešenje je izjavljena žalba koja je odbijena drugostepenim rešenjem od 26.09.2018. godine na koje je Luka Beograd dana 06.11.2018. godine izjavila tužbu Upravnom sudu, o kojoj još nije odlučeno.

**JKP Beograd vode**

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

- 2010.god. i 2011. god. taksu u iznosu od po 17.812.000,00 din., odnosno u ukupnom iznosu od 35.624.000,00 dinara
- 2012.god. taksu u iznosu od 17.860.800,00 din.

za reku Savu za:

- 2010.god. i 2011. god. taksu u iznosu od po 2.226.500,00 din., odnosno u ukupnom iznosu od 4.453.000,00 dinara
- 2012.god. taksu u iznosu od 2.232.600,00 dinara

**46. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)****b) Žalbe po rešenjima (nastavak)**

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

za reku Dunav za:

- 2010.god. utvrđena taksa u iznosu od 4.453.000,00 dinara. Nakon što je vođen upravni spor u kojem je Upravni sud poništio drugostepeno rešenje, predmet je vraćen nadležnom drugostepenom organu na odlučivanje po žalbi. Drugostepeni organ je ovu žalbu odbio i Luka „Beograd“ ad je protiv te odluke podnela tužbu aprila 2018. godine o kojoj još nije odlučeno
- 2011.god. utvrđena taksa u iznosu od 13.822.600,00 din. da bi nakon još jedne žalbe Luke Beograd, Rešenjem UJP - Odeljenje Stari grad od 27.11.2015.godine 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. Žalba je usvojena Rešenjem od 02.02.2018. godine i predmet vraćen prvostepenom organu na ponovno odlučivanje.
- 2012. god. Rešenjem UJP - Odeljenja Stari grad od 09.04.2012.god. Rešenje kojim se utvrđuje taksa za 2012.god. je, od strane organa koji je rešenje i doneo, stavljeno van snage, i utvrđeno da Luka Beograd nije obveznik navedene takse obzirom da zemljište u pogledu koga je utvrđena obaveza naplate komunalne takse predstavlja gradsko građevinsko zemljište, da isto ne predstavlja javnu površinu – dobro u opštoj upotrebi, te shodno tome, nema zakonskog osnova za naplatu ove takse.

za reku Savu za:

- 2010.god. utvrđena taksa u iznosu od 556.625,00 din. - usvojena tužba i predmet vraćen drugostepenom organu koji je usvojio žalbu Luke Beograd i predmet vratio prvostepenom organu. Prvostepeni organ je, u ponovnom postupku, utvrdio da Luku Beograd ne treba zaduživati lokalnom komunalnom taksom za ovu lokaciju i svojim rešenjem od 16.10.2017. godine utvrdio da prestaje poreska obaveza po osnovu otpisa.
- 2011.god. utvrđena taksa u iznosu od 166.225,00 din. - protiv ovog rešenja izjavljena je tužba i Upravni sud je tužbu usvojio i predmet vratio na ponovno odlučivanje II-stepenom organu koji je svojim rešenjem od 11.07.2016. godine usvojio žalbu i predmet vratio prvostepenom organu na ponovno odlučivanje. Prvostepeni organ je, u ponovnom postupku, utvrdio da Luku Beograd ne treba zaduživati lokalnom komunalnom taksom za ovu lokaciju i svojim rešenjem od 18.04.2017. godine utvrdio da prestaje poreska obaveza po osnovu otpisa.
- 2012.god. utvrđena taksa u iznosu od 1.671.400,00 din. (protiv ovog rešenja izjavljena je žalba koju je drugostepeni organ Rešenjem od 02.02.2018. godine usvojio i predmet vratio prvostepenom organu na ponovno odlučivanje).

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.

## 46. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)

## (c) Zaloge i/ili drugi tereti na ostaloj imovini Društva na dan 31.12.2021. godine

Red. br.	Vrsta obezbeđenja	Sredstva obezbeđenja	Vlasnik	U čiju korist su ustanovljena	Svrha
1.	Zaloga na udelu	Na 100% udela u privrednom društvu Nova Luka doo	Luka „Beograd“ je vlasnik 100% udela u privrednom društvu Nova Luka doo	Piraeus Bank S.A. Athens	Za kredit Luke „Beograd“ u iznosu od 24.800.000 EUR
2.	Zaloga na potraživanjima	- potraživanja Luke prema zakupcima	Luka „Beograd“	Piraeus Bank S.A. Athens	Za kredit Luke „Beograd“ u iznosu od 24.800.000 EUR
3.	Pristupanje dugu	- 4 blanko menice i - 4 ovlašćenja direktnog zaduženja	Luka „Beograd“	Habiqo Beograd	Za kredit Green Village, do iznosa od 1.500.000 EUR

## (d) Potencijalne obaveze

Luka Beograd a.d. je na dan 31.12.2021. godine Založni dužnik po sledećim kreditima

Korisnik	Banka	Iznos glavnice	Instrument obezbeđenja
Ladinvest	Eurobank Direktna a.d. Beograd	9.199.906 Eur	hipoteka I reda na 2 objekta Luke (Čeona hala 1 i 2)
Alroy Investment - u stečaju	NLB Srbija	2.284.000 Eur	hipoteka I reda na objektu Luke (Skladište B)

Napomena: do momenta predaje izveštaja, podatak o ostatku duga na dan 31.12.2021. godine od strane Ladinvest doo i Alroy investment - u stečaju je bio nedostupan.

Kreditni po kojima su uspostavljene zaloge na objektima Luke Beograd a.d. su dospeli.

Dana 06.12.2017. godine Piraeus bank ad Beograd je organizovala aukcijsku prodaju nepokretnosti Luke Beograd a.d. Na istoj je konstatovano da nema prijavljenih kupaca, te je aukcijska prodaja proglašena neuspešnom. Dana 09.03.2018. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje kojim se usvaja predlog Luke "Beograd" a.d. za određivanje privremene mere kojim je traženo da sud zabrani Piraeus bank a.d. da preduzima pravne i faktičke radnje kojima bi se u vansudskom postupku prodaje hipotekovane nepokretnosti (Čeone hale 1 i 2) u skladu sa Zakonom o hipoteci vršilo svako raspolaganje, prodaja, otuđenje i opterećenje nepokretnosti.

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

**46. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)****(e) Uslovni poverioci Društva**

R.B.	Poverilac	Iznos ukupne obaveze	Opis uslova
1.	Nesaglasni akcionari *	Neodređena a određiva obaveza	Pravo nesaglasnih akcionara na isplatu od strane Društva ili prava na prodaju akcija u skladu sa odredbama zakona kojim se uređuje materija privrednih društava, tržišta kapitala ili preuzimanja
2.	Nesaglasni akcionari **	RSD 34.239.169,80	Pravo nesaglasnih akcionara na isplatu od strane Društva - podneti zahtevi nesaglasnih akcionara u 2015. godini
3.	ALMAZORA LIMITED	RSD 11.756.050,00	Ugovor o kupoprodaji objekata, del. broj Luke 5088 od 13.09.2012. godine

\* Nesaglasni akcionari - lica koja su akcionari Društva a koja svojstvo poverioca stiču po osnovu primene čl. 474 - 476. Zakona o privrednim društvima (ili drugog propisa koji reguliše navedenu materiju).

\*\* Nesaglasni akcionari Luke Beograd koji su podneli zahtev za otkup akcija u 2015. godini kada je Luka Beograd donela odluku Skupštine akcionara o prethodnom odobrenju za raspolaganje imovinom velike vrednosti Društva (delovodni broj odluke 2946/7 od 29.06.2015. godine). Nakon presude Upravnog suda posl. br. 27 U-10802/16 od 19.02.2021. godine (kojom je tužba Luke Beograd uvažena i akt CRHOV poništen i predmet vraćen na ponovno odlučivanje nadležnom organu), CRHOV je doneo Rešenje kojim je ponovo odbio da sprovede predmetnu transakciju otkupa akcija, te je Luka Beograd u vezi navedenog ponovo pokrenula upravni spor protiv CRHoV pred Upravnim sudom, koji je u toku.

Naime, podneti predlog UPPR-a Luke „Beograd“ a.d. Sudu, sam po sebi ne predstavlja odluku o zaključenju konkretnog pravnog posla raspolaganja imovinom, već predstavlja osnov za obavezu na eventualno donošenje odluke o raspolaganju nakon početka primene Plana a po njegovom usvajanju. S tim u vezi, moguće je da će Predlagač u toku primene, nakon usvajanja UPPR-a, doneti odluku o raspolaganju imovinom čija će realizacija stvoriti uslove za primenu instituta „pravo nesaglasnog akcionara na otkup akcija“. Nesaglasni akcionari biće namireni na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja drugih poverilaca klase kojoj bi ti poverioci pripadali da je do dospeća obaveze prema Društvu došlo odnosno da je navedeni uslov nastupio pre dana podnošenja novog predloga UPPR-a Sudu, odnosno biće namireni na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja poverilaca klase D iz Plana tj. neobezbeđenih poverilaca.

**47. PREUZETE OBAVEZE**

Društvo nema preuzete obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2021. i 31. decembra 2020. godine.

**48. PORESKI RIZICI**

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

**49. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Dana 05.01.2022. godine Metico Investment doo Beograd je dostavio Društvu obaveštenje o nameri preuzimanja akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%).

Dana 14.02.2022. godine Luka Beograd je dobila obaveštenje od privrednog društva Deneza M Inženjering o ustupanju potraživanju prema Luci Beograd privrednom društvu ASELUS doo na osnovu zaključenog ugovora o otkupu potraživanja overenog kod Javnog beležnika Milice Reljić pod OPU:144-2022 dana 11.02.2022. godine.

U vezi sa Rešenjem o pokretanju prethodnog postupka za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije posl.br.1Reo 7/2021 od 19.11.2021. godine, a na osnovu dostavljenih primedbi poverilaca, Luka Beograd a.d. je dana 01.03.2022. godine Privrednom sudu u Beogradu predala odgovore na primedbe poverilaca kao i izmenjeni Unapred pripremljeni plan reorganizacije od 28.02.2022. godine. Ročište za odlučivanje o predlogu UPPR-a zakazano je za 13.05.2022. godine.

Dana 04.03.2022. godine Luci „Beograd“ a.d. je od ovlašćenog brokera M&V Investment dostavljen skraćeni tekst Ponude za preuzimanje akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. od strane ponuđača-većinskog akcionara Metico Investment doo, koja je objavljena 04.03.2022. godine u dnevnom listu Danas. Ponuđač namerava da stekne preostalih 442.414 akcija manjinskih akcionara, što čini 6,35% ukupnog broja akcija, po ceni od 59,35 RSD po akciji. Datum otvaranja ponude je 04.03.2022. a datum zatvaranja ponude je 24.03.2022. godine.

Dana 09.03.2022. godine privredno društvo Delute doo izvršilo je uplatu svih svojih obaveza prema Luci „Beograd“ a.d. u ukupnom iznosu od 60.231 hiljada RSD (glavnice i kamate po zajmovima i potraživanja po osnovu izdatih faktura).

U Beogradu, 24.03.2022. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
Finansijskih izveštaja

Dafinka Stamenković  
*Dafinka Stamenković*  
Šef odeljenja računovodstva

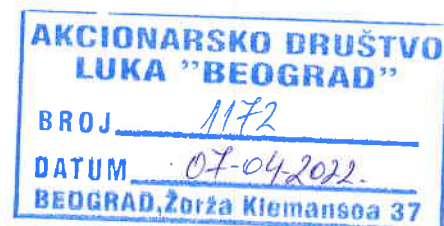


Zakonski zastupnik

*Milan Beko*  
Milan Beko

Izvršni direktor

# LUKA „BEOGRAD“ AD BEOGRAD



## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU LUKE „BEOGRAD“ AD BEOGRAD ZA 2021. GODINU

Beograd, april 2022. 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.....	6
- KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2021. GODINI.....	6
- POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2021. GODINE.....	8
- FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKA „BEOGRAD“ AD ZA 2021. GODINU.....	9
* OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU.....	9
* PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH – POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU.....	9
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2021. GODINE.....	9
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2021 GODINU.....	19
3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO.....	24
4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA .....	25
5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA.....	26
6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA.....	26
7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA.....	27
7.A. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU DRUŠTVA ZA 2021. GODINU.....	28

## 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 31.12.2021.	160
Vrednost osnovnog kapitala (bez emisione premije)	3.342.744.815,72 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	„UHY REVIZIJA“ d.o.o. Beograd Kosovska broj 1/IV

Osnovne delatnosti Društva su vezane za komercijalizaciju poslovno-skladišnog prostora i lučke usluge: nautičke i transportne.

Usluge koje pruža Luka „Beograd“ mogu se podeliti u sledeće celine:

### 1. Komercijalizacija poslovno-skladišnog prostora

Ima za cilj formiranje logističko-distributivnih centara za različite robe. Namenjeno je prvenstveno snabdevanju domaćeg tržišta.

### 2. Lučke usluge

Organizacija i pružanje:

- a. nautičkih usluga (privezivanje i odvezivanje plovila, pilotaža, boksaža, prihvat i opsluživanje teretnih i putničkih plovila na sidrištu, snabdevanje plovila)
- b. transportnih usluga (ukrcavanje i iskrcavanje, prekravanje, prenos i slaganje tereta, skladištenje, transportne operacije u zavisnosti od vrste tereta, usluge prihvata i otpreme putnika)
- c. usluga radionice i održavanja, kao i usluga sredstava mehanizacije

**Resursi koje društvo ima na raspolaganju:**

Najznačajniji infrastrukturni objekti su:

- Ukupna površina zemljišta, na koje Luka ima pravo ili smatra da ima pravo a oko kojeg se vode sudski sporovi, 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 140.000 m<sup>2</sup>,
- Otvorena skladišta od preko 570.000 m<sup>2</sup>,
- Parking površina od 30.602 m<sup>2</sup>,
- Terminal za teške terete od 16.500 m<sup>2</sup>,
- Terminal za rasute terete od 5.519 m<sup>2</sup>,
- Kontejnerski terminal
- Međunarodno putničko pristanište na Savi dužine od 200 m, koje omogućava jednovremen privez do šest plovila i
- Međunarodno sidrište sa pristanom za prijem teretnih plovnih objekata, kapaciteta 12 plovila.

Najznačajnija oprema obuhvata:

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 160 radnika, pri čemu je 39 radnika ženskog pola. Od ukupnog broja radnika, višu i visoku stručnu spremu poseduje 45 radnika (od toga 24 žena). Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2021. godine iznosio je 166 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 za teretni vodni saobraćaj

Odeljenje obalnog pretovara

Odeljenje pokretne mehanizacije

Odeljenje carinskog i javnog skladištenja

Odeljenje bezbednosti

Odeljenje održavanja

Grupa za mašinbravarske i bravarske radove i održavanje kotlova

Grupa za građevinske radove i održavanje vodovodnih i kanalizacionih instalacija

Grupa za održavanje elektro i TT instalacija

Grupa za održavanje pokretne mehanizacije i vozila  
Sektor finansija i IT  
Služba finansija  
Odeljenje finansija  
Odeljenje računovodstva  
Odeljenje plana i analize  
Služba za IT  
Sektor pravnih i regulatornih poslova  
Služba za imovinsko pravne poslove  
Služba za pravne i kadrovske poslove  
Sekretarijat Društva  
Sekretar Društva  
Odeljenje pisarnice, arhive i opštih poslova  
Neraspoređeni radnici

Većinski vlasnik Luke „Beograd“ a.d. Beograd zaključno sa 29.12.2021. godine je bio Worldfin S.A. sa 93,6457% akcija, dok se u vlasništvu manjinskih akcionara nalazi preostalih 6,35% akcija. Dana 30.12.2021. godine Metico Investment doo Beograd postaje vlasnik 93,65% akcija upisom u CRHoV a po osnovu sudskog poravnjanja. Dana 05.01.2022. godine Metico Investment doo Beograd je dostavio Društvu obaveštenje o nameri preuzimanja akcija izdavaoca Luke „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%). Dana 04.03.2022. godine Metico Investment doo Beograd dostavio je Društvu skraćeni tekst ponude za preuzimanje akcija izdavaoca Luke „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%), a po osnovu odobrenja-Rešenja Komisije za hartije od vrednosti br. 1/2- 102 - 520/8 - 22 od 02.03.2022. godine.

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

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

Sve akcije Luke „Beograd“ a.d. su uključene na tržište Beogradske berze tj na multilateralnu trgovačku platformu (MTP) Beogradske berze.

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 gore 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. Dana 19.02.2021. godine donešena je Presuda Upravnog suda kojom je tužba Luke Beograd uvažena i akt CRHoV poništen i predmet vraćen na ponovno odlučivanje nadležnom organu. Dana 20.04.2021. godine nadležni organ Centralni registar hartija od vrednosti je doneo rešenje kojim se odbija zahtev izdavaoca Luke „Beograd“ a.d. iz juna 2016. godine za prenos određenog broja akcija bez plaćanja. Dana 21.05.2021. godine Luka „Beograd“ a.d. je podnela novu tužbu protiv CRHoV Upravnom sudu, protiv rešenja CRHoV 10 br. 3419/21 od 20.04.2021. godine (poslovni broj U10840/21).



## **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 2021. GODINI**

Pandemija izazvana koronavirusom tokom čitave 2020. godine imala je izrazito negativne zdravstvene, ekonomske i šire društvene posledice, kako u čitavom svetu, tako i u Republici Srbiji. Borba sa pandemijom nastavljena je i tokom 2021. godine. Epidemiološke mere različitog stepena ograničenja prisutne su širom sveta. Očekivanja su da će oporavak biti dug i neujednačen zbog neizvesnosti u vezi sa tokom i trajanjem pandemije, brzinom masovne imunizacije, načinom i brzinom kojom će se privrede oporavljati.

Procenjeno je da je ukupna ekonomska aktivnost u Republici Srbiji u 2021. godini, merena realnim kretanjem bruto domaćeg proizvoda (BDP), zabeležila rast od 7,5% u odnosu na 2020. godinu.

Bruto investicije u osnovna sredstva u 2021. godini pokazuju realan rast od 14,1%, u poređenju sa prethodnom godinom.

Poljoprivredna proizvodnja ostvarila je u 2021. godini pad fizičkog obima od 5,0%. U istom periodu industrijska proizvodnja zabeležila je rast od 6,3%, a prerađivačka industrija rast od 5,5%.

Vrednost izvedenih radova u građevinarstvu u 2021. godini beleži realni rast od 17,1%, u odnosu na prethodnu godinu. Promet u trgovini na malo ostvario je realni rast od 9,8%, dok je promet u trgovini na veliko nominalno veći za 22,0%. Spoljnotrgovinska robna razmena, u evrima, u 2021. godini, u odnosu na 2020. pokazuje rast izvoza za 25,5% i rast uvoza za 24,0%. U okviru sektora Usluge smeštaja i ishrane u 2021. godini procenjen je realni rast ugostiteljstva od 72,7%, dok je broj noćenja turista povećan za 29,7%. U 2021. godini u odnosu na 2020. registrovano je povećanje fizičkog obima saobraćaja od 39,9%, a telekomunikacija od 2,9%.

Prema rezultatima Ankete o radnoj snazi, u trećem kvartalu 2021. godine, stopa zaposlenosti iznosi 50,0%, dok je stopa nezaposlenosti 10,5%.

Prosečne zarade bez poreza i doprinosa u 2021. godini, u odnosu na prethodnu godinu, nominalno su veće za 8,9%, a realno za 4,6%.

Godišnja stopa inflacije iznosi 7,9%.

Unapred pripremljeni plan reorganizacije 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, i trajala je od 2014. godine do 2019. godine.

Tokom 2021. godine Luka „Beograd“ a.d. je svoje tekuće poslovanje pokušala da maksimalno prilagodi krajnje otežanim uslovima poslovanja usled pandemije virusa COVID-19 i svih njenih negativnih posledica, kako na domaću, tako i na globalnu privredu. Preduzete su sve neophodne aktivnosti u cilju održavanja postignutog nivoa prihoda, uz pokušaje iznalaženja mogućnosti i za njihovo povećanje u čemu se delimično i uspelo. Naime, poslovni prihodi u 2021. godini veći su od onih zabeleženih u 2020. godini (rast sa RSD 831.283 hiljada na RSD 859.527 hiljada), a pri tome svi ključni segmenti poslovanja su zadržali „vitalnost“ i osnovu koja garantuje bolje dane po okončanju pandemije. Izuzetak su prihodi od lučkih usluga koji su u toku 2021. godine bili manji od onih ostvarenih u 2020. godini. Ključni segmenti poslovnih aktivnosti, kao



i uvek odnosili su se na zadovoljavanje zahteva korisnika i na iskorišćenost skladišnog poslovnog prostora, na podizanje kvaliteta lučkih usluga uz stalno održavanje i rekonstrukciju mehanizacije i infrastrukture. Imajući u vidu otežane uslove poslovanja svih privrednih subjekata, Luka „Beograd“ a.d. je sa svoje strane našla način da pomogne svojim komitentima u prevazilaženju zastoja u procesima proizvodnje i pružanja usluga vodeći, kad god je to bilo moguće, liberalniju politiku naplate svojih tekućih potraživanja što svakako predstavlja dodatnu pretpostavku još boljih poslovnih odnosa u narednom periodu. Takođe intenzivno se radilo na racionalizaciji poslovanja, u smislu smanjenja rashoda gde god je to bilo moguće sa ciljem da se obezbedi što bolji rezultat poslovanja. Ipak, Luka „Beograd“ a.d. je bila prinuđena da u toku 2020. godine i 2021. godine pristupi pregovorima sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza.

Iako Luka „Beograd“ a.d. Beograd u 2021. godini nije ostvarila pozitivan rezultat, ne može se reći, uzimajući sve okolnosti u obzir, da je operativno poslovanje Luke „Beograd“ a.d. Beograd na nezadovoljavajućem nivou. Preduzete aktivnosti po pitanju ostvarenja i povećanja prihoda su dali rezultate u domenu prihoda od zakupa, gde se u 2021. godini beleži i rast u odnosu na 2020. godinu. Oporavak naše i svetske privrede u post pandemijskim uslovima za koje se svi nadamo da će brzo doći, doneće i veću aktivnost u dometu pretovara, a naročito u domenu putničkog pristaništa (njegovi poslovni rezultati su u 2021. godini znatno veći od onih u 2020. godini). Sa druge strane, svetska ekonomija će se možda suočiti sa novim izazovima i pretnjama usled aktuelnih ratnih dešavanja u Ukrajini. Ono što poslovanje Luke „Beograd“ a.d. Beograd u najvećoj meri čini negativnim jeste negativan rezultat ostvaren iz odnosa finansijskih i ostalih prihoda i rashoda.

Društvo je u 2021. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu RSD 194.399 hiljada (u 2020. godini RSD 1.816.537 hiljada), pri čemu su na dan 31. decembra 2021. godine kratkoročne obaveze veće od kratkoročne aktive za RSD 5.449.708 hiljada (2020. RSD 5.058.977 hiljada). Luka „Beograd“ a.d. ne generiše dovoljno novčanih sredstava za namirenje svih dospelih obaveza usled čega su započeti razgovori sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama. Dana 19.11.2021. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje broj 1 Reo 7/2021 po kojem se pokreće prethodni postupak za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d. i odredio meru obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja Luke „Beograd“ a.d. Ovom merom je, između ostalog, određena zabrana određivanja i sprovođenja izvršenja ili pokretanja postupaka vansudskog namirenja prema Luci „Beograd“ a.d.

Obzirom na tešku ekonomsku situaciju kako je prethodno navedeno, i dodatno uzimajući u obzir novonastale opšte privredne okolnosti uslovljene pandemijom virusa COVID-19 i ratnim dešavanjima u Ukrajini može se reći da postoje značajne neizvesnosti koje mogu dovesti u sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti. Ipak rukovodstvo Društva ulaže maksimalne napore i vodi intenzivne pregovore sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i u vezi sa tim pregovara o novom Unapred pripremljenom planu reorganizacije (Reo 7/2021), koji bi bio prilagođen promenjenim, otežanim uslovima poslovanja i koji bi uz podršku poverioca omogućio Društvu da prevaziđe trenutnu tešku finansijsku situaciju i nastavi svoje poslovanje u budućnosti.

• **POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2021. GODINE**

- **KOMERCIJALIZACIJA POSLOVNO-SKLADIŠNOG PROSTORA**

Najveći deo prihoda Luke Beograd a.d. se ostvaruje u okviru komercijalizacije poslovno-skladišnog prostora. Od ukupnih poslovnih prihoda Luke Beograd a.d., 75% se realizuje u okviru gore pomenute komercijalizacije. Ovakav procenat je posledica činjenice da je krajem 2021. godine u Luci Beograd a.d. bilo evidentirano preko 220 korisnika poslovno-skladišnog prostora.

- **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 kontejnera.

*Tabela 2: Ostvarenje fizičkog obima usluga Luka "Beograd"*

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Indeks</b>
Obalni pretovar (Tone)	168.841	152.160	90,12
Obalni pretovar (Tone operacija)	272.949	266.093	97,49
Obalni pretovar -broj plovila	233	213	91,42
Kontejnerski terminal (TEU)	916	52	5,68

U 2021. 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, a najveći pad je zabeležen kod obrade kontejnera.

- **MEDJUNARODNO PUTNIČKO PRISTANIŠTE**

*Tabela 3: Medjunarodno putničko pristanište*

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Indeks</b>
Broj putničkih brodova	7	218	3.114
Broj putnika	469	19.860	4.234

Putničko pristanište na Savi je najsavremenije opremljeno za pružanje usluga prihvata, opsluživanja i snabdevanja putničkih brodova i siguran prihvat putnika. Iz godine u godinu je beležilo dobre rezultate kako po broju putničkih brodova, tako i broju putnika. Međutim, dana 10.03.2020. godine Vlada Republike Srbije donela je Odluku o proglašenju bolesti COVID - 19 izazvane virusom SARS-CoV-2 zaraznom bolešću, koja je odmah stupila na snagu. U skladu sa tom odlukom kojom je propisano da je privremeno zabranjen odnosno ograničen ulazak i kretanje licima koja dolaze iz država odnosno područja sa intenzivnom transmisijom bolesti COVID-19, odnosno žarišta epidemije, došlo je do zatvaranja putničkog pristaništa Luke „Beograd“ a.d. i njegovih simboličnih ostvarenih prihoda u 2020. godini. U 2021. godini je došlo do oporavka i značajnog porasta prihoda. Ipak, ostvareni rezultati su još uvek daleko ispod onih koji su beleženi u godinama pre pojave pandemije što je značajni finansijski udarac za Luku „Beograd“ a.d. jer je putničko pristanište iz godine u godinu beležilo sve bolje rezultate a da je u 2019. godini zabeležen najveći prihod u poslednjih deset godina (103.988 hiljada RSD). Sa velikom sigurnošću može se očekivati da će i 2022. godina biti godina u kojoj putničko pristanište neće raditi na nivou svojih maksimalnih kapaciteta.

• **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKE „BEOGRAD“ AD ZA 2021. GODINU**

– **OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 73/2019) 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 31.12.2021. 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 2021. GODINU**

▫ **SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2021. GODINE**

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

R.br.	Pozicija	31.12.2021.	31.12.2020.
	<b>Aktiva</b>		
1	Upisani a neuplaćeni kapital	-	-
2	Stalna imovina	6.752.450	6.306.890
3	Obrtna imovina	2.699.486	2.707.423
4	Odložena poreska sredstva	-	-
<b>5</b>	<b>Ukupna aktiva</b>	<b>9.451.936</b>	<b>9.014.313</b>
<b>6</b>	<b>Vanbilansna aktiva</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Pasiva</b>		
7	Kapital	293.650	302.448
8	Dugoročna rezervisanja i dugoročne ovaveze	650.187	623.015
9	Kratkoročn razervisanja i kratkoročne obaveze	8.149.194	7.766.400
10	Odložene poreske obaveze	358.905	322.450
11	Gubitak iznad visine kapitala	-	-
<b>12</b>	<b>Ukupna pasiva</b>	<b>9.451.936</b>	<b>9.014.313</b>
<b>13</b>	<b>Vanbilansna pasiva</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



### Stalna imovina

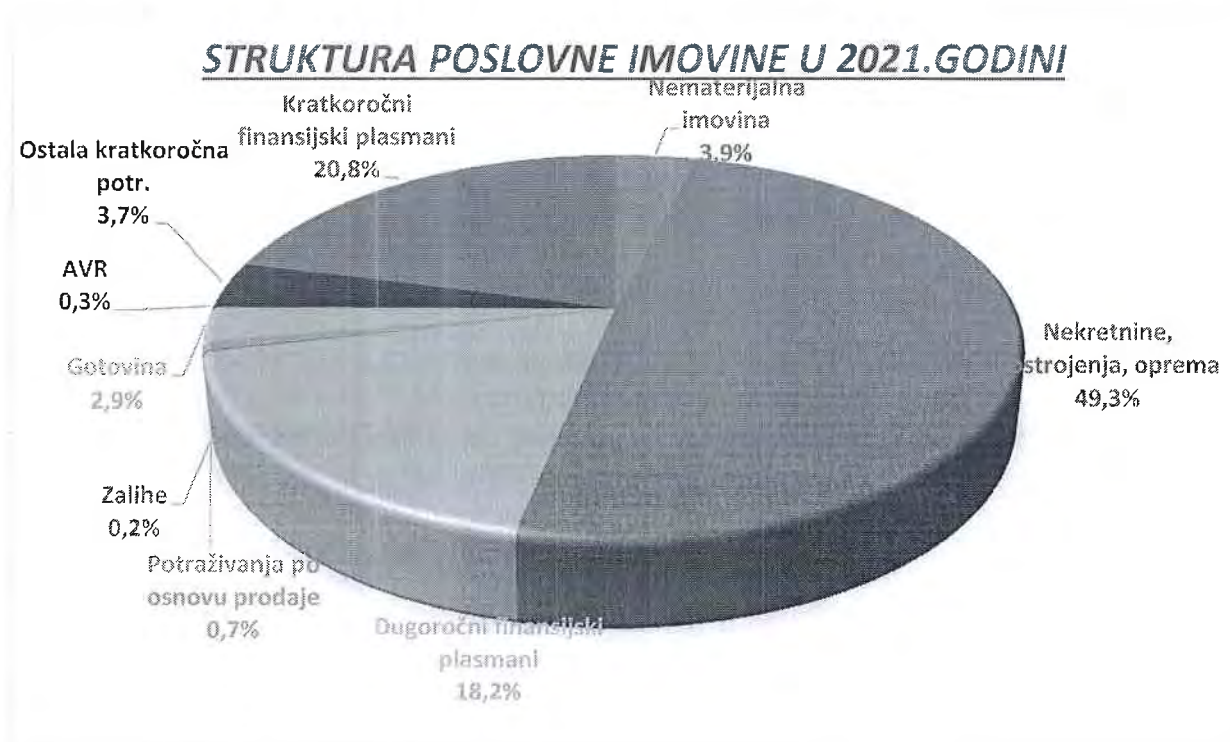
Tabela 5: Struktura i vrednost stalne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2021.	31.12.2020.
1	Nematerijalna imovina	368.623	370.179
2	Nekretnine, postrojenja, oprema	4.661.601	4.214.107
3	Biološka sredstva	-	-
4	Dugoročni finansijski plasmani	1.722.226	1.722.604
5	Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja	-	-
6	<b>Ukupno stalna imovina</b>	<b>6.752.450</b>	<b>6.306.890</b>

### Obrtna imovina

Tabela 6: Struktura i vrednost obrtne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2021.	31.12.2020.
1	Zalihe	16.001	27.863
2	Potraživanja po osnovu prodaje	62.458	78.109
3	Ostala kratkoročna potraživanja	351.543	352.256
4	Kratkoročni finansijski plasmani	1.967.611	2.014.058
5	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	272.824	229.600
6	Kratkoročna i aktivna vremenska razgraničenja	29.049	5.537
7	<b>Ukupno obrtna sredstva</b>	<b>2.699.486</b>	<b>2.707.423</b>



Slika 1: Struktura poslovne imovine u 2021.godini

## Kapital

Tabela 7: Struktura kapitala u 2021. i 2020. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2021.	31.12.2020.
1	Osnovni kapital	3.342.745	3.342.745
2	Upisani a neuplaćeni kapital	-	-
3	Emisiona premija	33.070	33.070
4	Rezerve	-	-
5	Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava i drugih rezultata	373.792	188.191
6	Gubitak	(3.455.957)	(3.261.558)
7	<b>Ukupno kapital</b>	<b>293.650</b>	<b>302.448</b>

## Obaveze

Tabela 8: Struktura rezervisanja i obaveza u 2021. i 2020. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2021.	31.12.2020.
1	<b>Dugoročna rezervisanja</b>	-	-
2	<b>Dugoročne obaveze</b>	<b>650.187</b>	<b>623.015</b>
3	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	608.943	608.943
4	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
5	Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	41.244	-
6	Ostale dugoročne obaveze	-	14.072
7	<b>Kratkoročne obaveze</b>	<b>8.149.194</b>	<b>7.766.400</b>
8	Kratkoročne finansijske obaveze	6.028.934	6.008.739
9	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	35.198	23.786
10	Obaveze iz poslovanja	138.675	138.332
11	Ostale kratkoročne obaveze	1.934.697	1.584.537
12	Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja	11.690	11.006
13	<b>Odložene poreske obaveze</b>	<b>358.905</b>	<b>322.450</b>
14	<b>Ukupno obaveze i rezervisanja</b>	<b>9.158.286</b>	<b>8.711.865</b>

### *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 toku 2021. godine evidentirano je nematerijalno ulaganje u iznosu od 399 hiljada RSD koje se odnosi na licence (server, zaštita). Takođe, izvršeno je i rashodovanje licenci čiji je vek korišćenja istekao u iznosu od 1.613 hiljada RSD.

U okviru nekretnina, postrojenja i opreme došlo je do povećanja građevinskih objekata sa 236.789 hiljada RSD na 252.566 hiljada RSD jer su u 2021. godini završeni radovi na rekonstrukciji i povećanju snage u trafostanicama B-781, B-065 i B-472. U 2021. godini prisutna su ulaganja i u kancelarijski nameštaj (760 hiljada RSD), kompjutersku opremu (3.083 hiljada RSD) i ostalu opremu i alate (2.829 hiljada RSD). U isto vreme, došlo je i do rashodovanja postrojenja i opreme iz razloga nemogućnosti njenog daljeg korišćenja

jer je dotrajala, neispravna, tehnološki zastarela i za koje je ekonomski neisplativa popravka. Ipak, najznačajnija promena je povećanje na investicionim nekretninama sa 3.759.943 hiljada RSD u 2020. godini na 4.167.507 hiljada RSD u 2021. godini. Neto efekat procene fer vrednosti investicionih nekretnina je pozitivan i iznosi 176.627 hiljada RSD. Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2021. godine, a u skladu sa zahtevom MRS 40 i usvojenim Računovodstvenim politikama Društva po kojima se investicione nekretnine evidentiraju po fer vrednosti, a na osnovu odgovarajuće analize svih relevantnih podataka i činjenica odnosno stvarnog stanja u korišćenju i nameni određenih objekata, te poslovne politike Društva u pogledu ostvarenog i/ili očekivanog kretanja obima posla u oblasti javnog skladištenja i u oblasti dalje namere komercijalnog izdavanja nekretnina, kojom se dokumentuju relevantni parametri i odrednice iz citiranog MRS, kao i na osnovu ranije utvrđenih kriterijuma za određivanje koji objekti se vode kao investicione nekretnine a koji su u saglasnosti sa MRS, izvršena je reklasifikacija 9 građevinskih objekata u investicione nekretnine, a na osnovu stvarnih promena koje su u 2021. godini nastupile u načinu korišćenja objekata, i to objekti sa inventarnim brojevima: 1435, 1436, 1437, 6748, 1438, 2357, 3853, 3878 počev od 01.01.2021. godine, a objekat sa inventarskim brojem 3732 - Stari Matrez od 25.10.2021. godine od kada se isti izdaju u zakup. Navedena transakcija je za rezultat imala povećanje investicionih nekretnina za 218.354 hiljada RSD, knjiženo preko revalorizacionih rezervi u iznosu od 185.601 hiljada RSD i odloženih poreskih obaveza u iznosu od 32.753 hiljada RSD.

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi i uzeta na lizing beleže rast sa 15.034 hiljada RSD u 2020. godini na 70.169 hiljada RSD u 2021. godini koji se odnosi na dugoročni zakup usled primene MSFI 16, u skladu sa kojim je Društvo u poslovnim knjigama na kontu 025 evidentiralo imovinu sa pravom korišćenja a u pasivi obavezu za dugoročni zakup (konto 416).

Kod avansa za nekretnine, postrojenja i opremu došlo je do smanjenja sa 26.747 hiljada RSD na 691 hiljada RSD jer su u 2021. godini završeni radovi na rekonstrukciji i povećanju snage u trafostanicama.

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2021. 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 31.12.2021. godine. Utvrđena ukupna fer vrednost investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2021. godine iznosi 4.167.507 hiljada RSD. Efekti nastali po osnovu ove procene proknjiženi su u poslovnim knjigama Društva.

Kod dugoročnih finansijskih plasmana došlo je do zanemarljivih promena koje su vezane za smanjenje sredstava za prodate stanove.

U strukturi obrtne imovine promena je evidentirana kod kratkoročnih finansijskih plasmana gde je došlo do smanjenja sa 2.014.058 hiljada RSD u 2020. godini na 1.967.611 hiljada RSD u 2021. godini. Izvršen je direktan otpis celokupnog potraživanja po osnovu zajma datog društvu Bonaparta Plus doo Beograd u iznosu od 86.519 hiljada RSD. Otpis je izvršen zbog procene da je navedeno potraživanje nenaplativo u celosti (novembra 2020. godine je pokrenut stečajni postupak u toku kojeg je stečajni upravnik utvrdio da dužnik nema imovinu iz koje bi namirilo potraživanje). Takođe, izvršen je direktan otpis dela potraživanja od Nove Luke po osnovu glavnice zajmova u ukupnom iznosu od 323 hiljade EUR i 8.500 hiljada RSD, što na dan 31.12.2021. godine iznosi 46.479 hiljada RSD.

Kod potraživanja za kamate, takođe je došlo do direktnog otpisa potraživanja za kamate od Bonaparta Plus doo Beograd u iznosu od 18.761 hiljada RSD, a iz istog razloga kao kod kratkoročnih finansijskih plasmana.

Kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata je došlo do rasta sa 229.600 hiljada RSD na 272.824 hiljada RSD. Dana 19.11.2021. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje broj 1 Reo 7/2021 po kojem se pokreće prethodni postupak za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d. i određuju mere obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja stečajnog dužnika, u okviru koje je između ostalog određena i zabrana plaćanja sa računa bez prethodne saglasnosti privremenog stečajnog



upravnika. U skladu sa prethodno navedenom odlukom Privrednog suda, Luka Beograd a.d. vrši isplatu dospelih tekućih obaveza na osnovu odobrenja privremenog stečajnog upravnika.

Značajni rast beleže aktivna vremenska razgraničenja (sa 5.537 hiljade RSD u 2020. godini na 29.049 hiljada RSD u 2021. godini). Rast se beleži usled pojava refundisanih novčanih sredstava Gizmal Limited u iznosu od 22.268 hiljada RSD.

Kod potraživanja po osnovu prodaje došlo je do pada sa 78.109 hiljada RSD na 62.458 hiljada RSD jer je usled primene MSFI 9 izvršena ispravka vrednosti potraživanja od matičnih i zavisnih društava.

Zalihe beleže pad sa 27.863 hiljada RSD u 2020. godini na 16.001 hiljada RSD u 2021. godini usled smanjenja plaćenih avansa.

U strukturi obaveza dominantno učešće imaju kratkoročne finansijske obaveze koje beleže neznatan skok u odnosu na prošlu godinu. Sa druge strane i dugoročne obaveze beleže rast sa 623.015 hiljada RSD u 2020. godini na 650.187 hiljada RSD u 2021. godini koji se odnosi na pojavu obaveze po osnovu dugoročnog zakupa (usled obavezne primene MSFI 16).

U okviru obaveza iz poslovanja i primljenih avansa i depozita došlo je do povećanja sa 162.118 hiljada RSD u 2020. godini na 173.873 hiljada RSD u 2021. godini. Rast je vezan pre svega za rast depozita.

Ostale kratkoročne obaveze beleže skok sa 1.584.537 hiljada RSD u 2020. godini na 1.934.697 hiljada RSD u 2021. godini. Rast se najviše duguje rastu kamata (sa 1.490.327 hiljada RSD u 2020. godini na 1.833.556 hiljada RSD u 2021. godini) usled zateznih kamata na dospele kredite i neizmirivanje istih, a rast beleže i obaveze za porez na dodatu vrednost (sa 560 hiljada RSD na 2.791 hiljada RSD).

### **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, kao i planom čije usvajanje je u toku, su definisani neki od osnovnih aspekata poslovanja u narednom periodu i isti se mogu smatrati jednom od strategija za upravljanje rizicima.

### **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 2021. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	28.630	244.194	272.824
Potraživanja	-	-	668	61.790	62.458
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.903.411	64.200	1.967.611
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.409	11.409
Ostala potraživanja	-	-	199.497	152.046	351.543
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>2.132.206</b>	<b>533.639</b>	<b>2.665.845</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	6.014.114	14.820	6.028.934
Obaveze iz poslovanja	-	-	12.147	126.528	138.675
Dugoročne obaveze	-	-	-	650.187	650.187
Ostale obaveze	-	-	1.689.268	157.278	1.846.546
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>7.715.529</b>	<b>948.813</b>	<b>8.664.342</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.</b>	-	-	<b>(5.583.323)</b>	<b>(415.174)</b>	<b>(5.998.497)</b>

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 130.000 hiljada RSD se odnosi na potraživanje za dividendu od Vopex trade doo.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	12.101	217.499	229.600
Potraživanja	-	-	953	77.156	78.109
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.941.358	72.700	2.014.058
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.787	11.787
Ostala potraživanja	-	-	199.497	152.759	352.256
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>2.153.909</b>	<b>531.901</b>	<b>2.685.810</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	6.008.739	-	6.008.739
Obaveze iz poslovanja	-	-	12.147	126.185	138.332
Dugoročne obaveze	-	-	-	623.015	623.015
Ostale obaveze	-	-	1.348.153	154.081	1.502.234
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>7.369.039</b>	<b>903.281</b>	<b>8.272.320</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2020.</b>	-	-	<b>(5.215.130)</b>	<b>(371.380)</b>	<b>(5.586.510)</b>

**(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:

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(4.720.366)	(4.822.685)
	<b>(4.720.366)</b>	<b>(4.822.685)</b>
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(979.919)	(821.444)
	<b>(979.919)</b>	<b>(821.444)</b>
Finansijska sredstva bez kamate	1.979.020	2.025.845
Finansijske obaveze bez kamate	(978.836)	(987.625)
	<b>1.000.184</b>	<b>1.038.220</b>
Ukupna finansijska sredstva	<b>1.979.020</b>	<b>2.025.845</b>
Ukupne finansijske obaveze	<b>(6.679.121)</b>	<b>(6.631.754)</b>

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kredita od banaka. U skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, obaveze po kreditima su bile 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). Po dospelosti glavnica kredita neki od poverioca su fakturisali zatezne kamate po fiksnim kamatnim stopama, dok su neki zadržali prethodnu praksu.

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 koji 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.

Društvo napominje da posluje u okolnostima i uslovima pokrenutog prethodnog postupka za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije kojim su određene mere obezbeđenja od strane Privrednog suda u Beogradu u postupku poslovni broj Reo 7/2021.

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	272.824	-	-	-	272.824
Potraživanja	62.458	-	-	-	62.458
Kratkoročni finansijski plasmani	1.967.611	-	-	-	1.967.611
Dugoročni finansijski plasmani	344	341	1.821	8.903	11.409
Ostala potraživanja	351.543	-	-	-	351.543
<b>Ukupno</b>	<b>2.654.780</b>	<b>341</b>	<b>1.821</b>	<b>8.903</b>	<b>2.665.845</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	6.017.819	11.115	-	-	6.028.934
Obaveze iz poslovanja	138.675	-	-	-	138.675
Dugoročne obaveze	-	-	650.187	-	650.187
Ostale obaveze	1.836.804	9.742	-	-	1.846.546
<b>Ukupno</b>	<b>7.993.298</b>	<b>20.857</b>	<b>650.187</b>	<b>-</b>	<b>8.664.342</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.</b>	<b>(5.338.518)</b>	<b>(20.516)</b>	<b>(648.366)</b>	<b>8.903</b>	<b>(5.998.497)</b>

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	229.600	-	-	-	229.600
Potraživanja	78.109	-	-	-	78.109
Kratkoročni finansijski plasmani	2.014.058	-	-	-	2.014.058
Dugoročni finansijski plasmani	114	341	1.821	9.511	11.787
Ostala potraživanja	352.256	-	-	-	352.256
<b>Ukupno</b>	<b>2.674.137</b>	<b>341</b>	<b>1.821</b>	<b>9.511</b>	<b>2.685.810</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	6.008.739	-	-	-	6.008.739
Obaveze iz poslovanja	138.332	-	-	-	138.332
Dugoročne obaveze	-	-	623.015	-	623.015
Ostale obaveze	1.492.492	9.742	-	-	1.502.234
<b>Ukupno</b>	<b>7.639.563</b>	<b>9.742</b>	<b>623.015</b>	<b>-</b>	<b>8.272.320</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020.</b>	<b>(4.965.426)</b>	<b>(9.401)</b>	<b>(621.194)</b>	<b>9.511</b>	<b>(5.586.510)</b>

## 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 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 272.824 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 229.600 hiljada).

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

<b>Korisnik</b>	<b>Banka</b>	<b>Iznos glavnice</b>	<b>Instrument obezbeđenja</b>
Ladinvest	Eurobank Direktna ad Beograd	9.199.906 Eur	hipoteka I reda na 2 objekta Luke (Čeona hala 1 i 2)
Alroy Investment - u stečajju	NLB Srbija	2.284.000 Eur	hipoteka I reda na objektu Luke (Skladište B)

Napomena: do momenta predaje izveštaja, podatak o ostatku duga na dan 31.12.2021. godine od strane Ladinvesta i Alroy investment - u stečajju je bio nedostupan.

Kreditni po kojima su uspostavljene zaloge na objektima Luke Beograd a.d. su dospeli. Dana 06.12.2017. godine Piraeus bank ad Beograd je organizovala aukcijsku prodaju nepokretnosti Luke Beograd a.d. Na istoj je konstatovano da nema prijavljenih kupaca, te je aukcijska prodaja proglašena neuspešnom. Dana 09.03.2018. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje kojim se usvaja predlog Luke "Beograd" a.d. za određivanje privremene mere kojim je traženo da sud zabrani Piraeus bank a.d. da preduzima pravne i faktičke radnje kojima bi se u vansudskom postupku prodaje hipotekovane nepokretnosti (Čeone hale 1 i 2) u skladu sa Zakonom o hipoteci vršilo svako raspolaganje, prodaja, otuđenje i opterećenje nepokretnosti.

#### *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	2021.	2020.
Kupci u zemlji	61.790	77.156
Kupci u inostranstvu	668	953
<b>Ukupno</b>	<b>62.458</b>	<b>78.109</b>

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2021.	Ispravka vrednosti 2021.	Bruto 2020.	Ispravka vrednosti 2020.
Nedospela potraživanja	52.694		54.895	
Docnja od 0 do 30 dana	8.488		8.062	
Docnja od 31 do 60 dana	1.276		4.166	
Docnja od 61 do 90 dana	2.300	2.300	864	
Docnja od 91 do 120 dana	6.986	6.986	863	587
Docnja od 121 do 360 dana	4.631	4.631	3.720	1.746
Docnja preko 360 dana	76.425	76.425	87.693	79.821
<b>Ukupno</b>	<b>152.800</b>	<b>90.342</b>	<b>160.263</b>	<b>82.154</b>

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

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Stanje 1. januara	82.154	97.008
Povećanja	14.452	3.140
Smanjenja	(5.486)	(2.712)
Otpisi	(11.132)	(15.282)
Ostalo	10.354	-
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>90.342</b>	<b>82.154</b>

**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 2021. i 2020. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2021.	2020.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	9.158.286	8.711.865
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	272.824	229.600
Neto dugovanje	8.885.462	8.482.265
<b>Ukupan kapital</b>	<b>293.650</b>	<b>302.448</b>
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>30,26</b>	<b>28,04</b>

\*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 2021. GODINU**

Tabela 9: Skraćeni Bilans uspeha Luke „Beograd“ a.d. u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2021.	2020.
1	Poslovni prihodi	1.056.317	1.029.801
2	Poslovni rashod	852.032	1.307.445
3	Poslovna dobit/gubitak	<b>204.285</b>	<b>(277.644)</b>
4	Dobitak/gubitak iz finansiranja	<b>(458.583)</b>	<b>(458.742)</b>
5	Rezultat po osnovu usklađivanja vrednosti finansijske imovine	<b>(8.758)</b>	<b>(1.077.855)</b>
6	Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda	<b>81.656</b>	<b>2.314</b>
7	Negativan neto efekat na rezultat po osnovu gubitka poslovanja koje se obustavlja, promena računovodstvenih politika i ispravki grešaka iz ranijih perioda	<b>(9.298)</b>	<b>(41)</b>
8	Dobitak (gubitak) pre oporezivanja	<b>(190.698)</b>	<b>(1.811.968)</b>
9	<b>Neto dobitak (gubitak)</b>	<b>(194.399)</b>	<b>(1.816.537)</b>

**Poslovni prihodi**

Tabela 10: Struktura poslovnih prihoda u 2021. i 2020. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2021.	2020.
1	Prihodi od prodaje robe	6	-
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	795.524	775.074
3	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	835	979
4	Ostali poslovni prihodi	63.162	55.230
5	Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)	196.790	198.518
6	<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>1.056.317</b>	<b>1.029.801</b>

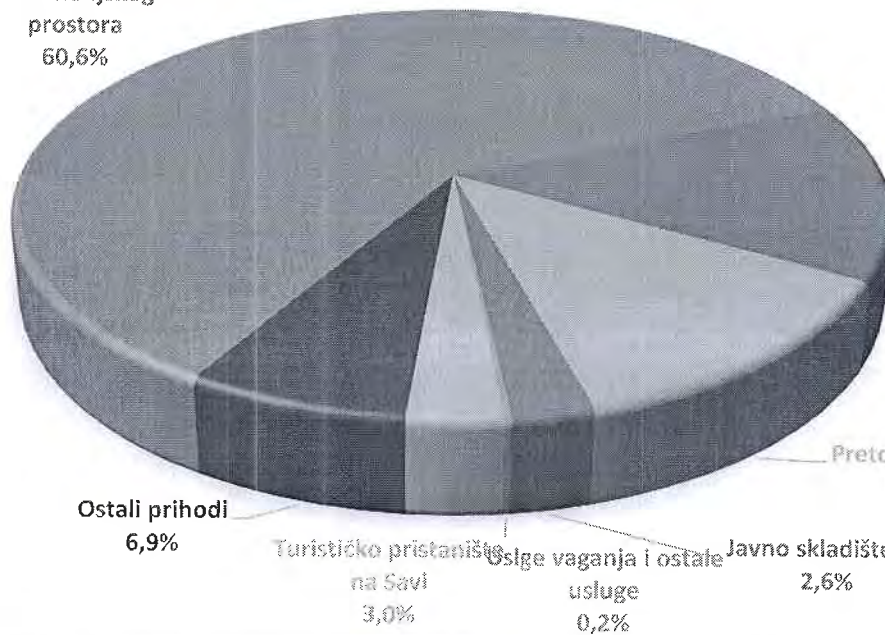
Tabela 11: Pregled poslovnih prihoda u 2021. godini, prema kategorijama prihoda

R.br.	Pozicija	Iznos u 000 din	%
1	Prihod po osnovu zakupa sklad. i kancelarijskog prostora	520.676	60,58
2	Prihodi po osnovu refakturisanih troškova	120.800	14,05
3	Pretovarne usluge	108.270	12,60
4	Javno skladištenje	22.420	2,61
5	Usluge vaganja i ostale usluge	1.794	0,21
6	Turističko pristanište na Savi	25.914	3,01
7	Ostali prihodi	59.653	6,94
<b>8</b>	<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>859.528</b>	<b>100,00</b>

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

### STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA U 2021. GOD.

Prihod po osnovu zakupa skladišnog i kancelarijskog prostora  
60,6%

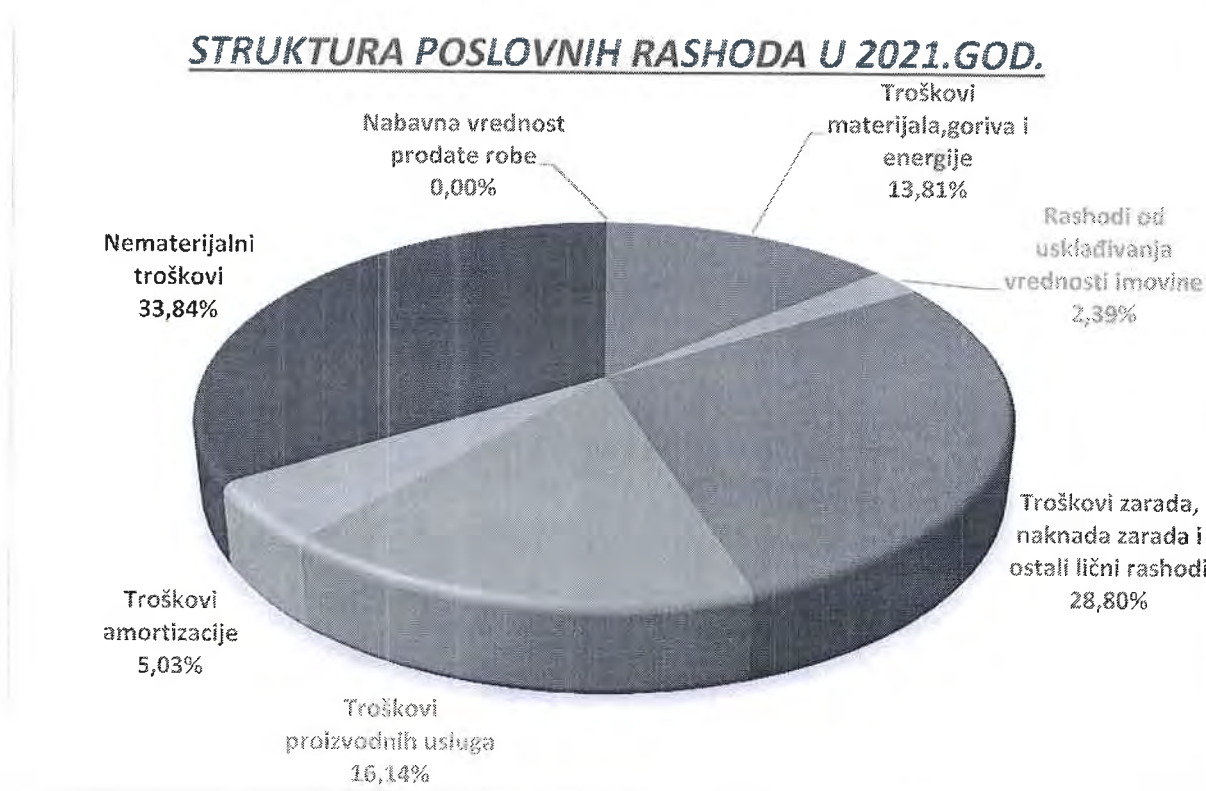


Slika 2. Pregled strukture poslovnih prihoda u 2021. godini, prema kategorijama prihoda

**Poslovni rashodi**

Tabela 12: Struktura poslovnih rashoda u 2021. i 2020. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2021.	2020.
1	Troškovi materijala, goriva i energije	117.656	113.361
2	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	245.360	236.020
3	Troškovi proizvodnih usluga	137.514	156.458
4	Troškovi amortizacije	42.815	28.578
5	Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)	20.330	444.687
6	Nematerijalni troškovi	288.357	328.341
7	<b>Ukupno poslovni rashodi</b>	<b>852.032</b>	<b>1.307.445</b>



Slika 3. Struktura poslovnih rashoda u 2021. godini



### ***Komentar najznačajnijih promena u pozicijama prihoda i rashoda***

Poslovni prihodi Luke „Beograd“ a.d. Beograd beleže rast u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu. Razlozi rasta su pre svega u činjenici da putničko pristanište na Savi u 2021. godini beleži privrednu aktivnost značajno veću u odnosu na 2020. godinu, kada usled pandemije virusa COVID-19 gotovo da nije ni radilo (naspram 797 hiljada RSD ostvarenih prihoda u 2020. godini, u 2021. godini je prihod iznosio 25.914 hiljada RSD). Takođe i prihodi od skladišnih usluga beleže rast od preko dva procenta (sa 627.082 hiljada RSD u 2020. godini na 641.476 hiljada RSD u 2021. godini), što je, uzimajući sve okolnosti u obzir, zaista značajan rezultat, kao i prihodi iz kategorije ostalih (sa 52.947 hiljada RSD u 2020. godini na 59.653 hiljada RSD u 2021. godini). Sa druge strane, prihodi od lučkih usluga (pretovar, javno skladištenje, usluge vaganja i ostale usluge) beleže značajan pad od 11,9% (sa 150.456 hiljada RSD u 2020. godini na 132.485 hiljada RSD u 2021. godini). Na agregatnom nivou rast poslovnih prihoda u odnosu na prošlu godinu iznosi više od 3 procenta.

Kod poslovnih rashoda, iako je kod dosta troškova evidentiran rast, prisutni su i troškovi sa značajnim padom, usled kojih i cela kategorija troškova beleži pad na godišnjem nivou. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda su veći u odnosu na prošlu godinu za 3,96% (skok sa 236.020 hiljada RSD na 245.360 hiljada RSD). Izraženom promenom u smislu povećanja izdvajaju se i troškovi grejanja (sa 17.486 hiljada RSD na 26.263 hiljada RSD), troškovi advokatskih usluga (sa 38.889 hiljada RSD na 42.687 hiljada RSD), troškovi održavanja higijene (sa 46.571 hiljada RSD na 55.709 hiljada RSD), troškovi obezbeđenja (sa 39.035 hiljada RSD na 44.699 hiljada RSD), troškovi poreza na imovinu (sa 84.966 hiljada RSD na 91.133 hiljada RSD), ostali troškovi zakupa (sa 58.566 hiljada RSD na 60.241 hiljada RSD)... Sa druge strane, prisutno je i dosta toškova koji beleže pad, a po značaju se izdvajaju troškovi zakupa poslovnog i magacinskog prostora (sa 17.512 hiljada RSD na 13.096 hiljada RSD), troškovi zakupa broda usled primene MSFI 16 (sa 15.755 hiljada RSD na 2.292 hiljada RSD), troškovi održavanja osnovnih sredstava (sa 69.832 hiljada RSD na 64.463 hiljada RSD), troškovi konsultanskih usluga (sa 61.066 hiljada RSD na 20.941 hiljada RSD), troškovi sudskih, administrativnih i drugih taksi i poreza (sa 14.229 hiljada RSD na 5.492 hiljada RSD), troškovi iz kategorije „ostalih“ troškova (sa 34.780 hiljada RSD na 13.945 hiljada RSD) pre svega zbog značajnog iznosa troškova koji je u 2020. godini nastao usled preduzimanja dodatnih mera bezbednosti u vezi pandemije virusa Covid-19, troškovi kancelarijskog materijala (sa 1.098 hiljada RSD na 597 hiljada RSD)...

Troškovi amortizacije beleže rst sa 28.578 hiljada RSD u 2020. godini na 42.815 hiljada RSD u 2021. godini (rast je u najvećoj meri prisutan zbog primene MSFI 16).

Iz segmenta poslovnih prihoda i rashoda (uključujući i amortizaciju) Luka „Beograd“ a.d. Beograd je ostvarila poslovni dobitak u iznosu od 204.285 hiljada RSD.

U delu finansijskih prihoda i rashoda ostvaren je gubitak (prvenstveno zbog značajnih iznosa finansijskih rashoda) u iznosu od 458.583 hiljada RSD. Pri tome, ostvareni gubitak u okviru finansijskih prihoda i troškova je gotovo identičan onom ostvarenom u 2020. godini (458.742 hiljada RSD). U okviru ostalih prihoda i rashoda došlo je do poboljšanja. U ovom segmentu poslovanja, u 2021. godini je ostvaren dobitak od 81.656 hiljada RSD, dok je u 2020. godini ostvaren dobitak od 2.314 hiljada RSD. Razlog dobrog rezultata u ovom seegmentu poslovanja u 2021. godini su pre svega prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 105.393 hiljada RSD. Naime, dana 10.05.2021. godine Univerzal banka u stečaju je obavestila Luku „Beograd“ a.d. da je ustupila sva svoja potraživanja i povezana sporedna prava nastala na osnovu ili u vezi sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije privrednom društvu ABL Solvent doo Beograd. Dana 12.07.2021. godine privredno društvo ABL Solvent doo Beograd je obavestio Društvo da mu je Nova Agrobanka ad Beograd - u stečaju ustupila svoja potraživanja od Luke „Beograd“ a.d. utvrđena na osnovu Unapred pripremljenog plana reorganizacije. Dana 02.08.2021. godine ABL Solvent doo Beograd je obavestio Društvo da je prodao sva potraživanja koja ima prema Luci „Beograd“ a.d. po osnovu Unapred pripremljenog plana reorganizacije ranijih poverioca Univerzal banka ad u stečaju i Nova Agrobanka ad Beograd u stečaju privrednom društvu EOS Matrix doo Beograd. Obe banke koje su prodale svoja potraživanja dostavile su potvrdu da nemaju nikakva potraživanja prema Luci Beograd, te je na dan 31.08.2021. godine sačinjen Zapisnik o usaglašenom stanju obaveza sa EOS Matrix doo, potpisanog od

strane obe Ugovorne strane o stanju duga na dan preuzimanja, na osnovu kojeg je proknjižen otpust duga na osnovu Ugovora između ABL Solventa i UBB banke u stečaju i Nove Agrobanke u stečaju, odnosno, Ugovora između ABL Solventa i EOS Matrix.

Sve gore navedeno, uz rashod po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina i poreski rashod, rezultiralo je negativnim neto rezultatom Luke „Beograd“ u 2021. godini u iznosu od 194.399 hiljada dinara.

### RACIO ANALIZA

POKAZATELJ	I - XII 2021.	I - XII 2020.
<b>LIKVIDNOST I STEPENA</b> (Gotovina / Kratkoročne obaveze)	0,03	0,03
<b>LIKVIDNOST II STEPENA</b> ((Obrtna imovina -zalihe)/ Kratkoročne obaveze)	0,33	0,34
<b>RACIO SOLVENTNOSTI</b> (Ukupna imovina/ Ukupne obaveze)	1,03	1,03
<b>UKUPNA ZADUŽENOST</b> Obaveze / Ukupna pasiva	0,97	0,97
<b>KRATKOROČNA ZADUŽENOST</b> Kratkoročne obaveze / Ukupna pasiva	0,86	0,86
<b>ODNOS SOPSTVENOG I POZAJMLJENOG KAPITALA</b> Kapital / Ukupne obaveze	0,03	0,03
<b>STOPA POSLOVNOG DOBITKA</b> (EBIT /poslovni prihodi)	3,24%	-3,79%
<b>STOPA UKUPNOG DOBITKA</b> (Neto profit/prihod)	-22,62%	-218,52%
<b>ROE</b> (Neto profit / Kapital)	-66,20%	-600,61%
<b>ROA</b> (Neto profit / Imovina )	-2,06%	-20,15%

Napomena: radi uporedivosti podataka, a i zbog same suštine izveštavanja, poslovni prihodi i rashodi se posmatraju bez prihoda i troškova koji nastaju kao posledica procene investicionih nekretnina (od 2021. godine i ovi prihodi i troškovi u finansijskim izveštajima imaju status poslovnih).

Iz gore prikazanih pokazatelja prvo što se sagledava jesu gotovo indentični iznosi svih parametara u obe posmatrane godine, sem onih koji se odnose na profitabilnost. Pokazatelji likvidnosti su evidentno loši. Ali, u oceni stanja likvidnosti moramo biti dodatno oprezniji jer se moraju imati u vidu kako okolnosti u vezi dinamike usvajanja novog 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 uravnoteženosti, kako na ukupnom, tako i na kratkoročnom nivou. 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. Međutim i u oceni ovoga racia mora se biti dodatno oprezniji i uzeti u obzir širu sliku u kojoj posluje Društvo, tim pre što je pokazatelj već na graničnoj vrednosti. Posmatranjem odnosa sopstvenog i pozajmljenog kapitala i učešća od 97% pozajmljenog u ukupnom kapitalu, može se reći da stanje nije dobro, i da je došlo do značajnog narušavanja Zlatnog pravila finansiranja 50:50. To pravilo je ipak dosta rigidno, i uvek sa ovim odnosima treba posmatrati i mogućnost oplodjenja pozajmljenog kapitala i sposobnost izmirivanja kamata na pozajmljeni kapital. Sveukupna situacija se može oceniti kao zabrinjavajuća.

Što se tiče **stope EBIT** ona je za razliku od prošle godine pozitivna što je trend koji uliva nadu. Ova stopa ukazuje na to da je operativno poslovanje koliko toliko zadovoljavajuće, odnosno da se iz ostvarenih prihoda

pokrivaju nastali troškovi. Mnogo lošija je situacija u delu finansijskih i ostalih prihoda i rashoda, što najviše uslovljava izuzetno negativan rezultat odnosno neto gubitak. Samim tim, **stopa neto profita**, kao i **stope prinosa na kapital i imovinu**, kao pokazatelji su loši i svi beleže negativne rezultate, uz ipak prisutan trend značajnog poboljšanja u odnosu na prošlu 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**

Nastavak borbe sa pandemijom koronavirusa i privredni oporavak obeležili su 2021. godinu. Scenario kretanja privredne aktivnosti Republike Srbije praćen je brojnim rizicima, pre svega iz međunarodnog okruženja. Rizici makroekonomskog okvira u najvećoj meri potiču od neizvesnosti u pogledu toka pandemije na svetskom nivou i efikasnosti u njenom suzbijanju. Srednjoročna projekcija kretanja realnog sektora zasnovana je na realističnom pristupu kako bi fiskalna politika bila adekvatno postavljena i kako se ne bi ugrozila dosadašnja postignuća. Kretanja osnovnih makroekonomskih agregata i indikatora za Republiku Srbiju u periodu 2022-2024. godine projektovana su na osnovu aktuelnih ekonomskih trendova i izgleda za Republiku Srbiju i međunarodno okruženje, kao i na osnovu procene efekata planiranih mera ekonomske politike. Vlada će i u ovom periodu voditi odgovornu i predvidivu fiskalnu politiku, sinhronizovanu sa monetarnim vlastima i fokusiranu na saniranje svih posledica epidemije koronavirusa, ali i na lociranje novih izvora rasta.

Za 2022. godinu projektovano je realno povećanje BDP od 4,5%, čime je prethodna projekcija blago revidirana naviše. U 2022. godini investicije će biti druga po značaju komponenta u pogledu pozitivnog doprinosa rastu BDP. Očekuje se međugodišnje povećanje od 6,4%, odnosno doprinos rastu BDP od 1,5pp. Potrošnja države će u 2022. godini zabeležiti sporiji rast nego prethodnih godina, pre svega usled postepenog smanjenja izdataka za potrebe zdravstva. Očekivani oporavak spoljne tražnje, uz aktiviranje novih proizvodnih kapaciteta kao rezultat efektuiranja SDI iz prethodnog perioda, rezultiraće rastom izvoza od 9,4%. S druge strane, umereno povećanje privatne potrošnje kao i investicija imaće za posledicu i rast uvoza od 7,6%. Ovakva dinamika spoljnotrgovinske razmene rezultiraće pozitivnim doprinosom neto izvoza rastu BDP od 0,2pp. Posmatrano sa proizvodne strane, povećanje kreirane BDV očekuje se kod svih sektora. Uslužni sektor će u 2022. godini imati ulogu dominantnog nosioca rasta ekonomske aktivnosti. Rast bi trebao da bude ostvaren u većini uslužnih delatnosti a posebno snažan u IKT sektoru, trgovini i saobraćaju, dok se povratak na predpandemijske nivoe očekuje u turizmu i ugostiteljstvu kao i uslugama rekreacije i zabave. Ukupna industrija će sa daljim oporavkom spoljne tražnje i aktiviranjem, novih proizvodnih kapaciteta nastaviti sa rastom i tokom 2022. godine i zabeležiti povećanje od 6,5%. Ubrzanja privatne građevinske operative, ali i nastavak realizacije infrastrukturnih projekata rezultiraće rastom građevinarstva od 7,4% u 2022. godini. Za sektor poljoprivrede, pod pretpostavkom prosečnih agrometeoroloških uslova uz nastavak trenda povećanja produktivnosti, projektovan je blagi rast od 0,5%. Prema srednjoročnoj makroekonomskoj projekciji kumulativna stopa rasta u periodu 2022-2024. godina iznosiće 15,2% i biće vođena rastom domaće tražnje. Srpska privreda će godišnje u proseku rasti po stopi od 4,8%.

Kada je u pitanju svetska ekonomija, Međunarodni monetarni fond je snizio prognozu globalnog rasta za 2022. godinu na 4,4%. Svetska ekonomija ulazi u 2022. godinu sa slabije pozicije nego što se ranije predviđalo zbog širenja novog soja kovida, obnovljenih mera ograničenja, rasta cena energije i poremećaja u snabdevanju, koji su rezultirali skokom inflacije iznad očekivanja, posebno u SAD i mnogim tržištima u usponu i zemljama u razvoju. MMF predviđa da će globalni rast u 2023. godini iznositi 3,8%. Procena privrednog rasta SAD za 2022. godinu je revidirana na 4,0%. Takođe, smanjene su projekcije ekonomske ekspanzije za 2022. za evrozonu na 3,9%, za Nemačku 3,8%, Kinu na 4,8%, dok se Rusiji predviđa rast od 2,8%. Kao rizike za globalni rast, MMF vidi moguću pojavu novih sojeva kovida, koji bi mogli da produže pandemiju i izazovu nove ekonomske poremećaje, zatim volatilitnost cena energije, i povećanje kamata u razvijenim ekonomijama, što bi moglo da utiče na finansijsku stabilnost zemalja u razvoju, na tokove kapitala, valute i fiskalne pozicije, naročito onih privreda čiji su dugovi porasli tokom poslednje dve godine.



Naravno, ova predviđanja će verovatno biti još predmet menjanja jer su i dalje prisutne neizvesnosti u vezi sa tokom i trajanjem pandemije, kao i ratnim dešavanjima u Ukrajini i uticajem istih na svetsku ekonomiju.

Prioritet za Luku „Beograd“ a.d. Beograd tokom 2022. godine je svakako uspešno privođenje kraju pregovora sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i u vezi sa tim i pregovora o novom Unapred pripremljenom planu reorganizacije koji bi uz podršku poverioca omogućio Luci „Beograd“ a.d. da prevaziđe trenutnu tešku finansijsku situaciju i nastavi svoje poslovanje u budućnosti. Takođe, sve aktivnosti u domenu tekućeg poslovanja biće usmerene na održavanje i povećanje nivoa prihoda, i dalju racionalizaciju troškova poslovanja, sa ciljem ostvarenja što boljeg rezultata poslovanja i održavanja likvidnosti Društva. Društvo će svakako raditi na podizanju kvaliteta pružanja usluga komitentima u svim svojim segmentima poslovanja.

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

Dana 05.01.2022. godine Metico Investment doo Beograd je dostavio Društvu obaveštenje o nameri preuzimanja akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%).

Dana 14.02.2022. godine Luka Beograd je dobila obaveštenje od privrednog društva Deneza M Inženjering o ustupanju potraživanju prema Luci Beograd privrednom društvu ASELUS doo na osnovu zaključenog ugovora o otkupu potraživanja overenog kod Javnog beležnika Milice Reljić pod OPU:144-2022 dana 11.02.2022. godine.

U vezi sa Rešenjem o pokretanju prethodnog postupka za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije posl.br.1Reo 7/2021 od 19.11.2021. godine, a na osnovu dostavljenih primedbi poverilaca, Luka Beograd a.d. je dana 01.03.2022. godine Privrednom sudu u Beogradu predala odgovore na primedbe poverilaca kao i izmenjeni Unapred pripremljeni plan reorganizacije od 28.02.2022. godine. Ročište za odlučivanje o predlogu UPPR-a zakazano je za 13.05.2022. godine.

Dana 04.03.2022. godine Luci „Beograd“ a.d. je od ovlašćenog brokera M&V Investment dostavljen skraćeni tekst Ponude za preuzimanje akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. od strane ponuđača-većinskog akcionara Metico Investment doo, koja je objavljena 04.03.2022. godine u dnevnom listu Danas. Ponuđač namerava da stekne preostalih 442.414 akcija manjinskih akcionara, što čini 6,35% ukupnog broja akcija, po ceni od 59,35 RSD po akciji. Datum otvaranja ponude je 04.03.2022. a datum zatvaranja ponude je 24.03.2022. godine.

Dana 09.03.2022. godine privredno društvo Delute doo izvršilo je uplatu svih svojih obaveza prema Luci „Beograd“ a.d. u ukupnom iznosu od 60.231 hiljada RSD (glavnice i kamate po zajmovima i potraživanja po osnovu izdatih faktura).

Dana 30.03.2022. godine Metico Investment doo Beograd je obavestio Luku “Beograd” a.d. o preuzimanju akcija izdavaoca Luka “Beograd” a.d. (8.073 akcija).

## **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 1.710.817 hiljada RSD. Pored dugoročnih, prema povezanim licima, postoje i kratkoročni finansijski plasmani i njihov saldo na 31.12.2021. godine iznosi 1.750.084 hiljada RSD. Do smanjenja kratkoročnih finansijskih plasmana je došlo zbog činjenice da, usled prenosa udela između Gizmal Limited i Evriam doo Beograd, Delute doo više nema status povezanog društva sa Lukom „Beograd“ a.d. Takođe, u 2021. godini izvršen je direktan otpis dela potraživanja od Nove Luke po osnovu glavnice zajmova u ukupnom iznosu od 323 hiljade EUR i 8.500 hiljada RSD, što na dan 31.12.2021. godine ukupno iznosi 46.479 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca - povezanih lica na dan 31.12.2021. godine iznose 889 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 184.797 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD. Ostala potraživanja od povezanih lica iznose 20.691 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2021. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima - povezanim licima u iznosu od 9.269 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 608.943 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 369.893 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 2021. 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 2021. godini odnose se na izdatke za plaćanje korporativne hardverske zaštite i licence za operativni sistem.

U toku 2021. godine, vršena je sanacija oštećenja na delu poluvertikalne obale, izrada instalacija hidrantske mreže i kišne kanalizacije na otvorenom prostoru u Dunavskoj, sanacija plafonske i zidne konstrukcije i opšivanje krovnih svetlarnika na objektu 6.53, rekonstrukcija merno razvodnog ormara i ugradnja mernih grupa u Čeonoj Hali I i II i Metalcima, izrada pregradnih zidova kao i izrada i ugradnja pvc dvokrilnih vrata na objektu C Market, sanacija otvorenog manipulativnog prostora i asfaltiranje udarnih rupa i ulegnuća na lučkim drumskim saobraćajnicama, građevinsko zanatski radovi na održavanju vodovodne i kanalizacione infrastrukture. Takođe, vršeno je pranje krovne površine vodom pod pritiskom i zaštita hidroizolacije krova na objektima Hala I Zona A, Hala II Zona A, Metalci, sanacija oštećenja dela objekata usled prokišnjavanja, popravka krovne konstrukcije na objektima 6.22 i 7.31 i krovnih svetlarnika na objektima Skladište B i Hala II Zona A, sanacija i bojenje zidova u više objekata, postavljanje novog stuba rasvete iza Upravne zgrade, limarski radovi na izradi i ugradnji oluka i olučnih vertikalna na objektima Metalci i Stari Matrez. U 2021. godini završeni su radovi na rekonstrukciji i povećanju snage u trafostanici B781 i B065.

U 2021. 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 2021. godine vršeno je uzorkovanje otpadnih voda iz automehaničarske radionice (četiri puta po 8.200 dinara), merenje emisija štetnih gasova iz kotlarnica (dva puta godišnje u ukupnom iznosu od 245.000 dinara), čišćenje deponije 224 m<sup>3</sup> (343.000 dinara). Takođe, utrošena su sredstva za nabavku novih komunalnih kontejnera (710.000 dinara).

U toku 2021. godine predate su sledeće količine otpada:

- komunalni otpad - 1.520 kg
- papir - 20.610 kg
- PVC, plastika - 40 kg
- najlon - 940 kg
- metalni otpad - 26.097 kg
- stare gume - 3.180 kg
- građevinski otpad - 180 kg
- elektronski otpad - 1.668 kg
- toneri - ketridži - 178 kg

## **7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA**

U 2021. godini Odbor direktora Društva je, u okviru zakonom i Statutom definisanih nadležnosti, donosio određene poslovne odluke iz svoje nadležnosti, držeći se pritom datih okolnosti i uslova pokrenutog prethodnog postupka za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije a po predlogu predlagača - dužnika Luke „Beograd“ a.d. Beograd i određenih mera obezbeđenja od strane Privrednog suda u Beogradu u postupku poslovni broj Reo 7/2021.

U skladu sa Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, u postupku poslovni broj 7/2021, kojim je između ostalog određena mera obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja predlagača, u sklopu iste je određeno i da se sva tekuća plaćanja Društva vrše uz prethodno odobrenje privremenog stečajnog upravnika.

Neke od redovnih aktivnosti Odbora direktora Društva u 2021. godini bile su i: usvojen je izveštaj o godišnjem popisu imovine, potraživanja i obaveza Društva za 2020. 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 2020. godinu, Godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2020. godinu i Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2020. 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, a koji dokumenti su svi dostavljeni Skupštini akcionara Društva na usvajanje.

Na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara Društva, održanoj dana 29.06.2021. godine, usvojeni su svi napred navedeni izveštaji i predlozi odluka.

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 2020. godini radi usklađivanja sa novodonetim propisima iz oblasti računovodstva.

## **7.A.- Izveštaj o korporativnom upravljanju Društva za 2021. godinu:**

- U skladu sa članom 35 Zakona o računovodstvu, Izveštaj o korporativnom upravljanju je sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju javnih društava u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište kapitala, te s tim u vezi Društvo u nastavku daje i obelodanjuje sledeće podatke i/ili informacije:
- (1) Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže / pravila o korporativnom upravljanju koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje / relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava:

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. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi ustanovljenoj Zakonom o privrednim društvima, Zakonom o tržištu kapitala, odredbama Osnivačkog akta i Statuta Luke “Beograd” a.d. Beograd, a Društvo je i u dosadašnjoj korporativnoj praksi kontinuirano primenjivalo sve propisane norme i standarde, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primena Kodeksa zapravo ima za cilj uvođenje dodatnih dobrih poslovnih običaja u korporativnu praksu, a čije bitne principe je Društvo i do sada nastojalo da načelno primenjuje i da ih se pridržava, iako formlno nije donelo Kodeks, pre svega iz objektivnih razloga svoje specifične složene situacije poslovanja u okvirima Unapred pripremljenog plana reorganizacije iz ranijeg perioda, kao i sada aktuelnim prioritetnim zadacima i pokušajima menadžmenta Društva da zajedno i u dogovoru sa poveriocima Društva se izvrši reprogram postojećih obaveza, te da se na određeni definisani način prevaziđe teška finansijska situacija kroz usvajanje novog UPPR-a pred Privrednim sudom u Beogradu, nakon čega bi se stvorile objektivne mogućnosti za stabilizaciju poslovanja i u užem i u širem smislu, pa između ostalog i za donošenje predmetnog Kodeksa.

- 2) Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika pravnog lica u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja:

Interne kontrole su uspostavljene kroz pravilnik o sistematizaciji poslova tj. odgovarajuću uspostavljenu hijerarhiju i subordinaciju, te rukovodstvo Društva na taj način vrši nadzor nad funkcionisanjem sistema kao celine.

Reviziju finansijskih izveštaja Društva, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u potpunosti u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima (MRS). Svake godine, na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara Društva, između ostalog, usvaja se i Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja Društva.

- 3) Informacije o ponudama za preuzimanje kada je privredno društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava:

U 2021. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane Društva.

Međutim, kao što je već ranije obelodanjeno u Napomenama Društva, kao i u Godišnjem izveštaju o poslovanju Društva, i ovde navodimo i sledeće relevantne informacije:

- Dana 05.01.2022. godine većinski akcionar Društva privredno društvo Metico Investment doo Beograd (93,65% akcija) je dostavio Društvu obaveštenje o nameri preuzimanja akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. Beograd a koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%).
- Dana 04.03.2022. godine Luci „Beograd“ a.d. je od ovlašćenog brokera M&V Investment a.d. Beograd dostavljen skraćeni tekst Ponude za preuzimanje akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. od strane ponuđača-većinskog akcionara privrednog društva Metico Investment doo Beograd, koja je objavljena 04.03.2022. godine u dnevnom listu »Danas«. Ponuđač namerava da stekne preostalih 442.414 akcija manjinskih akcionara Društva, što čini 6,35% ukupnog broja akcija, po ceni od 59,35



RSD po akciji. Datum otvaranja ponude je 04.03.2022. godine a datum zatvaranja ponude je 24.03.2022. godine.

- Uprava Društva je u skladu sa čl. 40 Zakona o preuzimanju akcionarskih društava, na propisani način i u propisanom roku izdala obrazloženo Mišljenje Uprave Društva kao Ciljnog društva u vezi sa napred navedenom Ponudom za preuzimanje, koje je dana 14.03.2022. godine objavljeno u dnevnom listu »Danas«, a isto je dostavljeno i objavljeno i kod nadležnih regulatornih tela tj. Komisiji za hartije od vrednosti i Beogradskoj berzi.

Od trenutka objavljivanja obaveštenja o nameri preuzimanja do okončanja postupka preuzimanja Ciljno društvo odnosno Uprava Ciljnog Društva ima zakonski utvrđene obaveze i dužna je u svemu da postupa na načine koji su propisani odredbama čl. 38 - 40 Zakona o preuzimanju akcionarskih društava.

Od dana objavljivanja obaveštenja o nameri preuzimanja do dana objavljivanja izveštaja o preuzimanju, akcije ponuđača i akcije lica koja s njim zajednički deluju ne daju pravo glasa.

- 4) Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora:

Društvo ima jednodomni sistem upravljanja, a organi Društva su: odbor direktora, skupština akcionara i sekretar društva. Delokrug, nadležnosti i način rada organa Društva su utvrđeni u skladu sa relevantnom zakonskom regulativom, zatim odredbama Statuta Društva, te odgovarajućim pravilnicima i/ili poslovnica o radu i drugim podzakonskim aktima. Akcionari svoja prava ostvaruju preko Skupštine akcionara, u skladu sa zakonskim odredbama, Statutom i Poslovnikom o radu Skupštine. Akcionari Društva su blagovremeno, u propisanim rokovima i na propisane načine dobijali sve relevantne informacije o poslovanju Društva, te učestvovali u radu i glasali na sednicama Skupštine akcionara. Odbor direktora Društva ima tri člana, od kojih je jedan izvršni direktor, koji je istovremeno i zakonski zastupnik Društva, i dva neizvršna, od kojih je jedan istovremeno i nezavisni direktor. Članove Odbora direktora imenuje Skupština akcionara Društva, a njihov mandat traje četiri godine, s tim da po isteku mandata mogu biti ponovo birani. Izvršni direktor vodi poslove Društva (ovlašćenje poslovođenja-poslovodstvo), organizuje poslovanje Društva i zakonski je zastupnik Društva.

Članovi Odbora direktora su:

1. Ivo Rasplačević, neizvršni i nezavisni direktor, predsednik Odbora direktora; 2. Veljko Vukota, neizvršni direktor, član; 3. Milan Beko - izvršni direktor i zakonski zastupnik Društva.

- 5) Opis politike raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja pravnog lica:

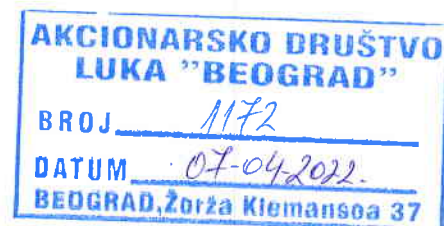
Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u različitom životnom dobu članova organa upravljanja, kao i vrstama obrazovanja, pri čemu svi imaju visok nivo obrazovanja u okviru svojih vrsta kvalifikacije odnosno struke. Društvo u svim segmentima poslovanja i upravljanja na različitim nivoima (top menadžeri, srednji i niži nivo rukovodilaca) snažno podržava i sprovodi politiku izbegavanja bilo kakve diskriminacije po bilo kom od osnova (kao što su, na primer, životna dob, pol ili obrazovanje i struka i dr.), te kontinuirano nastoji da uspostavi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja, a kako bi se stručno, zajednički i koordinisano došlo do najoptimalnijih postupanja i rešavanja problema u poslovanju Društva.

U Beogradu, dana 07.04.2022. godine

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 2021. GODINU

Beograd, april 2022. 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.....	6
- KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2021. GODINI.....	6
- POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2021. GODINE.....	8
- FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKA „BEOGRAD“ AD ZA 2021. GODINU.....	9
* OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU.....	9
* PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH – POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU.....	9
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2021. GODINE.....	9
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2021 GODINU.....	19
3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO.....	24
4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA .....	25
5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA.....	26
6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA.....	26
7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA.....	27
7.A. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU DRUŠTVA ZA 2021. GODINU.....	28

## 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 31.12.2021.	160
Vrednost osnovnog kapitala (bez emisione premije)	3.342.744.815,72 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	„UHY REVIZIJA“ d.o.o. Beograd Kosovska broj 1/IV

Osnovne delatnosti Društva su vezane za komercijalizaciju poslovno-skladišnog prostora i lučke usluge: nautičke i transportne.

Usluge koje pruža Luka „Beograd“ mogu se podeliti u sledeće celine:

### 1. Komercijalizacija poslovno-skladišnog prostora

Ima za cilj formiranje logističko-distributivnih centara za različite robe. Namenjeno je prvenstveno snabdevanju domaćeg tržišta.

### 2. Lučke usluge

Organizacija i pružanje:

- a. nautičkih usluga (privezivanje i odvezivanje plovila, pilotaža, boksaža, prihvat i opsluživanje teretnih i putničkih plovila na sidrištu, snabdevanje plovila)
- b. transportnih usluga (ukrcavanje i iskrcavanje, prekravanje, prenos i slaganje tereta, skladištenje, transportne operacije u zavisnosti od vrste tereta, usluge prihvata i otpreme putnika)
- c. usluga radionice i održavanja, kao i usluga sredstava mehanizacije

**Resursi koje društvo ima na raspolaganju:**

Najznačajniji infrastrukturni objekti su:

- Ukupna površina zemljišta, na koje Luka ima pravo ili smatra da ima pravo a oko kojeg se vode sudski sporovi, 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 140.000 m<sup>2</sup>,
- Otvorena skladišta od preko 570.000 m<sup>2</sup>,
- Parking površina od 30.602 m<sup>2</sup>,
- Terminal za teške terete od 16.500 m<sup>2</sup>,
- Terminal za rasute terete od 5.519 m<sup>2</sup>,
- Kontejnerski terminal
- Međunarodno putničko pristanište na Savi dužine od 200 m, koje omogućava jednovremen privez do šest plovila i
- Međunarodno sidrište sa pristanom za prijem teretnih plovnih objekata, kapaciteta 12 plovila.

Najznačajnija oprema obuhvata:

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2021. godine iznosi 160 radnika, pri čemu je 39 radnika ženskog pola. Od ukupnog broja radnika, višu i visoku stručnu spremu poseduje 45 radnika (od toga 24 žena). Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2021. godine iznosio je 166 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 za teretni vodni saobraćaj

Odeljenje obalnog pretovara

Odeljenje pokretne mehanizacije

Odeljenje carinskog i javnog skladištenja

Odeljenje bezbednosti

Odeljenje održavanja

Grupa za mašinbravarske i bravarske radove i održavanje kotlova

Grupa za građevinske radove i održavanje vodovodnih i kanalizacionih instalacija

Grupa za održavanje elektro i TT instalacija

Grupa za održavanje pokretne mehanizacije i vozila  
Sektor finansija i IT  
Služba finansija  
Odeljenje finansija  
Odeljenje računovodstva  
Odeljenje plana i analize  
Služba za IT  
Sektor pravnih i regulatornih poslova  
Služba za imovinsko pravne poslove  
Služba za pravne i kadrovske poslove  
Sekretarijat Društva  
Sekretar Društva  
Odeljenje pisarnice, arhive i opštih poslova  
Neraspoređeni radnici

Većinski vlasnik Luke „Beograd“ a.d. Beograd zaključno sa 29.12.2021. godine je bio Worldfin S.A. sa 93,6457% akcija, dok se u vlasništvu manjinskih akcionara nalazi preostalih 6,35% akcija. Dana 30.12.2021. godine Metico Investment doo Beograd postaje vlasnik 93,65% akcija upisom u CRHoV a po osnovu sudske poravnane. Dana 05.01.2022. godine Metico Investment doo Beograd je dostavio Društvu obaveštenje o nameri preuzimanja akcija izdavaoca Luke „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%). Dana 04.03.2022. godine Metico Investment doo Beograd dostavio je Društvu skraćeni tekst ponude za preuzimanje akcija izdavaoca Luke „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%), a po osnovu odobrenja-Rešenja Komisije za hartije od vrednosti br. 1/2- 102 - 520/8 - 22 od 02.03.2022. godine.

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

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

Sve akcije Luke „Beograd“ a.d. su uključene na tržište Beogradske berze tj na multilateralnu trgovačku platformu (MTP) Beogradske berze.

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 gore 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. Dana 19.02.2021. godine donešena je Presuda Upravnog suda kojom je tužba Luke Beograd uvažena i akt CRHoV poništen i predmet vraćen na ponovno odlučivanje nadležnom organu. Dana 20.04.2021. godine nadležni organ Centralni registar hartija od vrednosti je doneo rešenje kojim se odbija zahtev izdavaoca Luke „Beograd“ a.d. iz juna 2016. godine za prenos određenog broja akcija bez plaćanja. Dana 21.05.2021. godine Luka „Beograd“ a.d. je podnela novu tužbu protiv CRHoV Upravnom sudu, protiv rešenja CRHoV 10 br. 3419/21 od 20.04.2021. godine (poslovni broj U10840/21).



## **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 2021. GODINI**

Pandemija izazvana koronavirusom tokom čitave 2020. godine imala je izrazito negativne zdravstvene, ekonomske i šire društvene posledice, kako u čitavom svetu, tako i u Republici Srbiji. Borba sa pandemijom nastavljena je i tokom 2021. godine. Epidemiološke mere različitog stepena ograničenja prisutne su širom sveta. Očekivanja su da će oporavak biti dug i neujednačen zbog neizvesnosti u vezi sa tokom i trajanjem pandemije, brzinom masovne imunizacije, načinom i brzinom kojom će se privrede oporavljati.

Procenjeno je da je ukupna ekonomska aktivnost u Republici Srbiji u 2021. godini, merena realnim kretanjem bruto domaćeg proizvoda (BDP), zabeležila rast od 7,5% u odnosu na 2020. godinu.

Bruto investicije u osnovna sredstva u 2021. godini pokazuju realan rast od 14,1%, u poređenju sa prethodnom godinom.

Poljoprivredna proizvodnja ostvarila je u 2021. godini pad fizičkog obima od 5,0%. U istom periodu industrijska proizvodnja zabeležila je rast od 6,3%, a prerađivačka industrija rast od 5,5%.

Vrednost izvedenih radova u građevinarstvu u 2021. godini beleži realni rast od 17,1%, u odnosu na prethodnu godinu. Promet u trgovini na malo ostvario je realni rast od 9,8%, dok je promet u trgovini na veliko nominalno veći za 22,0%. Spoljnotrgovinska robna razmena, u evrima, u 2021. godini, u odnosu na 2020. pokazuje rast izvoza za 25,5% i rast uvoza za 24,0%. U okviru sektora Usluge smeštaja i ishrane u 2021. godini procenjen je realni rast ugostiteljstva od 72,7%, dok je broj noćenja turista povećan za 29,7%. U 2021. godini u odnosu na 2020. registrovano je povećanje fizičkog obima saobraćaja od 39,9%, a telekomunikacija od 2,9%.

Prema rezultatima Ankete o radnoj snazi, u trećem kvartalu 2021. godine, stopa zaposlenosti iznosi 50,0%, dok je stopa nezaposlenosti 10,5%.

Prosečne zarade bez poreza i doprinosa u 2021. godini, u odnosu na prethodnu godinu, nominalno su veće za 8,9%, a realno za 4,6%.

Godišnja stopa inflacije iznosi 7,9%.

Unapred pripremljeni plan reorganizacije 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, i trajala je od 2014. godine do 2019. godine.

Tokom 2021. godine Luka „Beograd“ a.d. je svoje tekuće poslovanje pokušala da maksimalno prilagodi krajnje otežanim uslovima poslovanja usled pandemije virusa COVID-19 i svih njenih negativnih posledica, kako na domaću, tako i na globalnu privredu. Preduzete su sve neophodne aktivnosti u cilju održavanja postignutog nivoa prihoda, uz pokušaje iznalaženja mogućnosti i za njihovo povećanje u čemu se delimično i uspelo. Naime, poslovni prihodi u 2021. godini veći su od onih zabeleženih u 2020. godini (rast sa RSD 831.283 hiljada na RSD 859.527 hiljada), a pri tome svi ključni segmenti poslovanja su zadržali „vitalnost“ i osnovu koja garantuje bolje dane po okončanju pandemije. Izuzetak su prihodi od lučkih usluga koji su u toku 2021. godine bili manji od onih ostvarenih u 2020. godini. Ključni segmenti poslovnih aktivnosti, kao



i uvek odnosili su se na zadovoljavanje zahteva korisnika i na iskorišćenost skladišnog poslovnog prostora, na podizanje kvaliteta lučkih usluga uz stalno održavanje i rekonstrukciju mehanizacije i infrastrukture. Imajući u vidu otežane uslove poslovanja svih privrednih subjekata, Luka „Beograd“ a.d. je sa svoje strane našla način da pomogne svojim komitentima u prevazilaženju zastoja u procesima proizvodnje i pružanja usluga vodeći, kad god je to bilo moguće, liberalniju politiku naplate svojih tekućih potraživanja što svakako predstavlja dodatnu pretpostavku još boljih poslovnih odnosa u narednom periodu. Takođe intenzivno se radilo na racionalizaciji poslovanja, u smislu smanjenja rashoda gde god je to bilo moguće sa ciljem da se obezbedi što bolji rezultat poslovanja. Ipak, Luka „Beograd“ a.d. je bila prinuđena da u toku 2020. godine i 2021. godine pristupi pregovorima sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza.

Iako Luka „Beograd“ a.d. Beograd u 2021. godini nije ostvarila pozitivan rezultat, ne može se reći, uzimajući sve okolnosti u obzir, da je operativno poslovanje Luke „Beograd“ a.d. Beograd na nezadovoljavajućem nivou. Preduzete aktivnosti po pitanju ostvarenja i povećanja prihoda su dali rezultate u domenu prihoda od zakupa, gde se u 2021. godini beleži i rast u odnosu na 2020. godinu. Oporavak naše i svetske privrede u post pandemijskim uslovima za koje se svi nadamo da će brzo doći, doneće i veću aktivnost u dometu pretovara, a naročito u domenu putničkog pristaništa (njegovi poslovni rezultati su u 2021. godini znatno veći od onih u 2020. godini). Sa druge strane, svetska ekonomija će se možda suočiti sa novim izazovima i pretnjama usled aktuelnih ratnih dešavanja u Ukrajini. Ono što poslovanje Luke „Beograd“ a.d. Beograd u najvećoj meri čini negativnim jeste negativan rezultat ostvaren iz odnosa finansijskih i ostalih prihoda i rashoda.

Društvo je u 2021. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu RSD 194.399 hiljada (u 2020. godini RSD 1.816.537 hiljada), pri čemu su na dan 31. decembra 2021. godine kratkoročne obaveze veće od kratkoročne aktive za RSD 5.449.708 hiljada (2020. RSD 5.058.977 hiljada). Luka „Beograd“ a.d. ne generiše dovoljno novčanih sredstava za namirenje svih dospelih obaveza usled čega su započeti razgovori sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama. Dana 19.11.2021. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje broj 1 Reo 7/2021 po kojem se pokreće prethodni postupak za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d. i odredio meru obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja Luke „Beograd“ a.d. Ovom merom je, između ostalog, određena zabrana određivanja i sprovođenja izvršenja ili pokretanja postupaka vansudskog namirenja prema Luci „Beograd“ a.d.

Obzirom na tešku ekonomsku situaciju kako je prethodno navedeno, i dodatno uzimajući u obzir novonastale opšte privredne okolnosti uslovljene pandemijom virusa COVID-19 i ratnim dešavanjima u Ukrajini može se reći da postoje značajne neizvesnosti koje mogu dovesti u sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti. Ipak rukovodstvo Društva ulaže maksimalne napore i vodi intenzivne pregovore sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i u vezi sa tim pregovara o novom Unapred pripremljenom planu reorganizacije (Reo 7/2021), koji bi bio prilagođen promenjenim, otežanim uslovima poslovanja i koji bi uz podršku poverioca omogućio Društvu da prevaziđe trenutnu tešku finansijsku situaciju i nastavi svoje poslovanje u budućnosti.

• **POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2021. GODINE**

- **KOMERCIJALIZACIJA POSLOVNO-SKLADIŠNOG PROSTORA**

Najveći deo prihoda Luke Beograd a.d. se ostvaruje u okviru komercijalizacije poslovno-skladišnog prostora. Od ukupnih poslovnih prihoda Luke Beograd a.d., 75% se realizuje u okviru gore pomenute komercijalizacije. Ovakav procenat je posledica činjenice da je krajem 2021. godine u Luci Beograd a.d. bilo evidentirano preko 220 korisnika poslovno-skladišnog prostora.

- **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 kontejnera.

*Tabela 2: Ostvarenje fizičkog obima usluga Luka "Beograd"*

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Indeks</b>
Obalni pretovar (Tone)	168.841	152.160	90,12
Obalni pretovar (Tone operacija)	272.949	266.093	97,49
Obalni pretovar -broj plovila	233	213	91,42
Kontejnerski terminal (TEU)	916	52	5,68

U 2021. 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, a najveći pad je zabeležen kod obrade kontejnera.

- **MEDJUNARODNO PUTNIČKO PRISTANIŠTE**

*Tabela 3: Medjunarodno putničko pristanište*

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Indeks</b>
Broj putničkih brodova	7	218	3.114
Broj putnika	469	19.860	4.234

Putničko pristanište na Savi je najsavremenije opremljeno za pružanje usluga prihvata, opsluživanja i snabdevanja putničkih brodova i siguran prihvata putnika. Iz godine u godinu je beležilo dobre rezultate kako po broju putničkih brodova, tako i broju putnika. Međutim, dana 10.03.2020. godine Vlada Republike Srbije donela je Odluku o proglašenju bolesti COVID - 19 izazvane virusom SARS-CoV-2 zaraznom bolešću, koja je odmah stupila na snagu. U skladu sa tom odlukom kojom je propisano da je privremeno zabranjen odnosno ograničen ulazak i kretanje licima koja dolaze iz država odnosno područja sa intenzivnom transmisijom bolesti COVID-19, odnosno žarišta epidemije, došlo je do zatvaranja putničkog pristaništa Luke „Beograd“ a.d. i njegovih simboličnih ostvarenih prihoda u 2020. godini. U 2021. godini je došlo do oporavka i značajnog porasta prihoda. Ipak, ostvareni rezultati su još uvek daleko ispod onih koji su beleženi u godinama pre pojave pandemije što je značajni finansijski udarac za Luku „Beograd“ a.d. jer je putničko pristanište iz godine u godinu beležilo sve bolje rezultate a da je u 2019. godini zabeležen najveći prihod u poslednjih deset godina (103.988 hiljada RSD). Sa velikom sigurnošću može se očekivati da će i 2022. godina biti godina u kojoj putničko pristanište neće raditi na nivou svojih maksimalnih kapaciteta.

• **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKE „BEOGRAD“ AD ZA 2021. GODINU**

– **OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 73/2019) 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 31.12.2021. 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 2021. GODINU**

▫ **SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2021. GODINE**

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

R.br.	Pozicija	31.12.2021.	31.12.2020.
	<b>Aktiva</b>		
1	Upisani a neuplaćeni kapital	-	-
2	Stalna imovina	6.752.450	6.306.890
3	Obrtna imovina	2.699.486	2.707.423
4	Odložena poreska sredstva	-	-
<b>5</b>	<b>Ukupna aktiva</b>	<b>9.451.936</b>	<b>9.014.313</b>
<b>6</b>	<b>Vanbilansna aktiva</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Pasiva</b>		
7	Kapital	293.650	302.448
8	Dugoročna rezervisanja i dugoročne ovaveze	650.187	623.015
9	Kratkoročn razervisanja i kratkoročne obaveze	8.149.194	7.766.400
10	Odložene poreske obaveze	358.905	322.450
11	Gubitak iznad visine kapitala	-	-
<b>12</b>	<b>Ukupna pasiva</b>	<b>9.451.936</b>	<b>9.014.313</b>
<b>13</b>	<b>Vanbilansna pasiva</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



### Stalna imovina

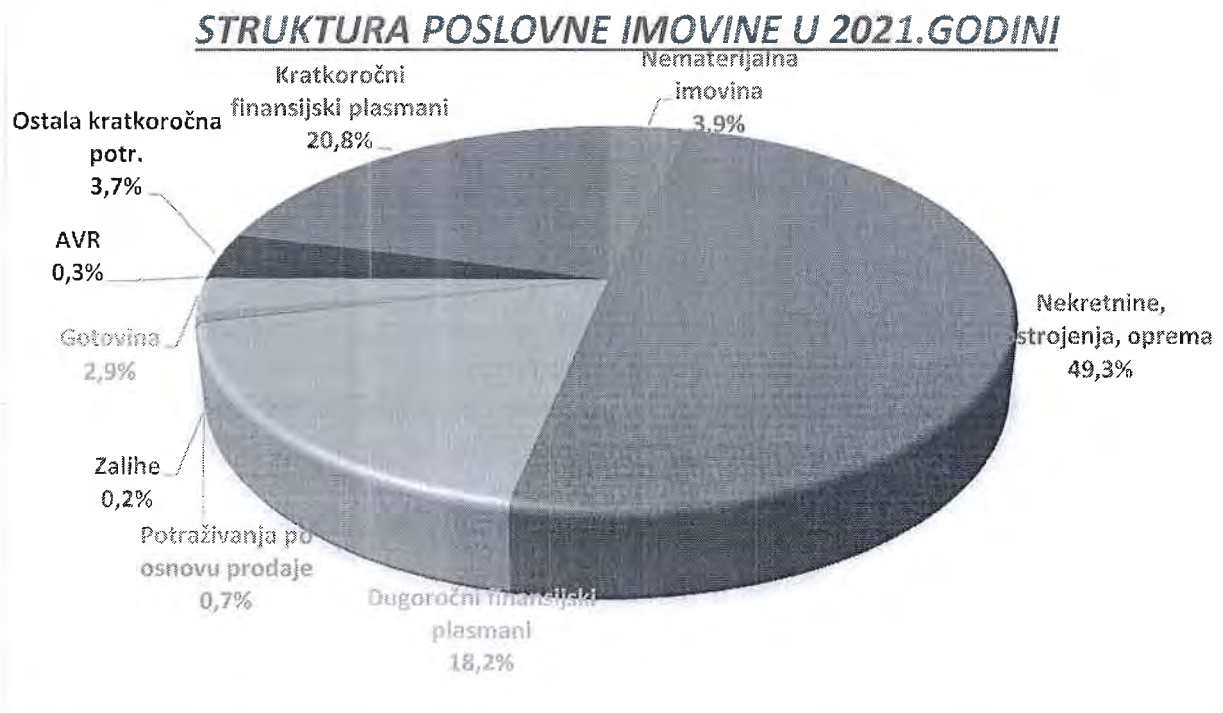
Tabela 5: Struktura i vrednost stalne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2021.	31.12.2020.
1	Nematerijalna imovina	368.623	370.179
2	Nekretnine, postrojenja, oprema	4.661.601	4.214.107
3	Biološka sredstva	-	-
4	Dugoročni finansijski plasmani	1.722.226	1.722.604
5	Dugoročna aktivna vremenska razgraničenja	-	-
6	<b>Ukupno stalna imovina</b>	<b>6.752.450</b>	<b>6.306.890</b>

### Obrtna imovina

Tabela 6: Struktura i vrednost obrtne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2021.	31.12.2020.
1	Zalihe	16.001	27.863
2	Potraživanja po osnovu prodaje	62.458	78.109
3	Ostala kratkoročna potraživanja	351.543	352.256
4	Kratkoročni finansijski plasmani	1.967.611	2.014.058
5	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	272.824	229.600
6	Kratkoročna i aktivna vremenska razgraničenja	29.049	5.537
7	<b>Ukupno obrtna sredstva</b>	<b>2.699.486</b>	<b>2.707.423</b>



Slika 1: Struktura poslovne imovine u 2021. godini

## Kapital

Tabela 7: Struktura kapitala u 2021. i 2020. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2021.	31.12.2020.
1	Osnovni kapital	3.342.745	3.342.745
2	Upisani a neuplaćeni kapital	-	-
3	Emisiona premija	33.070	33.070
4	Rezerve	-	-
5	Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava i drugih rezultata	373.792	188.191
6	Gubitak	(3.455.957)	(3.261.558)
7	<b>Ukupno kapital</b>	<b>293.650</b>	<b>302.448</b>

## Obaveze

Tabela 8: Struktura rezervisanja i obaveza u 2021. i 2020. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2021.	31.12.2020.
1	<b>Dugoročna rezervisanja</b>	-	-
2	<b>Dugoročne obaveze</b>	<b>650.187</b>	<b>623.015</b>
3	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	608.943	608.943
4	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
5	Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	41.244	-
6	Ostale dugoročne obaveze	-	14.072
7	<b>Kratkoročne obaveze</b>	<b>8.149.194</b>	<b>7.766.400</b>
8	Kratkoročne finansijske obaveze	6.028.934	6.008.739
9	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	35.198	23.786
10	Obaveze iz poslovanja	138.675	138.332
11	Ostale kratkoročne obaveze	1.934.697	1.584.537
12	Kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja	11.690	11.006
13	<b>Odložene poreske obaveze</b>	<b>358.905</b>	<b>322.450</b>
14	<b>Ukupno obaveze i rezervisanja</b>	<b>9.158.286</b>	<b>8.711.865</b>

### **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 toku 2021. godine evidentirano je nematerijalno ulaganje u iznosu od 399 hiljada RSD koje se odnosi na licence (server, zaštita). Takođe, izvršeno je i rashodovanje licenci čiji je vek korišćenja istekao u iznosu od 1.613 hiljada RSD.

U okviru nekretnina, postrojenja i opreme došlo je do povećanja građevinskih objekata sa 236.789 hiljada RSD na 252.566 hiljada RSD jer su u 2021. godini završeni radovi na rekonstrukciji i povećanju snage u trafostanicama B-781, B-065 i B-472. U 2021. godini prisutna su ulaganja i u kancelarijski nameštaj (760 hiljada RSD), kompjutersku opremu (3.083 hiljada RSD) i ostalu opremu i alate (2.829 hiljada RSD). U isto vreme, došlo je i do rashodovanja postrojenja i opreme iz razloga nemogućnosti njenog daljeg korišćenja

jer je dotrajala, neispravna, tehnološki zastarela i za koje je ekonomski neisplativa popravka. Ipak, najznačajnija promena je povećanje na investicionim nekretninama sa 3.759.943 hiljada RSD u 2020. godini na 4.167.507 hiljada RSD u 2021. godini. Neto efekat procene fer vrednosti investicionih nekretnina je pozitivan i iznosi 176.627 hiljada RSD. Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2021. godine, a u skladu sa zahtevom MRS 40 i usvojenim Računovodstvenim politikama Društva po kojima se investicione nekretnine evidentiraju po fer vrednosti, a na osnovu odgovarajuće analize svih relevantnih podataka i činjenica odnosno stvarnog stanja u korišćenju i nameni određenih objekata, te poslovne politike Društva u pogledu ostvarenog i/ili očekivanog kretanja obima posla u oblasti javnog skladištenja i u oblasti dalje namere komercijalnog izdavanja nekretnina, kojom se dokumentuju relevantni parametri i odrednice iz citiranog MRS, kao i na osnovu ranije utvrđenih kriterijuma za određivanje koji objekti se vode kao investicione nekretnine a koji su u saglasnosti sa MRS, izvršena je reklasifikacija 9 građevinskih objekata u investicione nekretnine, a na osnovu stvarnih promena koje su u 2021. godini nastupile u načinu korišćenja objekata, i to objekti sa inventarnim brojevima: 1435, 1436, 1437, 6748, 1438, 2357, 3853, 3878 počev od 01.01.2021. godine, a objekat sa inventarskim brojem 3732 - Stari Matrez od 25.10.2021. godine od kada se isti izdaju u zakup. Navedena transakcija je za rezultat imala povećanje investicionih nekretnina za 218.354 hiljada RSD, knjiženo preko revalorizacionih rezervi u iznosu od 185.601 hiljada RSD i odloženih poreskih obaveza u iznosu od 32.753 hiljada RSD.

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi i uzeta na lizing beleže rast sa 15.034 hiljada RSD u 2020. godini na 70.169 hiljada RSD u 2021. godini koji se odnosi na dugoročni zakup usled primene MSFI 16, u skladu sa kojim je Društvo u poslovnim knjigama na kontu 025 evidentiralo imovinu sa pravom korišćenja a u pasivi obavezu za dugoročni zakup (konto 416).

Kod avansa za nekretnine, postrojenja i opremu došlo je do smanjenja sa 26.747 hiljada RSD na 691 hiljada RSD jer su u 2021. godini završeni radovi na rekonstrukciji i povećanju snage u trafostanicama.

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2021. 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 31.12.2021. godine. Utvrđena ukupna fer vrednost investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2021. godine iznosi 4.167.507 hiljada RSD. Efekti nastali po osnovu ove procene proknjiženi su u poslovnim knjigama Društva.

Kod dugoročnih finansijskih plasmana došlo je do zanemarljivih promena koje su vezane za smanjenje sredstava za prodate stanove.

U strukturi obrtne imovine promena je evidentirana kod kratkoročnih finansijskih plasmana gde je došlo do smanjenja sa 2.014.058 hiljada RSD u 2020. godini na 1.967.611 hiljada RSD u 2021. godini. Izvršen je direktan otpis celokupnog potraživanja po osnovu zajma datog društvu Bonaparta Plus doo Beograd u iznosu od 86.519 hiljada RSD. Otpis je izvršen zbog procene da je navedeno potraživanje nenaplativo u celosti (novembra 2020. godine je pokrenut stečajni postupak u toku kojeg je stečajni upravnik utvrdio da dužnik nema imovinu iz koje bi namirilo potraživanje). Takođe, izvršen je direktan otpis dela potraživanja od Nove Luke po osnovu glavnice zajmova u ukupnom iznosu od 323 hiljade EUR i 8.500 hiljada RSD, što na dan 31.12.2021. godine iznosi 46.479 hiljada RSD.

Kod potraživanja za kamate, takođe je došlo do direktnog otpisa potraživanja za kamate od Bonaparta Plus doo Beograd u iznosu od 18.761 hiljada RSD, a iz istog razloga kao kod kratkoročnih finansijskih plasmana.

Kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata je došlo do rasta sa 229.600 hiljada RSD na 272.824 hiljada RSD. Dana 19.11.2021. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje broj 1 Reo 7/2021 po kojem se pokreće prethodni postupak za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d. i određuju mere obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja stečajnog dužnika, u okviru koje je između ostalog određena i zabranu plaćanja sa računa bez prethodne saglasnosti privremenog stečajnog



upravnika. U skladu sa prethodno navedenom odlukom Privrednog suda, Luka Beograd a.d. vrši isplatu dospelih tekućih obaveza na osnovu odobrenja privremenog stečajnog upravnika.

Značajni rast beleže aktivna vremenska razgraničenja (sa 5.537 hiljade RSD u 2020. godini na 29.049 hiljada RSD u 2021. godini). Rast se beleži usled pojava refundisanih novčanih sredstava Gizmal Limited u iznosu od 22.268 hiljada RSD.

Kod potraživanja po osnovu prodaje došlo je do pada sa 78.109 hiljada RSD na 62.458 hiljada RSD jer je usled primene MSFI 9 izvršena ispravka vrednosti potraživanja od matičnih i zavisnih društava.

Zalihe beleže pad sa 27.863 hiljada RSD u 2020. godini na 16.001 hiljada RSD u 2021. godini usled smanjenja plaćenih avansa.

U strukturi obaveza dominantno učešće imaju kratkoročne finansijske obaveze koje beleže neznatan skok u odnosu na prošlu godinu. Sa druge strane i dugoročne obaveze beleže rast sa 623.015 hiljada RSD u 2020. godini na 650.187 hiljada RSD u 2021. godini koji se odnosi na pojavu obaveze po osnovu dugoročnog zakupa (usled obavezne primene MSFI 16).

U okviru obaveza iz poslovanja i primljenih avansa i depozita došlo je do povećanja sa 162.118 hiljada RSD u 2020. godini na 173.873 hiljada RSD u 2021. godini. Rast je vezan pre svega za rast depozita.

Ostale kratkoročne obaveze beleže skok sa 1.584.537 hiljada RSD u 2020. godini na 1.934.697 hiljada RSD u 2021. godini. Rast se najviše duguje rastu kamata (sa 1.490.327 hiljada RSD u 2020. godini na 1.833.556 hiljada RSD u 2021. godini) usled zateznih kamata na dospele kredite i neizmirivanje istih, a rast beleže i obaveze za porez na dodatu vrednost (sa 560 hiljada RSD na 2.791 hiljada RSD).

### **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, kao i planom čije usvajanje je u toku, su definisani neki od osnovnih aspekata poslovanja u narednom periodu i isti se mogu smatrati jednom od strategija za upravljanje rizicima.

### **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 2021. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	28.630	244.194	272.824
Potraživanja	-	-	668	61.790	62.458
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.903.411	64.200	1.967.611
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.409	11.409
Ostala potraživanja	-	-	199.497	152.046	351.543
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>2.132.206</b>	<b>533.639</b>	<b>2.665.845</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	6.014.114	14.820	6.028.934
Obaveze iz poslovanja	-	-	12.147	126.528	138.675
Dugoročne obaveze	-	-	-	650.187	650.187
Ostale obaveze	-	-	1.689.268	157.278	1.846.546
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>7.715.529</b>	<b>948.813</b>	<b>8.664.342</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2021.</b>	-	-	<b>(5.583.323)</b>	<b>(415.174)</b>	<b>(5.998.497)</b>

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 130.000 hiljada RSD se odnosi na potraživanje za dividendu od Vopex trade doo.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	12.101	217.499	229.600
Potraživanja	-	-	953	77.156	78.109
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.941.358	72.700	2.014.058
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	11.787	11.787
Ostala potraživanja	-	-	199.497	152.759	352.256
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>2.153.909</b>	<b>531.901</b>	<b>2.685.810</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	6.008.739	-	6.008.739
Obaveze iz poslovanja	-	-	12.147	126.185	138.332
Dugoročne obaveze	-	-	-	623.015	623.015
Ostale obaveze	-	-	1.348.153	154.081	1.502.234
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>7.369.039</b>	<b>903.281</b>	<b>8.272.320</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2020.</b>	-	-	<b>(5.215.130)</b>	<b>(371.380)</b>	<b>(5.586.510)</b>

**(b) Rizik od promene kamatnih stopa**

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

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

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(4.720.366)	(4.822.685)
	<u>(4.720.366)</u>	<u>(4.822.685)</u>
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(979.919)	(821.444)
	<u>(979.919)</u>	<u>(821.444)</u>
Finansijska sredstva bez kamate	1.979.020	2.025.845
Finansijske obaveze bez kamate	(978.836)	(987.625)
	<u>1.000.184</u>	<u>1.038.220</u>
Ukupna finansijska sredstva	<u>1.979.020</u>	<u>2.025.845</u>
Ukupne finansijske obaveze	<u>(6.679.121)</u>	<u>(6.631.754)</u>

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kredita od banaka. U skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, obaveze po kreditima su bile 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). Po dospelosti glavnica kredita neki od poverioca su fakturisali zatezne kamate po fiksnim kamatnim stopama, dok su neki zadržali prethodnu praksu.

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 koji 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.

Društvo napominje da posluje u okolnostima i uslovima pokrenutog prethodnog postupka za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije kojim su određene mere obezbeđenja od strane Privrednog suda u Beogradu u postupku poslovni broj Reo 7/2021.

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2021. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	272.824	-	-	-	272.824
Potraživanja	62.458	-	-	-	62.458
Kratkoročni finansijski plasmani	1.967.611	-	-	-	1.967.611
Dugoročni finansijski plasmani	344	341	1.821	8.903	11.409
Ostala potraživanja	351.543	-	-	-	351.543
<b>Ukupno</b>	<b>2.654.780</b>	<b>341</b>	<b>1.821</b>	<b>8.903</b>	<b>2.665.845</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	6.017.819	11.115	-	-	6.028.934
Obaveze iz poslovanja	138.675	-	-	-	138.675
Dugoročne obaveze	-	-	650.187	-	650.187
Ostale obaveze	1.836.804	9.742	-	-	1.846.546
<b>Ukupno</b>	<b>7.993.298</b>	<b>20.857</b>	<b>650.187</b>	<b>-</b>	<b>8.664.342</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.</b>	<b>(5.338.518)</b>	<b>(20.516)</b>	<b>(648.366)</b>	<b>8.903</b>	<b>(5.998.497)</b>

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2020. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	229.600	-	-	-	229.600
Potraživanja	78.109	-	-	-	78.109
Kratkoročni finansijski plasmani	2.014.058	-	-	-	2.014.058
Dugoročni finansijski plasmani	114	341	1.821	9.511	11.787
Ostala potraživanja	352.256	-	-	-	352.256
<b>Ukupno</b>	<b>2.674.137</b>	<b>341</b>	<b>1.821</b>	<b>9.511</b>	<b>2.685.810</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	6.008.739	-	-	-	6.008.739
Obaveze iz poslovanja	138.332	-	-	-	138.332
Dugoročne obaveze	-	-	623.015	-	623.015
Ostale obaveze	1.492.492	9.742	-	-	1.502.234
<b>Ukupno</b>	<b>7.639.563</b>	<b>9.742</b>	<b>623.015</b>	<b>-</b>	<b>8.272.320</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2020.</b>	<b>(4.965.426)</b>	<b>(9.401)</b>	<b>(621.194)</b>	<b>9.511</b>	<b>(5.586.510)</b>

## 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 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 272.824 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 229.600 hiljada).

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

<b>Korisnik</b>	<b>Banka</b>	<b>Iznos glavnice</b>	<b>Instrument obezbeđenja</b>
Ladinvest	Eurobank Direktna ad Beograd	9.199.906 Eur	hipoteka I reda na 2 objekta Luke (Čeona hala 1 i 2)
Alroy Investment - u stečajju	NLB Srbija	2.284.000 Eur	hipoteka I reda na objektu Luke (Skladište B)

Napomena: do momenta predaje izveštaja, podatak o ostatku duga na dan 31.12.2021. godine od strane Ladinvesta i Alroy investment - u stečajju je bio nedostupan.

Kreditni po kojima su uspostavljene zaloge na objektima Luke Beograd a.d. su dospeli. Dana 06.12.2017. godine Piraeus bank ad Beograd je organizovala aukcijsku prodaju nepokretnosti Luke Beograd a.d. Na istoj je konstatovano da nema prijavljenih kupaca, te je aukcijska prodaja proglašena neuspešnom. Dana 09.03.2018. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje kojim se usvaja predlog Luke "Beograd" a.d. za određivanje privremene mere kojim je traženo da sud zabrani Piraeus bank a.d. da preduzima pravne i faktičke radnje kojima bi se u vansudskom postupku prodaje hipotekovane nepokretnosti (Čeone hale 1 i 2) u skladu sa Zakonom o hipoteci vršilo svako raspolaganje, prodaja, otuđenje i opterećenje nepokretnosti.

#### *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	2021.	2020.
Kupci u zemlji	61.790	77.156
Kupci u inostranstvu	668	953
<b>Ukupno</b>	<b>62.458</b>	<b>78.109</b>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2021.	Ispravka vrednosti 2021.	Bruto 2020.	Ispravka vrednosti 2020.
Nedospela potraživanja	52.694		54.895	
Docnja od 0 do 30 dana	8.488		8.062	
Docnja od 31 do 60 dana	1.276		4.166	
Docnja od 61 do 90 dana	2.300	2.300	864	
Docnja od 91 do 120 dana	6.986	6.986	863	587
Docnja od 121 do 360 dana	4.631	4.631	3.720	1.746
Docnja preko 360 dana	76.425	76.425	87.693	79.821
<b>Ukupno</b>	<b>152.800</b>	<b>90.342</b>	<b>160.263</b>	<b>82.154</b>

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

U hiljadama RSD	2021.	2020.
Stanje 1. januara	82.154	97.008
Povećanja	14.452	3.140
Smanjenja	(5.486)	(2.712)
Otpisi	(11.132)	(15.282)
Ostalo	10.354	-
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>90.342</b>	<b>82.154</b>

**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 2021. i 2020. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2021.	2020.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	9.158.286	8.711.865
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	272.824	229.600
Neto dugovanje	8.885.462	8.482.265
<b>Ukupan kapital</b>	<b>293.650</b>	<b>302.448</b>
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>30,26</b>	<b>28,04</b>

\*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 2021. GODINU**

Tabela 9: Skraćeni Bilans uspeha Luke „Beograd“ a.d. u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2021.	2020.
1	Poslovni prihodi	1.056.317	1.029.801
2	Poslovni rashod	852.032	1.307.445
3	Poslovna dobit/gubitak	<b>204.285</b>	<b>(277.644)</b>
4	Dobitak/gubitak iz finansiranja	<b>(458.583)</b>	<b>(458.742)</b>
5	Rezultat po osnovu usklađivanja vrednosti finansijske imovine	<b>(8.758)</b>	<b>(1.077.855)</b>
6	Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda	<b>81.656</b>	<b>2.314</b>
7	Negativan neto efekat na rezultat po osnovu gubitka poslovanja koje se obustavlja, promena računovodstvenih politika i ispravki grešaka iz ranijih perioda	<b>(9.298)</b>	<b>(41)</b>
8	Dobitak (gubitak) pre oporezivanja	<b>(190.698)</b>	<b>(1.811.968)</b>
9	<b>Neto dobitak (gubitak)</b>	<b>(194.399)</b>	<b>(1.816.537)</b>

**Poslovni prihodi**

Tabela 10: Struktura poslovnih prihoda u 2021. i 2020. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2021.	2020.
1	Prihodi od prodaje robe	6	-
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	795.524	775.074
3	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	835	979
4	Ostali poslovni prihodi	63.162	55.230
5	Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)	196.790	198.518
6	<b>Ukupno poslovni prihodi</b>	<b>1.056.317</b>	<b>1.029.801</b>

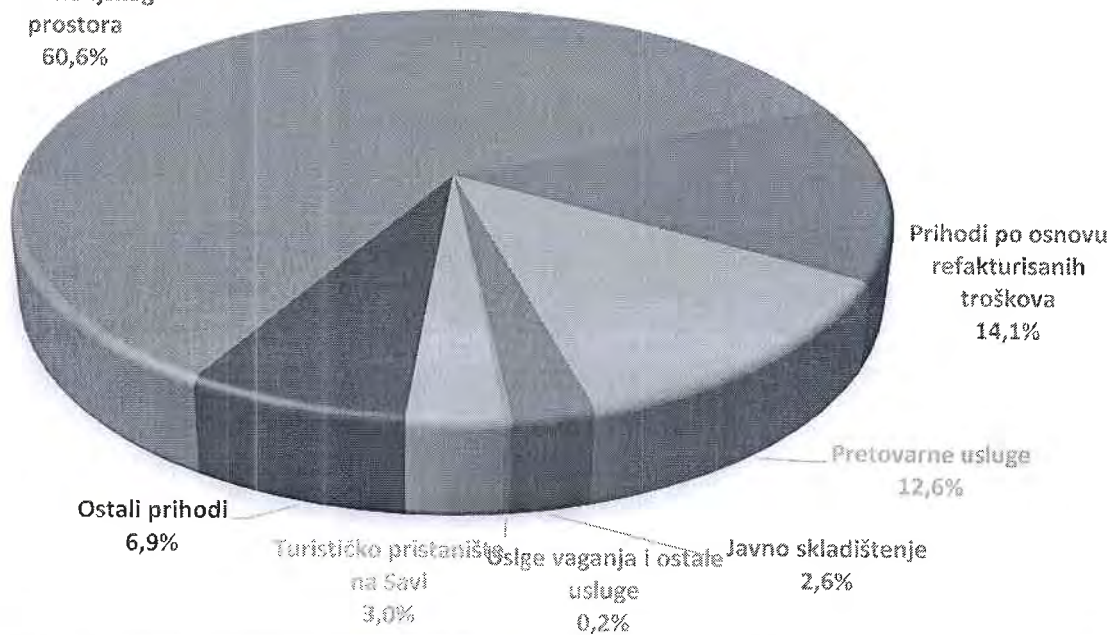
Tabela 11: Pregled poslovnih prihoda u 2021. godini, prema kategorijama prihoda

R.br.	Pozicija	Iznos u 000 din	%
1	Prihod po osnovu zakupa sklad. i kancelarijskog prostora	520.676	60,58
2	Prihodi po osnovu refakturisanih troškova	120.800	14,05
3	Pretovarne usluge	108.270	12,60
4	Javno skladištenje	22.420	2,61
5	Usluge vaganja i ostale usluge	1.794	0,21
6	Turističko pristanište na Savi	25.914	3,01
7	Ostali prihodi	59.653	6,94
<b>8</b>	<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>859.528</b>	<b>100,00</b>

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

### STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA U 2021. GOD.

Prihod po osnovu zakupa skladišnog i kancelarijskog prostora  
60,6%

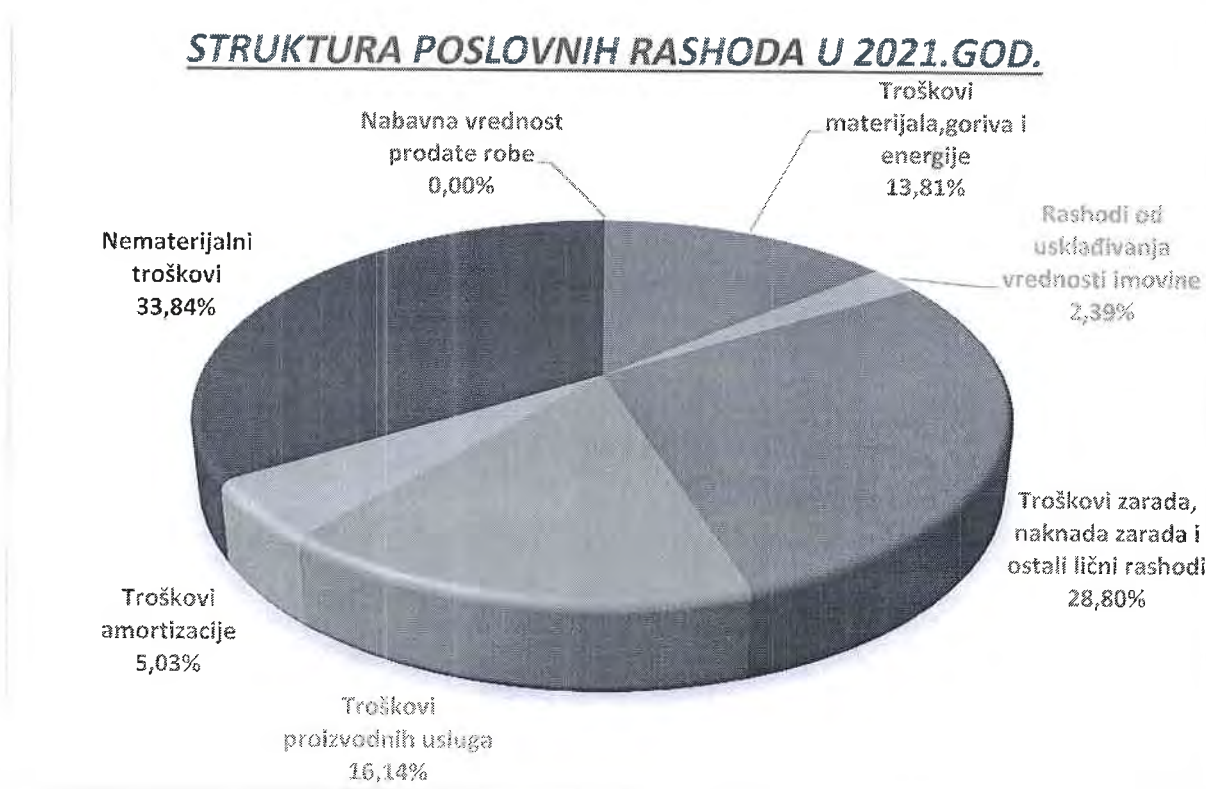


Slika 2. Pregled strukture poslovnih prihoda u 2021. godini, prema kategorijama prihoda

**Poslovni rashodi**

Tabela 12: Struktura poslovnih rashoda u 2021. i 2020. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2021.	2020.
1	Troškovi materijala, goriva i energije	117.656	113.361
2	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	245.360	236.020
3	Troškovi proizvodnih usluga	137.514	156.458
4	Troškovi amortizacije	42.815	28.578
5	Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine (osim finansijske)	20.330	444.687
6	Nematerijalni troškovi	288.357	328.341
7	<b>Ukupno poslovni rashodi</b>	<b>852.032</b>	<b>1.307.445</b>



Slika 3. Struktura poslovnih rashoda u 2021. godini



### ***Komentar najznačajnijih promena u pozicijama prihoda i rashoda***

Poslovni prihodi Luke „Beograd“ a.d. Beograd beleže rast u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu. Razlozi rasta su pre svega u činjenici da putničko pristanište na Savi u 2021. godini beleži privrednu aktivnost značajno veću u odnosu na 2020. godinu, kada usled pandemije virusa COVID-19 gotovo da nije ni radilo (naspram 797 hiljada RSD ostvarenih prihoda u 2020. godini, u 2021. godini je prihod iznosio 25.914 hiljada RSD). Takođe i prihodi od skladišnih usluga beleže rast od preko dva procenta (sa 627.082 hiljada RSD u 2020. godini na 641.476 hiljada RSD u 2021. godini), što je, uzimajući sve okolnosti u obzir, zaista značajan rezultat, kao i prihodi iz kategorije ostalih (sa 52.947 hiljada RSD u 2020. godini na 59.653 hiljada RSD u 2021. godini). Sa druge strane, prihodi od lučkih usluga (pretovar, javno skladištenje, usluge vaganja i ostale usluge) beleže značajan pad od 11,9% (sa 150.456 hiljada RSD u 2020. godini na 132.485 hiljada RSD u 2021. godini). Na agregatnom nivou rast poslovnih prihoda u odnosu na prošlu godinu iznosi više od 3 procenta.

Kod poslovnih rashoda, iako je kod dosta troškova evidentiran rast, prisutni su i troškovi sa značajnim padom, usled kojih i cela kategorija troškova beleži pad na godišnjem nivou. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda su veći u odnosu na prošlu godinu za 3,96% (skok sa 236.020 hiljada RSD na 245.360 hiljada RSD). Izraženom promenom u smislu povećanja izdvajaju se i troškovi grejanja (sa 17.486 hiljada RSD na 26.263 hiljada RSD), troškovi advokatskih usluga (sa 38.889 hiljada RSD na 42.687 hiljada RSD), troškovi održavanja higijene (sa 46.571 hiljada RSD na 55.709 hiljada RSD), troškovi obezbeđenja (sa 39.035 hiljada RSD na 44.699 hiljada RSD), troškovi poreza na imovinu (sa 84.966 hiljada RSD na 91.133 hiljada RSD), ostali troškovi zakupa (sa 58.566 hiljada RSD na 60.241 hiljada RSD)... Sa druge strane, prisutno je i dosta toškova koji beleže pad, a po značaju se izdvajaju troškovi zakupa poslovnog i magacinskog prostora (sa 17.512 hiljada RSD na 13.096 hiljada RSD), troškovi zakupa broda usled primene MSFI 16 (sa 15.755 hiljada RSD na 2.292 hiljada RSD), troškovi održavanja osnovnih sredstava (sa 69.832 hiljada RSD na 64.463 hiljada RSD), troškovi konsultanskih usluga (sa 61.066 hiljada RSD na 20.941 hiljada RSD), troškovi sudskih, administrativnih i drugih taksi i poreza (sa 14.229 hiljada RSD na 5.492 hiljada RSD), troškovi iz kategorije „ostalih“ troškova (sa 34.780 hiljada RSD na 13.945 hiljada RSD) pre svega zbog značajnog iznosa troškova koji je u 2020. godini nastao usled preduzimanja dodatnih mera bezbednosti u vezi pandemije virusa Covid-19, troškovi kancelarijskog materijala (sa 1.098 hiljada RSD na 597 hiljada RSD)...

Troškovi amortizacije beleže rast sa 28.578 hiljada RSD u 2020. godini na 42.815 hiljada RSD u 2021. godini (rast je u najvećoj meri prisutan zbog primene MSFI 16).

Iz segmenta poslovnih prihoda i rashoda (uključujući i amortizaciju) Luka „Beograd“ a.d. Beograd je ostvarila poslovni dobitak u iznosu od 204.285 hiljada RSD.

U delu finansijskih prihoda i rashoda ostvaren je gubitak (prvenstveno zbog značajnih iznosa finansijskih rashoda) u iznosu od 458.583 hiljada RSD. Pri tome, ostvareni gubitak u okviru finansijskih prihoda i troškova je gotovo identičan onom ostvarenom u 2020. godini (458.742 hiljada RSD). U okviru ostalih prihoda i rashoda došlo je do poboljšanja. U ovom segmentu poslovanja, u 2021. godini je ostvaren dobitak od 81.656 hiljada RSD, dok je u 2020. godini ostvaren dobitak od 2.314 hiljada RSD. Razlog dobrog rezultata u ovom segmentu poslovanja u 2021. godini su pre svega prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 105.393 hiljada RSD. Naime, dana 10.05.2021. godine Univerzal banka u stečaju je obavestila Luku „Beograd“ a.d. da je ustupila sva svoja potraživanja i povezana sporedna prava nastala na osnovu ili u vezi sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije privrednom društvu ABL Solvent doo Beograd. Dana 12.07.2021. godine privredno društvo ABL Solvent doo Beograd je obavestio Društvo da mu je Nova Agrobanka ad Beograd - u stečaju ustupila svoja potraživanja od Luke „Beograd“ a.d. utvrđena na osnovu Unapred pripremljenog plana reorganizacije. Dana 02.08.2021. godine ABL Solvent doo Beograd je obavestio Društvo da je prodao sva potraživanja koja ima prema Luci „Beograd“ a.d. po osnovu Unapred pripremljenog plana reorganizacije ranijih poverioca Univerzal banka ad u stečaju i Nova Agrobanka ad Beograd u stečaju privrednom društvu EOS Matrix doo Beograd. Obe banke koje su prodale svoja potraživanja dostavile su potvrdu da nemaju nikakva potraživanja prema Luci Beograd, te je na dan 31.08.2021. godine sačinjen Zapisnik o usaglašenom stanju obaveza sa EOS Matrix doo, potpisanog od

strane obe Ugovorne strane o stanju duga na dan preuzimanja, na osnovu kojeg je proknjižen otpust duga na osnovu Ugovora između ABL Solventa i UBB banke u stečaju i Nove Agrobanke u stečaju, odnosno, Ugovora između ABL Solventa i EOS Matrix.

Sve gore navedeno, uz rashod po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina i poreski rashod, rezultiralo je negativnim neto rezultatom Luke „Beograd“ u 2021. godini u iznosu od 194.399 hiljada dinara.

### **RACIO ANALIZA**

<b>POKAZATELJ</b>	<b>I - XII 2021.</b>	<b>I - XII 2020.</b>
<b>LIKVIDNOST I STEPENA</b> (Gotovina / Kratkoročne obaveze)	0,03	0,03
<b>LIKVIDNOST II STEPENA</b> ((Obrtna imovina -zalihe)/ Kratkoročne obaveze)	0,33	0,34
<b>RACIO SOLVENTNOSTI</b> (Ukupna imovina/ Ukupne obaveze)	1,03	1,03
<b>UKUPNA ZADUŽENOST</b> Obaveze / Ukupna pasiva	0,97	0,97
<b>KRATKOROČNA ZADUŽENOST</b> Kratkoročne obaveze / Ukupna pasiva	0,86	0,86
<b>ODNOS SOPSTVENOG I POZAJMLJENOG KAPITALA</b> Kapital / Ukupne obaveze	0,03	0,03
<b>STOPA POSLOVNOG DOBITKA</b> (EBIT /poslovni prihodi)	3,24%	-3,79%
<b>STOPA UKUPNOG DOBITKA</b> (Neto profit/prihod)	-22,62%	-218,52%
<b>ROE</b> (Neto profit / Kapital)	-66,20%	-600,61%
<b>ROA</b> (Neto profit / Imovina )	-2,06%	-20,15%

Napomena: radi uporedivosti podataka, a i zbog same suštine izveštavanja, poslovni prihodi i rashodi se posmatraju bez prihoda i troškova koji nastaju kao posledica procene investicionih nekretnina (od 2021. godine i ovi prihodi i troškovi u finansijskim izveštajima imaju status poslovnih).

Iz gore prikazanih pokazatelja prvo što se sagledava jesu gotovo indentični iznosi svih parametara u obe posmatrane godine, sem onih koji se odnose na profitabilnost. Pokazatelji likvidnosti su evidentno loši. Ali, u oceni stanja likvidnosti moramo biti dodatno oprezniji jer se moraju imati u vidu kako okolnosti u vezi dinamike usvajanja novog 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 uravnoteženosti, kako na ukupnom, tako i na kratkoročnom nivou. 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. Međutim i u oceni ovoga racia mora se biti dodatno oprezniji i uzeti u obzir širu sliku u kojoj posluje Društvo, tim pre što je pokazatelj već na graničnoj vrednosti. Posmatranjem odnosa sopstvenog i pozajmljenog kapitala i učešća od 97% pozajmljenog u ukupnom kapitalu, može se reći da stanje nije dobro, i da je došlo do značajnog narušavanja Zlatnog pravila finansiranja 50:50. To pravilo je ipak dosta rigidno, i uvek sa ovim odnosima treba posmatrati i mogućnost oplodjenja pozajmljenog kapitala i sposobnost izmirivanja kamata na pozajmljeni kapital. Sveukupna situacija se može oceniti kao zabrinjavajuća.

Što se tiče **stope EBIT** ona je za razliku od prošle godine pozitivna što je trend koji uliva nadu. Ova stopa ukazuje na to da je operativno poslovanje koliko toliko zadovoljavajuće, odnosno da se iz ostvarenih prihoda

pokrivaju nastali troškovi. Mnogo lošija je situacija u delu finansijskih i ostalih prihoda i rashoda, što najviše uslovljava izuzetno negativan rezultat odnosno neto gubitak. Samim tim, **stopa neto profita**, kao i **stope prinosa na kapital i imovinu**, kao pokazatelji su loši i svi beleže negativne rezultate, uz ipak prisutan trend značajnog poboljšanja u odnosu na prošlu 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**

Nastavak borbe sa pandemijom koronavirusa i privredni oporavak obeležili su 2021. godinu. Scenario kretanja privredne aktivnosti Republike Srbije praćen je brojnim rizicima, pre svega iz međunarodnog okruženja. Rizici makroekonomskog okvira u najvećoj meri potiču od neizvesnosti u pogledu toka pandemije na svetskom nivou i efikasnosti u njenom suzbijanju. Srednjoročna projekcija kretanja realnog sektora zasnovana je na realističnom pristupu kako bi fiskalna politika bila adekvatno postavljena i kako se ne bi ugrozila dosadašnja postignuća. Kretanja osnovnih makroekonomskih agregata i indikatora za Republiku Srbiju u periodu 2022-2024. godine projektovana su na osnovu aktuelnih ekonomskih trendova i izgleda za Republiku Srbiju i međunarodno okruženje, kao i na osnovu procene efekata planiranih mera ekonomske politike. Vlada će i u ovom periodu voditi odgovornu i predvidivu fiskalnu politiku, sinhronizovanu sa monetarnim vlastima i fokusiranu na saniranje svih posledica epidemije koronavirusa, ali i na lociranje novih izvora rasta.

Za 2022. godinu projektovano je realno povećanje BDP od 4,5%, čime je prethodna projekcija blago revidirana naviše. U 2022. godini investicije će biti druga po značaju komponenta u pogledu pozitivnog doprinosa rastu BDP. Očekuje se međugodišnje povećanje od 6,4%, odnosno doprinos rastu BDP od 1,5pp. Potrošnja države će u 2022. godini zabeležiti sporiji rast nego prethodnih godina, pre svega usled postepenog smanjenja izdataka za potrebe zdravstva. Očekivani oporavak spoljne tražnje, uz aktiviranje novih proizvodnih kapaciteta kao rezultat efektuiranja SDI iz prethodnog perioda, rezultiraće rastom izvoza od 9,4%. S druge strane, umereno povećanje privatne potrošnje kao i investicija imaće za posledicu i rast uvoza od 7,6%. Ovakva dinamika spoljnotrgovinske razmene rezultiraće pozitivnim doprinosom neto izvoza rastu BDP od 0,2pp. Posmatrano sa proizvodne strane, povećanje kreirane BDV očekuje se kod svih sektora. Uslužni sektor će u 2022. godini imati ulogu dominantnog nosioca rasta ekonomske aktivnosti. Rast bi trebao da bude ostvaren u većini uslužnih delatnosti a posebno snažan u IKT sektoru, trgovini i saobraćaju, dok se povratak na predpandemijske nivoe očekuje u turizmu i ugostiteljstvu kao i uslugama rekreacije i zabave. Ukupna industrija će sa daljim oporavkom spoljne tražnje i aktiviranjem, novih proizvodnih kapaciteta nastaviti sa rastom i tokom 2022. godine i zabeležiti povećanje od 6,5%. Ubrzanja privatne građevinske operative, ali i nastavak realizacije infrastrukturnih projekata rezultiraće rastom građevinarstva od 7,4% u 2022. godini. Za sektor poljoprivrede, pod pretpostavkom prosečnih agrometeoroloških uslova uz nastavak trenda povećanja produktivnosti, projektovan je blagi rast od 0,5%. Prema srednjoročnoj makroekonomskoj projekciji kumulativna stopa rasta u periodu 2022-2024. godina iznosiće 15,2% i biće vođena rastom domaće tražnje. Srpska privreda će godišnje u proseku rasti po stopi od 4,8%.

Kada je u pitanju svetska ekonomija, Međunarodni monetarni fond je snizio prognozu globalnog rasta za 2022. godinu na 4,4%. Svetska ekonomija ulazi u 2022. godinu sa slabije pozicije nego što se ranije predviđalo zbog širenja novog soja kovida, obnovljenih mera ograničenja, rasta cena energije i poremećaja u snabdevanju, koji su rezultirali skokom inflacije iznad očekivanja, posebno u SAD i mnogim tržištima u usponu i zemljama u razvoju. MMF predviđa da će globalni rast u 2023. godini iznositi 3,8%. Procena privrednog rasta SAD za 2022. godinu je revidirana na 4,0%. Takođe, smanjene su projekcije ekonomske ekspanzije za 2022. za evrozonu na 3,9%, za Nemačku 3,8%, Kinu na 4,8%, dok se Rusiji predviđa rast od 2,8%. Kao rizike za globalni rast, MMF vidi moguću pojavu novih sojeva kovida, koji bi mogli da produže pandemiju i izazovu nove ekonomske poremećaje, zatim volatilitnost cena energije, i povećanje kamata u razvijenim ekonomijama, što bi moglo da utiče na finansijsku stabilnost zemalja u razvoju, na tokove kapitala, valute i fiskalne pozicije, naročito onih privreda čiji su dugovi porasli tokom poslednje dve godine.



Naravno, ova predviđanja će verovatno biti još predmet menjanja jer su i dalje prisutne neizvesnosti u vezi sa tokom i trajanjem pandemije, kao i ratnim dešavanjima u Ukrajini i uticajem istih na svetsku ekonomiju.

Prioritet za Luku „Beograd“ a.d. Beograd tokom 2022. godine je svakako uspešno privođenje kraju pregovora sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i u vezi sa tim i pregovora o novom Unapred pripremljenom planu reorganizacije koji bi uz podršku poverioca omogućio Luci „Beograd“ a.d. da prevaziđe trenutnu tešku finansijsku situaciju i nastavi svoje poslovanje u budućnosti. Takođe, sve aktivnosti u domenu tekućeg poslovanja biće usmerene na održavanje i povećanje nivoa prihoda, i dalju racionalizaciju troškova poslovanja, sa ciljem ostvarenja što boljeg rezultata poslovanja i održavanja likvidnosti Društva. Društvo će svakako raditi na podizanju kvaliteta pružanja usluga komitentima u svim svojim segmentima poslovanja.

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

Dana 05.01.2022. godine Metico Investment doo Beograd je dostavio Društvu obaveštenje o nameri preuzimanja akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. Beograd koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%).

Dana 14.02.2022. godine Luka Beograd je dobila obaveštenje od privrednog društva Deneza M Inženjering o ustupanju potraživanju prema Luci Beograd privrednom društvu ASELUS doo na osnovu zaključenog ugovora o otkupu potraživanja overenog kod Javnog beležnika Milice Reljić pod OPU:144-2022 dana 11.02.2022. godine.

U vezi sa Rešenjem o pokretanju prethodnog postupka za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije posl.br.1Reo 7/2021 od 19.11.2021. godine, a na osnovu dostavljenih primedbi poverilaca, Luka Beograd a.d. je dana 01.03.2022. godine Privrednom sudu u Beogradu predala odgovore na primedbe poverilaca kao i izmenjeni Unapred pripremljeni plan reorganizacije od 28.02.2022. godine. Ročište za odlučivanje o predlogu UPPR-a zakazano je za 13.05.2022. godine.

Dana 04.03.2022. godine Luci „Beograd“ a.d. je od ovlašćenog brokera M&V Investment dostavljen skraćeni tekst Ponude za preuzimanje akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. od strane ponuđača-većinskog akcionara Metico Investment doo, koja je objavljena 04.03.2022. godine u dnevnom listu Danas. Ponuđač namerava da stekne preostalih 442.414 akcija manjinskih akcionara, što čini 6,35% ukupnog broja akcija, po ceni od 59,35 RSD po akciji. Datum otvaranja ponude je 04.03.2022. a datum zatvaranja ponude je 24.03.2022. godine.

Dana 09.03.2022. godine privredno društvo Delute doo izvršilo je uplatu svih svojih obaveza prema Luci „Beograd“ a.d. u ukupnom iznosu od 60.231 hiljada RSD (glavnice i kamate po zajmovima i potraživanja po osnovu izdatih faktura).

Dana 30.03.2022. godine Metico Investment doo Beograd je obavestio Luku “Beograd” a.d. o preuzimanju akcija izdavaoca Luka “Beograd” a.d. (8.073 akcija).

## **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 1.710.817 hiljada RSD. Pored dugoročnih, prema povezanim licima, postoje i kratkoročni finansijski plasmani i njihov saldo na 31.12.2021. godine iznosi 1.750.084 hiljada RSD. Do smanjenja kratkoročnih finansijskih plasmana je došlo zbog činjenice da, usled prenosa udela između Gizmal Limited i Evriam doo Beograd, Delute doo više nema status povezanog društva sa Lukom „Beograd“ a.d. Takođe, u 2021. godini izvršen je direktan otpis dela potraživanja od Nove Luke po osnovu glavnice zajmova u ukupnom iznosu od 323 hiljade EUR i 8.500 hiljada RSD, što na dan 31.12.2021. godine ukupno iznosi 46.479 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca - povezanih lica na dan 31.12.2021. godine iznose 889 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 184.797 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD. Ostala potraživanja od povezanih lica iznose 20.691 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2021. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima - povezanim licima u iznosu od 9.269 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 608.943 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 369.893 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 2021. 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 2021. godini odnose se na izdatke za plaćanje korporativne hardverske zaštite i licence za operativni sistem.

U toku 2021. godine, vršena je sanacija oštećenja na delu poluvertikalne obale, izrada instalacija hidrantske mreže i kišne kanalizacije na otvorenom prostoru u Dunavskoj, sanacija plafonske i zidne konstrukcije i opšivanje krovnih svetlarnika na objektu 6.53, rekonstrukcija merno razvodnog ormara i ugradnja mernih grupa u Čeonoj Hali I i II i Metalcima, izrada pregradnih zidova kao i izrada i ugradnja pvc dvokrilnih vrata na objektu C Market, sanacija otvorenog manipulativnog prostora i asfaltiranje udarnih rupa i ulegnuća na lučkim drumskim saobraćajnicama, građevinsko zanatski radovi na održavanju vodovodne i kanalizacione infrastrukture. Takođe, vršeno je pranje krovne površine vodom pod pritiskom i zaštita hidroizolacije krova na objektima Hala I Zona A, Hala II Zona A, Metalci, sanacija oštećenja dela objekata usled prokišnjanja, popravka krovne konstrukcije na objektima 6.22 i 7.31 i krovnih svetlarnika na objektima Skladište B i Hala II Zona A, sanacija i bojenje zidova u više objekata, postavljanje novog stuba rasvete iza Upravne zgrade, limarski radovi na izradi i ugradnji oluka i olučnih vertikalna na objektima Metalci i Stari Matrez. U 2021. godini završeni su radovi na rekonstrukciji i povećanju snage u trafostanici B781 i B065.

U 2021. 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 2021. godine vršeno je uzorkovanje otpadnih voda iz automehaničarske radionice (četiri puta po 8.200 dinara), merenje emisija štetnih gasova iz kotlarnica (dva puta godišnje u ukupnom iznosu od 245.000 dinara), čišćenje deponije 224 m<sup>3</sup> (343.000 dinara). Takođe, utrošena su sredstva za nabavku novih komunalnih kontejnera (710.000 dinara).

U toku 2021. godine predate su sledeće količine otpada:

- komunalni otpad - 1.520 kg
- papir - 20.610 kg
- PVC, plastika - 40 kg
- najlon - 940 kg
- metalni otpad - 26.097 kg
- stare gume - 3.180 kg
- građevinski otpad - 180 kg
- elektronski otpad - 1.668 kg
- toneri - ketridži - 178 kg

## **7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA**

U 2021. godini Odbor direktora Društva je, u okviru zakonom i Statutom definisanih nadležnosti, donosio određene poslovne odluke iz svoje nadležnosti, držeći se pritom datih okolnosti i uslova pokrenutog prethodnog postupka za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije a po predlogu predlagača - dužnika Luke „Beograd“ a.d. Beograd i određenih mera obezbeđenja od strane Privrednog suda u Beogradu u postupku poslovni broj Reo 7/2021.

U skladu sa Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, u postupku poslovni broj 7/2021, kojim je između ostalog određena mera obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja predlagača, u sklopu iste je određeno i da se sva tekuća plaćanja Društva vrše uz prethodno odobrenje privremenog stečajnog upravnika.

Neke od redovnih aktivnosti Odbora direktora Društva u 2021. godini bile su i: usvojen je izveštaj o godišnjem popisu imovine, potraživanja i obaveza Društva za 2020. 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 2020. godinu, Godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2020. godinu i Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2020. 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, a koji dokumenti su svi dostavljeni Skupštini akcionara Društva na usvajanje.

Na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara Društva, održanoj dana 29.06.2021. godine, usvojeni su svi napred navedeni izveštaji i predlozi odluka.

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 2020. godini radi usklađivanja sa novodonetim propisima iz oblasti računovodstva.

## **7.A.- Izveštaj o korporativnom upravljanju Društva za 2021. godinu:**

- U skladu sa članom 35 Zakona o računovodstvu, Izveštaj o korporativnom upravljanju je sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju javnih društava u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište kapitala, te s tim u vezi Društvo u nastavku daje i obelodanjuje sledeće podatke i/ili informacije:
- (1) Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže / pravila o korporativnom upravljanju koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje / relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava:

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. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi ustanovljenoj Zakonom o privrednim društvima, Zakonom o tržištu kapitala, odredbama Osnivačkog akta i Statuta Luke “Beograd” a.d. Beograd, a Društvo je i u dosadašnjoj korporativnoj praksi kontinuirano primenjivalo sve propisane norme i standarde, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Primena Kodeksa zapravo ima za cilj uvođenje dodatnih dobrih poslovnih običaja u korporativnu praksu, a čije bitne principe je Društvo i do sada nastojalo da načelno primenjuje i da ih se pridržava, iako formlno nije donelo Kodeks, pre svega iz objektivnih razloga svoje specifične složene situacije poslovanja u okvirima Unapred pripremljenog plana reorganizacije iz ranijeg perioda, kao i sada aktuelnim prioritetnim zadacima i pokušajima menadžmenta Društva da zajedno i u dogovoru sa poveriocima Društva se izvrši reprogram postojećih obaveza, te da se na određeni definisani način prevaziđe teška finansijska situacija kroz usvajanje novog UPPR-a pred Privrednim sudom u Beogradu, nakon čega bi se stvorile objektivne mogućnosti za stabilizaciju poslovanja i u užem i u širem smislu, pa između ostalog i za donošenje predmetnog Kodeksa.

- 2) Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika pravnog lica u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja:

Interne kontrole su uspostavljene kroz pravilnik o sistematizaciji poslova tj. odgovarajuću uspostavljenu hijerarhiju i subordinaciju, te rukovodstvo Društva na taj način vrši nadzor nad funkcionisanjem sistema kao celine.

Reviziju finansijskih izveštaja Društva, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u potpunosti u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima (MRS). Svake godine, na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara Društva, između ostalog, usvaja se i Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja Društva.

- 3) Informacije o ponudama za preuzimanje kada je privredno društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava:

U 2021. godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane Društva.

Međutim, kao što je već ranije obelodanjeno u Napomenama Društva, kao i u Godišnjem izveštaju o poslovanju Društva, i ovde navodimo i sledeće relevantne informacije:

- Dana 05.01.2022. godine većinski akcionar Društva privredno društvo Metico Investment doo Beograd (93,65% akcija) je dostavio Društvu obaveštenje o nameri preuzimanja akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. Beograd a koje su u vlasništvu manjinskih akcionara (6,35%).
- Dana 04.03.2022. godine Luci „Beograd“ a.d. je od ovlašćenog brokera M&V Investment a.d. Beograd dostavljen skraćeni tekst Ponude za preuzimanje akcija izdavaoca Luka „Beograd“ a.d. od strane ponuđača-većinskog akcionara privrednog društva Metico Investment doo Beograd, koja je objavljena 04.03.2022. godine u dnevnom listu »Danas«. Ponuđač namerava da stekne preostalih 442.414 akcija manjinskih akcionara Društva, što čini 6,35% ukupnog broja akcija, po ceni od 59,35



RSD po akciji. Datum otvaranja ponude je 04.03.2022. godine a datum zatvaranja ponude je 24.03.2022. godine.

- Uprava Društva je u skladu sa čl. 40 Zakona o preuzimanju akcionarskih društava, na propisani način i u propisanom roku izdala obrazloženo Mišljenje Uprave Društva kao Ciljnog društva u vezi sa napred navedenom Ponudom za preuzimanje, koje je dana 14.03.2022. godine objavljeno u dnevnom listu »Danas«, a isto je dostavljeno i objavljeno i kod nadležnih regulatornih tela tj. Komisiji za hartije od vrednosti i Beogradskoj berzi.

Od trenutka objavljivanja obaveštenja o nameri preuzimanja do okončanja postupka preuzimanja Ciljno društvo odnosno Uprava Ciljnog Društva ima zakonski utvrđene obaveze i dužna je u svemu da postupa na načine koji su propisani odredbama čl. 38 - 40 Zakona o preuzimanju akcionarskih društava.

Od dana objavljivanja obaveštenja o nameri preuzimanja do dana objavljivanja izveštaja o preuzimanju, akcije ponuđača i akcije lica koja s njim zajednički deluju ne daju pravo glasa.

- 4) Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora:

Društvo ima jednodomni sistem upravljanja, a organi Društva su: odbor direktora, skupština akcionara i sekretar društva. Delokrug, nadležnosti i način rada organa Društva su utvrđeni u skladu sa relevantnom zakonskom regulativom, zatim odredbama Statuta Društva, te odgovarajućim pravilnicima i/ili poslovnica o radu i drugim podzakonskim aktima. Akcionari svoja prava ostvaruju preko Skupštine akcionara, u skladu sa zakonskim odredbama, Statutom i Poslovnikom o radu Skupštine. Akcionari Društva su blagovremeno, u propisanim rokovima i na propisane načine dobijali sve relevantne informacije o poslovanju Društva, te učestvovali u radu i glasali na sednicama Skupštine akcionara. Odbor direktora Društva ima tri člana, od kojih je jedan izvršni direktor, koji je istovremeno i zakonski zastupnik Društva, i dva neizvršna, od kojih je jedan istovremeno i nezavisni direktor. Članove Odbora direktora imenuje Skupština akcionara Društva, a njihov mandat traje četiri godine, s tim da po isteku mandata mogu biti ponovo birani. Izvršni direktor vodi poslove Društva (ovlašćenje poslovođenja-poslovodstvo), organizuje poslovanje Društva i zakonski je zastupnik Društva.

Članovi Odbora direktora su:

1. Ivo Rasplačević, neizvršni i nezavisni direktor, predsednik Odbora direktora; 2. Veljko Vukota, neizvršni direktor, član; 3. Milan Beko - izvršni direktor i zakonski zastupnik Društva.

- 5) Opis politike raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja pravnog lica:

Politika raznolikosti u organima upravljanja Društva se ogleda u različitom životnom dobu članova organa upravljanja, kao i vrstama obrazovanja, pri čemu svi imaju visok nivo obrazovanja u okviru svojih vrsta kvalifikacije odnosno struke. Društvo u svim segmentima poslovanja i upravljanja na različitim nivoima (top menadžeri, srednji i niži nivo rukovodilaca) snažno podržava i sprovodi politiku izbegavanja bilo kakve diskriminacije po bilo kom od osnova (kao što su, na primer, životna dob, pol ili obrazovanje i struka i dr.), te kontinuirano nastoji da uspostavi ravnotežu koja se ogleda u različitosti mišljenja, a kako bi se stručno, zajednički i koordinisano došlo do najoptimalnijih postupanja i rešavanja problema u poslovanju Društva.

U Beogradu, dana 07.04.2022. godine

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



**AKCIONARSKO DRUŠTVO  
LUKA "BEOGRAD"**  
BROJ 1301/1  
DATUM 19-04-2022  
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, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), daje sledeću:

### IZJAVU

Ovim izjavljujemo da su prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2021. 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

*D. Stamenković*  
Dafinka Stamenković



Zakonski zastupnik

Izvišni direktor

*M. Beke*  
Milan Beke



<b>AKCIONARSKO DRUŠTVO LUKA "BEOGRAD"</b>	
BROJ	1301/2
DATUM	19-04-2022
BEOGRAD, Žorža Klemansoa 37	

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 i 14/2020), zakonski zastupnik Društva daje sledeću

IZJAVU

Potvrđujemo da nije doneta odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja za 2021.godinu, budući da do dana davanje ove izjave nije održana redovna godišnja Skupština akcionara Luke „Beograd“ a.d. Beograd, na kojoj se usvajaju finansijski izveštaji Društva.

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



\*\*\*\*\*

U skladu sa članom 3. stav 1. tačka 6. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012, 5/2015, 24/2017 i 14/2020) zakonski zastupnik Društva daje sledeću

IZJAVU

Potvrđujemo da nije doneta odluka o pokriću gubitka, prema redovnom godišnjem finansijskom izveštaju za 2021.godinu, budući da do dana davanje ove izjave nije održana redovna godišnja Skupština akcionara Luke „Beograd“ a.d. Beograd, na kojoj se usvajaju finansijski izveštaji Društva.

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

