

Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Broj: 1983
Datum: 30.04.2013.godine
B e o g r a d

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 31/2011), člana 9. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012) i čl. 2., 3. i 5. Uputstva o načinu na koji javna društva i pojedina lica povezana sa njima dostavljaju informacije Komisiji

Akcionarsko društvo Luka „Beograd“ Beograd, matični broj 07046839

objavljuje

Konsolidovani godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2012.godinu

Konsolidovani godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2012.godinu, u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala i čl. 3 i 9. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava, sadrži:

- 1) Konsolidovane finansijske izveštaje Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2012. godinu
- 2) Izveštaj o reviziji, u celini
- 3) Konsolidovani izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2012. godinu
- 4) Izjavu lica datu u smislu čl. 50. stav 2. tačka 3) Zakona

NAPOMENA:

U skladu sa članom 51. stav 1. Zakona o tržištu kapitala, napominjemo da konsolidovani godišnji izveštaj Luke „Beograd“ za 2012. godinu, u momentu njegovog sastavljanja i objavljivanja javnosti, nije usvojen od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara.

Društvo je na način i u skladu sa predviđenim rokom iz Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“, br. 36/2011 i 99/2011) sazvalo redovnu godišnju Skupštinu Društva, te će u vezi sa navedenim, a u smislu člana 51. stav 2. i 3. Zakona o tržištu kapitala, na propisani način objaviti javnosti potrebne odluke i informacije.

Za Luku Beograd a.d. Beograd
Zakonski zastupnik
Izvršni direktor
Goran Mrđa, s.r.





Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

консолидовани финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,
обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Име и презиме/назив

Место

Улица Број

E-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Презиме

ЈМБГ



М.П.

SKY
по рачуноводству

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

BILANS STANJA - konsolidovani



7005018114995

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		10120458	10754040
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003		0	210964
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		2726041	2309965
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		6918215	7621033
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		2163859	2614435
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		4754356	5006598
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		476202	612078
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		457328	311724
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		18874	300354
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		1153401	1823661
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		87109	16804
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		1066292	1806857
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		186535	237386
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		1209	1417
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		161080	705757
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		19834	92155

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		697634	770142
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		850	1415
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		11274709	12579116
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		11274709	12579116
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		2854	2862
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		4429228	5542332
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		4040840	4058678
31	II. NEUPLACENI UPIŠANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		70008	102747
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		646319	684338
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		713120	696569
35	VIII. GUBITAK	109		1041059	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		6147363	6565656
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		10249	10249
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		2677009	3453907
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		2671582	3445726
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		5427	8181
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		3460105	3101500
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		2825132	2569837
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		101363	129304
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		180467	120542
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		246593	279807
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		106550	2010

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		698118	471128
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		11274709	12579116
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		2854	2862

U Beogradu dana 29.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

R. Pavlovic



Zakonski zastupnik

Sty
100 punokraj

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sedište : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005018115008

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		1216933	1809391
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202		1207425	1783041
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		1007	8142
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	12104
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		8501	30312
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		1178918	1532375
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		52156	26477
51	2. Troškovi materijala	209		134793	492788
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		298846	439574
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		102856	113812
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		590267	459724
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		38015	277016
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		83304	238685
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		867514	634051
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		303804	244660
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		408571	843581
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		850962	717271
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		34440	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		885402	717271
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		111217	5378
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		40705	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	305
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		1037324	722344
	Å½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u Beogradu dana 29.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

R. Karamunic



Zakonski zastupnik

SKV

po punomoći

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	[] PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005018115015

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1322697	2100216
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1234195	2096476
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	88502	1720
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	2020
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1452923	2258597
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	560634	1028977
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	267802	453462
3. Placene kamate	308	373303	496363
4. Porez na dobitak	309	6971	13980
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	244213	265815
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	130226	158381
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	1705868	3918650
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	95894	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	42369	326
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	1548931	3897672
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	18674	20652
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1579650	3985575
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	19752
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1579650	3965823
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	126218	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	66925

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	1439587	2734027
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	1439587	2721009
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	13018
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1506368	2641643
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1506368	2641643
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	92384
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	66781	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	4468152	8752893
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	4538941	8885815
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	70789	132922
A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	92155	224978
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	2118	225
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	3650	126
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	19834	92155

u Beograd dana 29.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Olivera unovc



Zakonski zastupnik

Sky
po funkciji

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005018115039

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	3341969	414	713224	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	3341969	417	713224	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	3485	431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	3341969	420	716709	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	3341969	423	716709	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	19575	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	37413	438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	3341969	426	698871	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	69933	466	684338	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	69933	469	684338	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	32814	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	102747	472	684338	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	102747	475	684338	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	32739	477	38019	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	70008	478	646319	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1577066	518		531		544	6386530
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	1577066	521		534		547	6386530
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	36299
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	880497	523		536		549	880497
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	696569	524		537		550	5542332
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	696569	527		540		553	5542332
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	240508	528	1041059	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	223957	529		542		555	332128
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	713120	530	1041059	543		556	4429228

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U BEOGRAD dana 29.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Olivera Luković



Zakonski zastupnik

SK
po punomoćju

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	[] [] [] [] [] [] [] [] PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005018115022

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	228	374

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	2580117	59188	2520929
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	427044	XXXXXXXXXXXX	427044
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	239532	XXXXXXXXXXXX	221932
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	2767629	41588	2726041
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	10788631	3167598	7621033
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	96536	XXXXXXXXXXXX	96536
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1614831	XXXXXXXXXXXX	799354
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	9270336	2352121	6918215

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	4416	4277
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	117	97
13	4. Roba	619	78309	9845
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	4267	2585
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	87109	16804

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	3341969	3341969
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	698871	716709
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	4040840	4058678

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

 - broj akcija kao ceo broj
 - iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	6962434	6962434
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	3341969	3341969
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	3341969	3341969

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	125131	127062
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	101363	129304
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	85070	143638
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	771364	1059957
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	162998	249723
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	30227	37910
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	36485	55525
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	13089	3460
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	210908	308963
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1536635	2115542

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troskovi goriva i energije	651	121729	243060
520	2. Troskovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	223593	343158
521	3. Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	36379	56220
522, 523, 524 i 525	4. Troskovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	19911	5251
526	5. Troskovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	1732	1864
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	17231	33081
53	7. Troskovi proizvodnih usluga	657	119572	134106
533, deo 540 i deo 525	8. Troskovi zakupnina	658	58312	26250
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troskovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troskovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troskovi amortizacije	661	102856	113812
552	12. Troskovi premija osiguranja	662	15706	17751
553	13. Troskovi platnog prometa	663	10763	10236

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1691	1645
555	15. Troškovi poreza	665	247160	85822
556	16. Troškovi doprinosa	666	966	966
562	17. Rashodi kamata	667	467847	543990
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	467847	543990
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	1913295	2161202

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	43685	28850
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	24117	142622
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	2223	10178
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	70025	181650

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	232767	233746
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	232767	979
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	0	232767
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	526571	550746
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	151471	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	2143	24175
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	675899	526571

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

 U BEOGRADU dana 29.4. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja

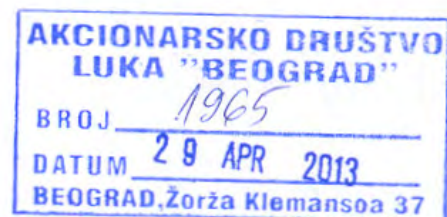
Olga M. Vuković


Zakonski zastupnik

SK
 po punomoći

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

LUKA »BEOGRAD« A. D.



NAPOMENE

UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

Beograd, april 2013. godine

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

Akcionarsko društvo Luka "Beograd" a.d., Beograd, skraćeni naziv Luka "Beograd" a.d. Beograd, Žorža Klemansoa 37, Beograd (u daljem tekstu "Matično društvo" ili Luka „Beograd“), osnovano je 12. decembra 1961. godine kao Društveno preduzeće Luka "Beograd sa p.o., Beograd koje je odlukom Vlade SRJ proglašeno za međunarodnu rečnu luku.

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

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

Promena strukture kapitala nastala je realizacijom Ponude za preuzimanje od 09.09.2005. godine date od strane Worldfin S.A. koji je zaključno sa 31.12.2011. godine vlasnik 93,65% akcija, dok se u vlasništvu manjinskih akcionara nalazi preostalih 6,35% akcija.

Osnovne delatnosti Matičnog društva su vezane za pretovar tereta, skladištenje robe, usluge u oblasti rečnog saobraćaja, usluge putničkog i teretnog pristaništa, prevoz robe u drumskom saobraćaju, saobraćaj unutrašnjim vodenim putevima, iznajmljivanje skladišnog i poslovnog prostora, usluge pakovanja. Matično društvo ima pravo da obavlja poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru upisane delatnosti i da obavlja usluge: međunarodne špedicije, međunarodne agencijske poslove, poslove ugovorene kontrole kvaliteta i kvantiteta, držanje konsignacionih skladišta i slično.

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2012. godine iznosi 218 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2012. godine iznosio je 221 radnika.

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

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

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

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

Na dan 31.12.2012. godine najveće učešće u kapitalu Kompanije Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd ima preduzeće Nova Luka d.o.o. koja je vlasnik 67,91% akcija.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2012. godine iznosi 4 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2011. god. iznosio je 4 radnika.

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

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

Preduzeće za posredovanje u prometu, gazdovanje i plasman nepokretne imovine Slobodne zone „Beograd“ a.d. osnovano je 1991. godine, a danas je akcionarsko društvo, koje čine 2 akcionara (Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd sa 1.000 akcija, tj. 74,91% učešća i Grad Beograd sa 335 akcija tj. 25,09% učešća).

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

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

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

Pretežna delatnost je 5210 – skladištenje.

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

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

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

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

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

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

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

Dana 05.09.2008 godine zaključen je kupoprodajni ugovor o kupovini proizvodne hale u Pirotu u ul. Vojvode Mišića bb na kp.br.1350, kao i ugovor o kupoprodaji proizvodne opreme. Odlukom Skupštine Društva od 25.09.2008 god., dana 01.10.2008.godine počeo je sa radom Ogranak beogradski vunarški kombinat A.D. Beograd Poslovnica Pirot u Pirotu.

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

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

U Kompaniji za visoko-gradnju BVK-Gradnja ad Beograd na dan 31.12.2012.god zaposlena su 3 radnika.

Društvo za trgovinu i usluge Vopex Trade d.o.o. Beograd je društvo sa ograničenom odgovornošću čije sedište je u Beogradu, Žorža Klemansoa 37. Pretežna delatnost društva je 4721 – trgovina na malo voćem i povrćem u specijalizovanim prodavnicama. Lumaco d.o.o. Beograd ima 100% učešća u kapitalu Vopex Trade d.o.o. Beograd.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Matično i zavisna društva vode evidenciju i sastavljaju finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009 i 99/2011 – Zakon o izmenama i dopunama o Agenciji za privredne registre) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“). Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS I – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

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

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

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog

perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

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

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

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.9 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

Dana 28.12.2010. godine, Upravni odbor Luke „Beograd“ je doneo Odluku o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama. U skladu sa navedenim izmenama Matično društvo se opredelilo da investicione nekretnine za 2010. godinu i dalje, vodi po fer vrednosti nekretnina, umesto dotadašnjeg načina po nabavnoj vrednosti, ili ceni koštanja

Radi pouzdanijeg i relevantnijeg izkazivanja finansijskih rezultata Matično društvo dobrovoljno vrši promene računovodstvenih politika u delu izkazivanja investicionih nekretnina kod kojih se menja princip evidentiranja investicionih nekretnina, i od 2010. godine počinje njihovo evidentiranje po fer vrednosti.

Fer vrednosti nekretnina će se utvrditi na osnovu procene nezavisnog procenitelja koji je profesionalno lice sa priznatim i relevantnim stručnim kvalifikacijama i skorijim iskustvom procenjivanja na lokaciji i kategoriji investicione nekretnine, čija se vrednost procenjuje.

Dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene fer vrednosti investicione nekretnine se priznaje u bilansu uspeha za period u kom je nastao.

Fer vrednost investicione nekretnine je cena po kojoj bi se nekretnina mogla razmeniti između obaveštenih voljnih strana u nezavisnoj transakciji.

Fer vrednost odražava uslove tržišta na kraju izveštajnog perioda.

Sve do dana kada nekretnina postane investiciona nekretnina knjižena po fer vrednosti, obračunavaće se amortizacija za tu nekretninu.

U skladu sa navedenom odlukom a za svrhe finansijskog izveštavanja u skladu sa MRS u Luci Beograd izvršena je procena fer vrednosti investicionih nekretnina na dan 01.01.2010. godine i 31.12.2010.godine od strane ovlašćene i relevantne institucije. Prema MRS 40, fer vrednosti investicionih nekretnina čini njihova tržišna vrednost. Na ovaj način Luka Beograd se

opredelila da investicione nekretnine za 2010. godine i dalje vodi po fer vrednostima umesto po nabavnim vrednostima ili ceni koštanja.

Za utvrđivanje imovine-objekata koji se vode kao investicione nekretnine pošlo se od sledećih kriterijuma:

- Objekti dati u celosti na korišćenje korisniku, zakupcu poslovnog prostora
- Luka „Beograd“ u datom objektu ne vrši usluge javno-skladištarskog poslovanja
- Obim pretovarnih usluga od strane Luke „Beograd“ je zanemarljiv

Na osnovu navedenih kriterijuma i promena koje su nastale u 2010. godini definisani su objekti koji se vode kao investicione nekretnine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Matično i zavisna pravna lica (zajedno „Grupa“), konzistentno primenjuju u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima, osim u delu koji se odnosi na izmene u računovodstvenim politikama, datim u okviru napomene 2.5.

3.1. Konsolidacija

Grupa

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

<u>Poslovno ime</u>	<u>Delatnost</u>	<u>Učešće u %</u>
Lumaco d.o.o. Beograd	Holding kompanija	100,00%
Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd	Skladištenje	67,91%
Preduzeće slobodna zona Begoro a.d. Beograd	Ostale prateće delatnosti u saobraćaju	50,93%
Drum Creek d.o.o. Beograd	Razrada građevinskih projekata	100,00%
Nova Luka d.o.o. Beograd	Skladištenje	100,00%
Luka petrol d.o.o. Beograd	Manipulacija teretom	100,00%
Kompanija za visoku gradnju BVK-Gradnja a.d. Beograd	Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada	100,00%
Vopex Trade d.o.o. Beograd	Trgovina na malo voćem i povrćem	100,00%

Lumaco d.o.o. Beograd je ugovorom o kupoprodaji udela broj 52/1 od 31.8.2012. godine prodao udele u zavisnom društvu Gradient d.o.o. Beograd privrednom društvu Helios Financial and Industrial Business Outsourcing d.o.o. Beograd. Do 31.08.2012. godine Gradient d.o.o. Beograd kosolidovan je metodom udela.

U konsolidovane finansijske izveštaje za 2012. godinu nisu uključeni finansijski izveštaji zavisnog pravnog lica Gizmal Ltd. Nicosia, Cyprus. Do izdavanja ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja Matičnom društvu nisu dostavljeni finansijski izveštaji ovog zavisnog pravnog lica.

Osnove konsolidacije

Konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju izveštaje Matičnog društva i njegovih zavisnih privrednih društava. Zavisna privredna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Matičnog društva. Kontrola postoji kada Matično društvo poseduje, direktno ili indirektno, moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog privrednog društva na način koji mu obezbeđuje koristi od njegovih aktivnosti.

Metod kupovine je korišćen za računovodstveno obihvatanje svih poslovnih kombinacija koji su imali za rezultat sticanje zavisnog privrednog društva od strane Grupe. Trošak poslovne kombinacije se odmerava po fer vrednosti datih sredstava, nastalih ili preuzetih obaveza i instrumenata kapitala na datum razmene, i uvećava za troškove koji se mogu direktno pripisati poslovnoj kombinaciji. Prepoznatljiva stečena imovina i obaveze i potencijalne obaveze preuzete poslovnom kombinacijom se inicijalno odmeravaju po njihovoj fer vrednosti na dan sticanja. Bilo koji višak između troška poslovne kombinacije nad učešćem sticaoca u neto fer vrednosti prepoznatljive imovine, obaveza i potencijalnih obaveza priznaje se kao gudvil.

Finansijski izveštaji zavisnih privrednih društava uključuju se u konsolidovane finansijske izveštaje Grupe na osnovu sabiranja „red po red“ istih stavki aktive, pasive, kapitala, prihoda i rashoda, od dana sticanja efektivne kontrole do dana prestanka postojanja efektivne kontrole nad zavisnim privrednim društvom. Svi materijalno značajni iznosi transakcija koje su nastale iz međusobnih poslovnih odnosa između privrednih društava uključenih u konsolidaciju eliminisani su prilikom postupka konsolidacije.

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe sastavljeni su uz primenu jedinstvenih računovodstvenih politika za slične transakcije.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Grupa nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Uprkos značajnim dugoročnim i kratkoročnim finansijskim obavezama, rukovodstvo Grupe ima pristup upravljanju likvidnosnim rizikom na taj način da se uvek obezbede, u meri u kojoj je to moguće, adekvatna sredstva za izmirenje obaveza po njihovom dospeću, kako pod uobičajenim tako i pod vanrednim okolnostima, bez nastanka neprihvatljivih gubitaka ili rizika od narušavanja reputacije Grupe. Sredstva su obezbeđena na bazi imovine društva i uz obezbeđenu podršku banaka i drugih finansijskih institucija.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

Efekti pozitivnih i negativnih kursnih razlika po osnovu ugovorene valutne klauzule i preračuna dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza u stranoj valuti su knjiženi u korist ili na teret vremenskih razgraničenja. Srazmeran iznos razgraničenih kursnih razlika prenosi se u bilans uspeha na dan dospeća dugoročnih obaveza, odnosno dugoročnih potraživanja po osnovu kojih su kursne razlike obračunate.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2012.	2011.
CHF	94,1922	85,9121
USD	86,1763	80,8662
EUR	113,7183	104,6409

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

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

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembar 2012. godine Matično i zavisna pravna lica nemaju finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

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

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

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

moгу naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

Matično i zavisna pravna lica imaju učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi matičnog i zavisnih pravnih lica. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

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

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Matično i zavisna pravna lica vrše isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na prilik gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivnosti, kreirano ili zadržano od strane matičnog, odnosno zavisnih pravnih lica, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

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

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje matično i zavisna pravna lica koriste.

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

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

Obezvredjenje finansijskih sredstava

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

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

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode matičnog i zavisnih pravnih lica, da je potraživanje u knjigama matičnog i zavisnih pravnih lica otpisano kao nenaplativo i da matično i zavisna pravna lica nisu mogla da naplate potraživanje sudskim putem.

Finansijske obaveze

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

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

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Grupa vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava, prava korišćenja zemljišta 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.

Prava korišćenja zemljišta se ne amortizuju zbog njihovog neograničenog korisnog veka.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

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

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstva Matičnog i zavisnih pravnih lica analiziraju vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina matičnog i zavisnih pravnih lica. 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	2012. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2011. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti,objekti infrastrukture	1,3-3	33-76	1,3-3	33-76
Montažne zgrade,pruge,reflektori, operativne površine	3,3-10	10-30	3,3-10	10-30
Dizalice,utovarivači, kompjuterska oprema	10-20	5-7,7	10-20	5-7,7

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

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) 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.

U skladu sa tačkom 2.5. Luka „Beograd“ se opredelilo da investicione nekretnine za 2010. godinu i dalje, vodi po fer vrednosti nekretnina, umesto po nabavnoj vrednosti, ili ceni koštanja.

U Luci „Beograd“ procena fer vrednosti investicionih nekretninana na dan 1. januara 2010. i 31.12.2010. godine izvršena je od strane ovlašćene i relevantne institucije za izradu ovakve procene. Procena fer vrednosti investicionih nekretnina izvršena je za svrhe finansijskog izveštavanja u skladu sa MRS i Zakonom o računovodstvu, a na osnovu Odluke o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama donete od strane nadležnog organa Luke „Beograd“. Prema MRS 40, fer vrednost investicionih nekretnina čini njihova tržišna vrednost.

3.8. Zalihe

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

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi su vrednovani po fer vrednostima. 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. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, matično i zavisna pravna lica su obavezna da uplaćuju doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Matična i zavisna pravna lica registrovana u Republici Srbiji imaju zakonsku obavezu da izvrše obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i solidarnih pomoći

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, matično i zavisna pravna lica su u obavezi da isplate otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Grupa nije izvršila aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formirala rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2012. godine. Rukovodstvo Grupe veruju da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na konsolidovane finansijske izveštaje.

Matična i zavisna pravna lica registrovana u Republici Srbiji nemaju sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2012. 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 Grupe, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2012. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Grupa nije izvršila ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.10. Rezervisanja

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

3.11. Kapital

Kapital matičnog i zavisnih pravnih lica obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, neuplaćeni upisani kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

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

3.12. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

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

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostale finansijske prihode.

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

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Grupe.

3.13. 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 iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Grupe.

3.14. 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 („Sl. glasnik RS“ br. 25/2001, 80/2002, 80/2002-drugi zakon, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011 i 119/2012). Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak, s tim što će se akontacija za 2013-u godinu obračunavati po stopi od 15%. 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.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

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

Odloženi porez

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

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

3.15. Zarada po akciji

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Grupa je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložena određenim finansijskim rizicima i to:

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

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

LUKA "BEOGRAD" A.D.
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje
 31.12.2012.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2012. godine:

U hiljadama RSD	GBP	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3	28	146	19.657	19.834
Potraživanja			2.438	122.693	125.131
Kratkoročni finansijski plasmani			126.480	34.600	161.080
Ostala potraživanja			25.257	36.147	61.404
Ukupno	3	28	154.321	213.097	367.449
Kratkoročne finansijske obaveze			2.365.470	459.662	2.825.132
Obaveze iz poslovanja			78	101.285	101.363
Dugoročne obaveze			2.677.009	0	2.677.009
Ostale obaveze			45.366	135.101	180.467
Ukupno			5.087.923	696.048	5.783.971
Neto devizna pozicija					
na dan 31. decembar 2012.					(5.416.522)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2011. godine:

U hiljadama RSD	GBP	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3	316	18.979	72.857	92.155
Potraživanja			6.439	120.667	127.106
Kratkoročni finansijski plasmani			275.658	430.099	705.757
Ostala potraživanja				110.280	110.280
Ukupno	3	316	301.076	733.903	1.035.298
Kratkoročne finansijske obaveze			1.890.717	679.120	2.569.837
Obaveze iz poslovanja			3.966	125.338	129.304
Dugoročne obaveze			3.446.147	7.760	3.453.907
Ostale obaveze				120.542	120.542
Ukupno			5.340.830	932.760	6.273.590
Neto devizna pozicija					
na dan 31. decembar 2011.					(5.238.292)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

#

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

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	117.313	650.348
Finansijske obaveze	1.822.494	1.868.502
	<u>1.939.807</u>	<u>2.518.850</u>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	43.167	54.309
Finansijske obaveze	3.679.189	3.944.180
	<u>3.722.356</u>	<u>3.998.489</u>
Finansijska sredstva bez kamate	600	1.100
Ostale finansijske obaveze bez kamate	458	211.063
	<u>1.058</u>	<u>212.163</u>
Ukupna finansijska sredstva	<u>161.080</u>	<u>705.757</u>
Ukupne finansijske obaveze	<u>5.502.141</u>	<u>6.023.745</u>

S obzirom da Grupa nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihodi matičnog i zavisnih pravnih lica i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Grupe od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže pravna lica kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2012. godine, najveći deo obaveza po kreditima je bio sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor ili Repo stopu NBS. Obaveza po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u domaćoj i stranoj dok je jedan deo kredita vezan valutnom klauzulom (EUR).

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

4.2. Rizik likvidnosti

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

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

Matična i zavisna pravna lica imaju pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Depozita i*
- *Akcijskog kapitala.*

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Luka konsolidovano
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	19.834				19.834
Potraživanja	125.131	0	0		125.131
Kratkoročni finansijski plasmani		161.080			161.080
Potraživanja za kamatu		33.078			33.078
Ostala potraživanja	5.352	22.017	957		28.326
Ukupno	150.317	216.175	957	0	367.449
Kratkoročne finansijske obaveze	2.391.203	433.929			2.825.132
Obaveze iz poslovanja	101.363				101.363
Dugoročne obaveze			2.299.384	377.625	2.677.009
Obaveze za kamatu	73.406	39.515			112.921
Ostale obaveze	67.546				67.546
Ukupno	2.633.518	473.444	2.299.384	377.625	5.783.971
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.					(5.416.522)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2011. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Luka konsolidovano
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	92.155				92.155
Potraživanja	127.106	0	0		127.106
Kratkoročni finansijski plasmani		705.757			705.757
Potraživanja za kamatu		84.498			84.498
Ostala potraživanja		25.782			25.782
Ukupno	219.261	816.037	0	0	1.035.298
Kratkoročne finansijske obaveze	584.553	1.985.284			2.569.837
Obaveze iz poslovanja	129.304				129.304
Dugoročne obaveze		11.698	1.101.603	2.340.606	3.453.907
Obaveze za kamatu	42.273	39.863			82.136
Ostale obaveze	38.406				38.406
Ukupno	794.536	2.036.845	1.101.603	2.340.606	6.273.590
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2011.					(5.238.292)

4.3. Kreditni rizik

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

Matično i zavisna pravna lica su izložena kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou društva. U slučaju

neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema matičnom i zavisnim pravnim licima, pored prekida pružanje usluga, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, prinudna naplata, utuženja, vanskudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2012. godine Grupa raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 19.834 hiljada dinara.

Grupa limitira izloženost prema kreditnom riziku time što vrši ulaganje svojih sredstava samo u visoko likvidne hartije od vrednosti onih pravnih lica koja imaju zadovoljavajući kreditni rejting. Rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica ne očekuju da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

Potraživanja od kupaca

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci u zemlji	120.514	120.667
Kupci u inostranstvu	4.617	6.439
Ukupno	<u>125.131</u>	<u>127.106</u>

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli :

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2012.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2012.</u>	<u>Bruto 2011.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2011.</u>
Nedospela potraživanja	81.500		85.538	
Doznja od 0 do 30 dana	32.480		37.413	
Doznja od 31 do 60 dana	6.246		4.155	
Doznja od 61 do 90 dana	1.980		10.860	10.860
Doznja od 91 do 120 dana	2.203		16.901	16.901
Doznja od 121 do 360 dana	23.627	22.905	28.721	28.721
Doznja preko 360 dana	184.129	184.129	144.161	144.161
Ukupno	<u>332.165</u>	<u>207.034</u>	<u>327.749</u>	<u>200.643</u>

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje 1. Januara	200.643	- 161.112
Nove ispravke u toku godine	31.392	- 62.705
Naplaćena otpisana potraživanja	(25.001)	- (23.174)
Stanje 31. decembar	<u>207.034</u>	<u>200.643</u>

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Grupa 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, matična i zavisna preduzeća mogu da razmotre sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Grupa prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja matičnih i zavisnih pravnih lica i njegovih ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine, koeficijent zaduženosti Grupe bio je kao što sledi:

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Obaveze po osnovu kredita – ukupno	5.502.141	6.023.744
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19.834	92.155
Neto dugovanje	5.482.307	5.931.589
Sopstveni kapital	4.429.228	5.542.332
Kapital – ukupno	9.911.535	11.473.921
Koeficijent zaduženosti	55,31%	51,70 %

* *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze po kreditima (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

** *Ukupan kapital se dobija kao zbir kapitala iskazanog u bilansu stanja i neto dugovanja.*

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Grupe je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica 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 pravna lica mogla da pribave dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Grupa 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 matičnom i zavisnim pravnim licima na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovak

utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama matičnog i zavisnih pravnih lica. Rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- u zemlji	1.118.597	1.526.208
- u inostranstvu	45.143	227.983
Prihodi od prodaje robe u zemlji	43.685	28.850
Prihodi od aktiviranja usluga, učinaka i robe	1.007	8.142
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-	(12.104)
Ostali poslovni prihodi	8.501	30.312
Ukupno	<u>1.216.933</u>	<u>1.809.391</u>

Poslovni prihodi kod Luke Beograd ad su povećani sa 1.020.322 hiljada dinara u 2011. godini na 1.030.011 hiljada dinara u 2012. godini. Manji ukupni prihodi na nivou Grupe proističu pre svega iz činjenice da su prošle godine i rezultati Keramike Kanjiže plus ulazili u konsolidaciju.

Ostali poslovni prihodi

U hiljadama RSD	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od zakupnina	776	826
Drugi ostali poslovni prihodi	7.725	29.486
Ukupno	<u>8.501</u>	<u>30.312</u>

6. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	52.156	26.477
Troškovi materijala	134.793	492.788
- Troškovi materijala za izradu	10.886	214.330
- Troškovi režijskog materijala	2.178	41.655
- Troškovi električne energije	90.890	97.543
- Troškovi goriva i energije	30.839	139.260
Ukupno	<u>186.949</u>	<u>519.265</u>

Ukupna nabavna vrednost prodate robe na nivou Grupe je veća usled iznosa njihovog povećanja u zavisnom društvu Lumaco d.o.o. Beograd u iznosu od 38.662 hiljade dinara.

Sve vrste troškova materijala beleže značajan pad u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu. Samo je kod troška električne energije ovaj pad umanjen, usled toga što su u 2012. godini isti

evidentirani u BVK-Gradnja d.o.o. Beograd u iznosu od 14.310 dinara (BVK je prošle godine u konsolidovanim rezultatima učestvovao od 01.08.2011. godine)

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi bruto zarada	223.526	343.124
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavaca	36.379	56.218
Naknade po osnovu ugovora	19.843	5.405
Naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	1.732	1.864
Ostali lični rashodi i naknade	17.366	32.963
Ukupno	298.846	439.574

U toku 2012. godine troškovi bruto zarada u Luci Beograd a.d. beleže pad u odnosu na 2011. godinu, pre svega zbog smanjenja broja radnika (na dan 31.12.2011. godine bilo je 228 radnika a 31.12.2012. godine bilo je 211 radnika) kao i zbog smanjenja plata. Sa druge strane naknade po osnovu ugovora o delu beleže rast u Luci Beograd a.d. sa 3.094 hiljade dinara na 17.353 hiljade dinara. Otpremnine za odlazak u penziju u Luci Beograd a.d. beleže pad sa 9.641 hiljadu dinara u 2011. godini na 1.930 hiljada dinara u 2012. godini.

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi amortizacije	102.856	113.812

U 2012. godini troškovi amortizacije i rezervisanja su u Luci Beograd manji u odnosu na 2011. godinu za 9.790 hiljada dinara (u dobroj meri zbog isknjižavanja objekta C2 – magacina prehrambene robe. Sa druge strane, troškovi amortizacije i rezervisanja u BVK Gradnju beleže rast sa 7.288 hiljada dinara u 2011. godini na 16.798 hiljada dinara u 2012. godini.

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi PTT usuga	15.293	17.551
Troškovi ostalih transportnih usluga	2.668	8.908
Troškovi usluga održavanja	40.636	38.845
Troškovi zakupnina	58.312	26.250
Troškovi reklame i propagande	780	12.240
Troškovi ostalih proizvodnih usuga	1.156	26.347
Troškovi revizije	3.569	4.577
Troškovi konsultantskih i advokatskih usluga	30.727	52.846
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	119.461	120.112
Troškovi reprezentacije	4.383	5.673
Troškovi premije osiguranja	15.706	17.751
Troškovi platnog prometa	10.763	10.236
Troškovi poreza i doprinosa	248.126	86.788
Ostali nematerijalni troškovi	38.687	31.600
Ukupno	590.267	459.724

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	26.340	152.772
Pozitivne kursne razlike	56.416	85.885
Ostali finansijski prihodi	548	28
Ukupno	83.304	238.685
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	467.847	543.990
Negativne kursne razlike	390.109	77.847
Ostali finansijski rashodi	9.558	12.214
Ukupno	867.514	634.051
Neto finansijski prihodi/rashodi	(784.210)	(395.366)

Negativne kursne razlike se najvećim delom odnose na Luku Beograd ad (389.423 hiljade dinara), na Novu Luku (60.312 hiljada dinara), Drum Creek (53.941 hiljadu dinara) i Lumaco (47.318 hiljada dinara). Eliminacija kod pozitivnih i negativnih kursnih razlika na nivou Grupe iznosi 200.606 hiljada dinara.

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostali prihodi		
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	272.360	20.124
Prihodi od prodaje materijala	1.435	2.191
Naplaćena otpisana potraživanja	25.001	23.174
Prihodi od usklađivanja vrednosti osnovnih sredstava	-	160
Prihodi od smanjenja obaveza	3.301	2.733
Ostali nepomenuti prihodi	1.707	196.278
Ukupno	303.804	244.660
Ostali rashodi		
Gubici od prodaje i rashodovanja osnovnih sredstava	88.513	1.843
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu	197.068	703.256
Ispravka vrednosti zaliha	-	7.989
Rashodi po osnovu usklađivanja potraživanja	31.392	62.705
Rashodi po osnovu usklađivanja vrednosti kratk. plas.	24.588	-
Ostali nepomenuti rashodi	67.010	67.788
Ukupno	408.571	843.581
Neto ostali rashodi	(104.767)	(598.921)

Celokupni prihod od prodaje osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja se odnosi na Luku Beograd a.d. (najvećim delom po osnovu prodaje objekata sa parcela 12/1 i 12/14 K.O. Stari Grad i prodaje dela objekta „Tekstilci“).

Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu se odnose na Lumaco d.o.o. Beograd a po osnovu prodaje učešća u Gradientu.

Rashodi od usklađivanja vrednosti kratkoročnih plasmana se odnose na Luku Beograd (otpis kamate Malom Kaleniću).

Ostali nepomenuti rashodi se u najvećem delu odnose na Luku Beograd.

12. POREZ NA DOBITAK

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Gubitak pre oporezivanja	(885.402)	(717.271)
Tekući poreski rashod	(111.217)	(5.378)
Odloženi poreski rashod	(41.270)	(771)
Odloženi poreski prihod	565	1.076
Ukupno poreski rashod perioda	<u>(151.922)</u>	<u>(5.073)</u>
Neto gubitak	<u>(1.037.324)</u>	<u>(722.344)</u>

Ostvareni gubitak pre oporezivanja u iznosu od 885.402 hiljade dinara je najvećim delom nastao zbog gubitka u Lumaco (317.332 hiljade dinara), Luci Beograd (222.499 hiljada dinara), Novoj Luci (137.638 hiljada dinara), Drum Creek (133.826 hiljada dinara) i BVK- Gradnja (107.682 hiljada dinara). U 2011. godini, najveći deo ostvarenog gubitka pre oprezivanja je nastao u Gizmalu (653.870 hiljada dinara). Takođe, tekući poreski rashodi i odloženi poreski rashod su u 2012. godini značajno veći u odnosu na 2011. godinu, najvećim delom usled promene poreske stope.

13. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Licence i softveri	Ost.nem. ulaganja	Ulaganja u razvoj	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na 1. januar 2011.	16.139	-	1.518.731	1.534.870
Povećanja	2.447	19.405	783.863	805.715
Stanje na 31. decembar 2011.	18.586	19.405	2.302.594	2.340.585
Stanje na 1. januar 2012.				
Povećanja	2.131	-	181	2.312
Prenos sa zemljišta	-	424.732	-	424.732
Prenosi	-	2.284.222	(2.284.222)	-
Stanje na 31. decembar 2012.	20.717	2.728.359	18.553	2.767.629
Ispravka vrednosti				
Stanje 1. januar 2011.	7.457	-	15.581	23.038
Amortizacija za 2011. godinu	3.662	691	3.675	8.028
Ostalo	-	5.641	(6.087)	(446)
Stanje na 31. decembar 2011.	11.119	6.332	13.169	30.620
Stanje 1. januar 2012.	11.119	6.332	13.169	30.620
Amortizacija za 2012. godinu	4.059	2.753	4.156	10.968
Stanje na 31. decembar 2012.	15.178	9.085	17.325	41.588
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembar 2012. godine	5.539	2.719.274	1.228	2.726.041
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembar 2011. godine	7.467	13.073	2.289.425	2.309.965

Povećanje ostalih nematerijalnih ulaganja u iznosu od 424.732 hiljade dinara se odnose na reklasifikaciju prava korišćenja gradskog građevinskog zemljišta sa nekretnina na nematerijalna ulaganja u Matičnom društvu.

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na 1. januar 2011.	1.151.765	2.559.553	521.489	38.443	4.271.250
Povećanje	-	904.464	-	-	904.464
Rashodovanje	-	-	(15.545)	-	(15.545)
Smanjenje	(89.300)	(320.741)	(4.156)	-	(414.197)
Ostalo	-	11.614	(86.825)	-	(75.211)
Stanjena 31. decembar 2011.	1.062.465	3.154.890	414.963	38.443	4.670.761
Stanje na 1. januar 2012.	1.062.465	3.154.890	414.963	38.443	4.670.761
Povećanje	68.329	995	2.595	24.685	96.604
Promena u obimu konsolidacije	-	(21.861)	-	(10.249)	(32.110)
Prenos na nemat. ulaganja	(424.732)	-	-	-	(424.732)
Otuđenje i rashodovanje	-	(60.622)	(23.463)	(7.045)	(91.130)
Stanjena 31. decembar 2012.	706.062	3.073.402	394.095	45.834	4.219.393
Ispravka vrednosti					
Stanje 1. januar 2011.	-	1.065.809	244.780	-	1.310.589
Amortizacija za 2011. godinu	-	45.173	30.291	-	75.464
Otuđenje i rashodovanje	-	-	(24.900)	-	(24.900)
Ostalo	-	695.173	-	-	695.173
Stanjena 31. decembar 2011.	-	1.806.155	250.171	-	2.056.326
Stanje 1. januar 2012.	-	1.806.155	250.171	-	2.056.326
Amortizacija za 2012. godinu	-	48.249	26.293	-	74.542
Promena u obimu konsolidacije	-	(20.501)	-	-	(20.501)
Otuđenje i rashodovanje	-	(36.704)	(18.129)	-	(54.833)
Stanje na 31. decembar 2012.	-	1.797.199	258.335	-	2.055.534
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine	706.062	1.276.203	135.760	45.834	2.163.859
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	1.062.465	1.348.735	164.792	38.443	2.614.435

U okviru zemljišta došlo je do povećanja u iznosu od 68.329 hiljada dinara po osnovu kupovine zemljišta Mali Kalenić.

U okviru građevinskih objekata došlo je do smanjenja nabavne vrednosti usled prodaje objekata sa parcela 12/1 i 12/14 K.O. Stari Grad.

Na dan 31.12.2012. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku iznosi 3.488.509 hiljada dinara. U sledećoj tabeli je pregled objekata Grupe datih u hipoteku po osnovu garancije za odobrene kredite:

LUKA "BEOGRAD" A.D.
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje
 31.12.2012.

Inventarski broj	Id. Br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Iznos kredita	Knjigovodstvena vrednost
0003723	2.4	Skladište 1, ZONA A		17.195		576.779.759,04
0003718	3.10	Metalci - L VI	Piraeus	42.046	24,8 mil. €	1.310.514.465,13
0003722	7.7	Sprat.skladište S.Tehnohemija	Komercijalna	5.208	7,5 mil €	18.751.520,71
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komercijalna	8.392	3,5 mil €	283.295.582,44
0003712	3.1	Čeona hala 2	Piraeus	4.072	Ladinvest	15.010.416,18
0003727	3.3	Čeona hala 1	Piraeus	4.072	jemstvo	15.010.412,77
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB	16.831	325.000.000 RSD 2.700.000 € 45.000.000 RSD	339.192.149,24
0007773		L-6-2 (Ducla)	UBB	421	-II-	10.666.880,80
0003719	5.14	Magacin L-1	UBB	1.658	-II-	52.481.134,57
0003732	3.4	Stari Matrez	Agrobanka	5.141	2.000.000 €	17.271.962,28
0003733	2.1	Poslovna zgrada	Deneza invest	3.163	Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja) del. br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	99.175.720,03
0003711	3.2	Aneks čeonih hala	Intesa	3.008	2.250.000 €	27.375.255,52
0003735	3.8	Dunav 3	Intesa	1.617	3,5 mil €	51.177.176,82
0007550	5.27	Perihard	Intesa	597	Jemstvo Deneza M kredit 1.500.000 €	18.261.843,92
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB	5.055	Jemstvo Alroy kredit 2.284.000 €	37.487.069,45

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

Id.br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Namena kredita	iznos kredita u EUR	Iznos procene objekta
6.18	Exotika	Piraeus	1.510	jemstvo	3.997.239 €	830.000 €
5.25	Objekat L-6-1	Intesa	759	jemstvo	1.500.000 €	698.992 €
5.32	Objekat L-12-3		1.055			1.265.948 €

Kompanija Slobodna zona "Beograd" a.d., je po osnovu Ugovora o zajmu delovodni broj 1-242 od 21.05.2007. godine, dala matičnom preduzeću Luka « Beograd » a.d. mogućnost da stavi hipoteku na nepokretnost L-14-3 površine 1.782,57 m², što je na osnovu založne izjave i učinjeno kao garancija za odobreni kredit od 3 miliona € koji je Luka « Beograd » a.d. uzela od Banke Intesa a.d. Beograd. Takođe, na objektu L-5-1 i dalje se vodi hipoteka a u vezi Gradijenta i njegovog aranžmana sa Raiffeisen (Gradijent je izmirio obavezu, Raiffeisen je dao brisovnu dozvolu i podnet je zahtev za brisanje).

U BVK-Gradnja a.d. Beograd objekat broj 3 (skloništa mešaona u prizemlju) knjigovodstvene vrednosti na dan 31.12.2012.god. 27.822.152 dinara i površine 1.020 m² dat je u hipoteku radi obezbeđenja novčanog potraživanja (Ministarstvo finansija – Poreska uprava – Filijala Palilula).

Objekat broj 1 (deo aneksa vlačare i trafostanica) knjigovodstvene vrednosti na dan 31.12.2012 god. 111.914.113,44 dinara i površine 6.300 m² dat je u hipoteku kao jemstvo za "Ladinvest doo Beograd" (Piraeus banka).

Objekat broj 15 (restoran) knjigovodstvene vrednosti na dan 31.12.2012. godine 3.399.383 dinara dat je u hipoteku a u vezi Gradske uprave grada Beograda. Obaveza je izmirena ali u listu nepokretnosti još uvek nije izvršeno brisanje.

U Luci Petrol, objekat ETR je u hipoteci kao obezbeđenje kredita Komercijalne banke od 7.500.000 evra, uz napomenu da se ovaj objekat u katastru još uvek vodi kao objekat Luke Beograd. Knjigovodstvena vrednost na dan 31.12.2012. godine je 89.856.256,23 dinara.

15. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Sadašnja vrednost 31.12.2009. godine	2.554.778
Neto sadašnja vrednost povećanja 01.01.2010. godine prenos sa/na objekti/inv.nekretnine	229.944
Stanje 01.01.2010. godine	2.784.722
Povećanje procena fer vrednosti 01.01.2010. godine	1.827.644
Povećanje procena fer vrednosti 31.12.2010. godine	365.654
Povećanje u 2010. godine	13.688
<hr/>	
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2010. godine	4.991.708
<hr/>	
Nabavna vrednost 31.12.2011. godine	5.263.789
Amortizacija	17.914
Smanjenje u toku 2011. godine	239.277
<hr/>	
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2011. godine	5.006.598
<hr/>	
Amortizacija	18.897
Smanjenje u toku 2012. godine	233.345
<hr/>	
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2012. godine	4.754.356
<hr/>	

Amortizacija se odnosi na Novu Luku doo, BVK-Gradnju i Kompaniju Slobodna zona Beograd a.d. Beograd. U Matičnom društvu je došlo do smanjenja investicionih nekretnina usled prodaje objekata sa parcela 12/1 i 12/14 K.O. Stari Grad, kao i usled isknjižavanja dela objekta „Tekstilci“.

16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Učešća u kapitalu banaka		
<i>Naziv banke</i>		
AS Finansijski centar-Dugoročne hartije od vrednosti	300	300
Privredna banka UBB	634	1.343
Ukupno	934	1.643
Učešća u kapitalu privrednih društva		
	456.394	310.081
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
	18.874	300.354
Sredstva za stanove solid, st,izgradnju i prodate stanove	18.649	17.600
Ostali dug, fin, plasmani-Asnom	45.179	282.529
Ostala učešća u kapitalu i druge HOV	225	225
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(45.179)	-
Stanje na dan 31. decembra	476.202	612.078

Učešća u kapitalu privrednih društva u iznosu od 456.394 hiljade dinara se u najvećoj meri odnosi na učešće Luke Beograd u Gizmalu (425.903 hiljade dinara) i učešću Kompanije Slobodna zona u Dunavskom projektnom centru i Zoni Novi Sad (90 hiljada dinara, odnosno 30.392 hiljada dinara).

U 2012. godini nakon što je Asnom izmireo dug prema NLB banci, izvršena je ispravka vrednosti preostalog dela plasmana u iznosu od 45.179 hiljada dinara.

17. ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Materijal	3.546	3.432
Rezervni delovi	762	729
Alat i inventar	108	116
Gotovi proizvodi	117	97
Roba	82.947	14.607
Dati avansi za zalihe	4.267	2.585
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(4.638)	(4.762)
Stanje na dan 31. decembra	87.109	16.804

Značajan rast u vrednosti robe se vezuje za Lumaco (vrednost robe u Lumacu iznosi 69.159 hiljada dinara).

18. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	2.459	14.246
- u zemlji	325.089	307.064
- inostranstvu	4.617	6.439
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>(207.034)</u>	<u>(200.643)</u>
	<u>125.131</u>	<u>127.106</u>
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Potraživanja od zaposlenih	1.466	5.165
Potraživanja za kamatu	42.384	84.498
Ostala potraživanja	26.781	197.354
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>(9.306)</u>	<u>(176.837)</u>
Saldo na dan 31. decembra	<u>61.325</u>	<u>110.180</u>
Potraživanja za više plaćen porez iz poslovanja	<u>79</u>	<u>100</u>
	<u>186.535</u>	<u>237.386</u>

Potraživanja za kamatu su u 2012. godini manja u odnosu na 2011. godinu jer više nisu prisutna potraživanja kod Lumaca (bila 16.612 hiljada dinara) dok su u Luci Beograd pala sa 67.886 hiljada dinara na 42.384 hiljade dinara. Drastičan pad ostalih potraživanja se u celini vezuju za Luku Beograd.

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Voćarske plantaže	11.782	10.841
Keramika Kanjiža plus	-	506.442
Omega komerc	6.549	6.026
Mali Kalenić	83.676	122.430
Alroy investment	20.924	12.452
Delute	40.913	37.224
Ladinvest	63.567	61.207
Ostalo	-	7.976
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>(66.331)</u>	<u>(58.841)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>161.080</u>	<u>705.757</u>

Ispravka vrednosti u Luci „Beograd“ u potpunosti je izvršena kod Voćarskih plantaža i Omega Komerca, a delom kod Malog Kalenića.

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući račun	7.657	32.364
Devizni račun	177	18.717
Deponovana i oročena novčana sredstva	12.000	41.074
Stanje na dan 31. decembra	19.834	92.155

21. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Porez na dodatu vrednost	17.341	3.582
Ostalo	680.293	766.560
Stanje na dan 31. decembra	697.634	770.142

Iznos od 675.908 hiljada dinara u Luci „Beograd“ su AVR koja se odnose na razgraničene efekte obračunatih kursnih razlika iz prethodnih godina, kao i iz 2012. godine, čiji je efekat evidentiran na računu 289-Ostala aktivna vremenska razgraničenja, u skladu sa „Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, pravna lica i preduzetnike „(Sl. glasnik RS br.3/2011). Dana 31.12.2011. godine ova razgraničenja su iznosila 623.321 hiljada dinara.

22. OSNOVNI KAPITAL

Struktura kapitala na dan 31.12.2012. godine čine:

<i>U hiljadama dinara</i>	Luka konsolidovano 2012.	Luka konsolidovano 2011.
Osnovi kapital	3.341.969	3.341.969
Manjinski interes	698.871	716.709
Rezerve	70.008	102.747
Revalorizacione rezerve	646.319	684.338
Neraspoređena dobit	713.120	696.569
Gubitak	1.041.059	-
Svega kapital	4.429.228	5.542.332

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja na dan 31. decembra 2012. godine iznose 10.249 hiljada dinara (2011. godine – 10.249 hiljada RSD) i u celosti se odnose na rezervisanja formirana u zavisnom pravnom licu BVK-Gradnja.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dugoročni krediti od banaka	4.709.015	4.374.477
Ostale dugoročne obaveze	5.885	43.072
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti od banaka	(2.037.433)	(928.751)
- ostale dugoročne obaveze	(458)	(34.891)
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.677.009</u>	<u>3.453.907</u>

Dugoročne kredite čine:

	<u>EUR</u>	<u>DIN</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
<i>Naziv banke</i>				
Komercijalna banka	7.500.000		852.887	784.807
Komercijalna banka	3.500.000		398.014	366.243
Agrobanka			227.437	-
NLB banka	2.700.000		-	242.169
Intesa banka	3.000.000		338.937	313.609
Intesa banka	2.250.000		253.649	235.128
Intesa banka	200.000		21.266	20.719
Intesa banka	500.000		55.380	52.111
Piraeus banka London	24.800.000		2.541.783	2.348.202
BVK-fond za razvoj			12.661	11.489
Dugoročni kredit Delta Gen		7.000.000	7.000	-
			<u>4.709.014</u>	<u>4.374.477</u>

Dugoročni krediti odobreni su Luci Beograd a.d. sa sledećim rokovima otplate po bankama:

Komercijalna banka (7.500.000 evra)	31.12.2013.
Komercijalna banka (3.500.000 evra)	31.12.2013.
Agrobanka (2.000.000 evra)	30.06.2015.
NLB Banka (2.700.000 evra)	25.09.2015.
Intesa banka (3.000.000 evra)	31.12.2016.
Intesa banka (2.250.000 evra)	31.12.2018.
Intesa banka (200.000 evra)	29.12.2014.
Intesa banka (500.000 evra)	29.07.2014.
Dugoročni kredit Delta Generali (7.000.000 dinara)	01.01.2014.
Piraeus banka London (24.800.000 evra) -	18.10.2018.

Fiksne kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu od 8,95% godišnje do 11,0% godišnje, dok se varijabilne kamatne stope kreću u rasponu od 1M Euribor+5,50% do 3M Euribor+7,0% godišnje i 2Wrepo+7,5% godišnje (2011. godine - fiksne kamatne stope od od 8,95% godišnje do 14,4% godišnje, dok se varijabilne kamatne stope kreću u rasponu od 1M Euribor+4,5% godišnje do 3M Euribor+7,5% godišnje uz korekciju od 1,1% mesečno ukoliko je infacija veća od nule).

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Period otplate		
Do 1 godine	2.037.433	928.751
Od 1 do 5 godina	2.293.956	1.105.120
Preko 5 godina	377.626	2.340.606
Ukupno	<u>4.709.015</u>	<u>4.374.477</u>

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	2.037.433	928.751
Tekuće dospeće ostalih obaveza	458	34.891
Kratkoročni krediti i pozajmice	787.241	1.606.195
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.825.132</u>	<u>2.569.837</u>

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	-	306
- u zemlji	88.497	70.595
- u inostranstvu	78	72
Dobavljači za osn. Sredstva	1.729	24.156
Primljeni avansi za proizvode i usluge	8.586	30.281
Ostale obaveze	2.473	3.894
Stanje na dan 31. Decembra	<u>101.363</u>	<u>129.304</u>

Konsolidacijom je eliminisano 185.545 hiljada dinara.

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za bruto zarade i naknade zarada	64.466	38.273
Obaveze za kamate	112.921	82.136
Ostale obaveze	3.080	133
Stanje na dan 31. decembra	<u>180.467</u>	<u>120.542</u>

Obaveze za kamate u iznosu od 112.921 hiljada dinara se najvećim delom odnose na kamate u vezi dobijenih kredita od banaka.

jk

28. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	34.869	33.648
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	205.465	12.812
Unapred obračunati troškovi	6.259	16.137
Odloženi prihodi	-	217.210
Stanje na dan 31. Decembra	<u>246.593</u>	<u>279.807</u>

U okviru obaveza za porez, carine i druge dažbine u 2012. godini došlo je do značajnog povećanja pre svega zbog poreza na prenos apsolutnih prava.

29. VANBILANSNA EVIDENCIJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.854</u>	<u>2.862</u>

30. ZARADA PO AKCIJI LUKE „BEOGRAD“

<u>U RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Neto dobitak	(1.037.324)	(722.344)
Ukupan broj akcija (obične akcije)	6.962.434	6.962.434
Zarada po akciji (u RSD)	<u>(149)</u>	<u>(104)</u>

31. SUDSKI SPOROVI

Luka Beograd

a) Sudski sporovi

Na dan 31.12.2012. godine saldo na kontu 20203 (utuženi kupci) iznosi 81.883.946 dinara. Među najznačajnijim utuženim kupcima nalaze se sledeći:

- Kompanija Generaexport dp – 22.008.150,96 dinara
- Rast-co doo – 9.874.696,58 dinara
- Tanacković kompani doo – 5.937.124,13 dinara
- Jeep commerce doo Beograd – 5.273.016,59 dinara
- Obnova ad Beograd – 5.169.128,71 dinara
- PKB Voćarske plantaže – 4.981.167,97 dinara
- Generalexport – 3.356.859,49 dinara
- KVM doo Beograd – 3.276.252,26
- Nort comp doo Beograd – 3.180.250,03 dinara
- Vage – Lekić doo – 2.384.041,74 dinara
- Trgošped – 2.294.395,92

JK

- Kompanija Internacional CG – 2.288.023,94 dinara
- V-B-Komerc doo Beograd – 1.787.832,64 dinara
- Inex Interexport – 1.140.420,81

Na dan 31.12.2012. godine saldo na računu 20202 (kupci u stečaju) iznosi 33.862.870,77 dinara. Među najznačajnijim kupcima u stečaju nalaze se sledeći:

- HK Komgrap ad Komgrap-Gradnja – 7.686.428,15 dinara
- GP „DOM“ ad Beograd u stečaju – 4.472.010,34
- Inter-Export doo – 4.175.978,09 dinara
- Marox doo Beograd – 3.522.485,13 dinara
- Duga sistem doo Beograd – 2.759.532,72 dinara

Na dan 31.12.2012. godine protiv Matičnog društva se vodi više parničnih postupaka a kao najveći se izdvajaju sledeći :

- 818 malih akcionara – 574.489.471,40 dinara – 20.01.2011. godine primljena je prvostepena presuda Privrednog suda, kojom je odbijen tužbeni zahtev kao neosnovan i tužioci obavezni da „Luci Beograd,“ na ime troškova solidarno plate iznos od 575.500,00 dinara. Tužioci su uložili žalbu, čeka se drugostepena odluka po žalbi. Luka je dala pismeni odgovor na žalbu. Drugostepenom odlukom potvrđena prvostepena presuda.

- 272 bivša akcionara – 156.127.062,06 dinara – Tužba radi naknade štete u visini razlike između dobijene cene po jednoj akciji i stvarne cene koja je utvrđena po proceni Punomoćnik tužioca je u svemu pri tužbi i predlogu za prekid postupka do okončanja krivičnog postupka. Sud je doneo rešenje da će o predlogu za prekid postupka doneti odluku van ročišta. Sledeće ročište zakazano je 15.03.2013.

- Mandarić Niko i Obradović Vojislav podneli su tužbu protiv Agencije za privatizaciju i Upravnog odbora Luke Beograd radi poništenja ugovora i naknade štete. Na ročištu od 07.02.2013. godine konstantovano je da je postupak nastavljen. Advokatu Luke Beograd predat je podnesak tužioca od 01.02.2013. godine sa nalogom suda da se na isti izjasni. U podnesku su svi ranije izneti predlozi-da se postupak prekine do okončanja krivičnog postupka, u protivnom da sud odredi ekonomsko-finansijsko veštačenje. Sledeće ročište biće zakazano naknadno.

Imajući u vidu ishod spora sa 818 malih akcionara, a kako se radi o identičnim sporovima, realno se očekuje da spor po tužbi 272 bivših malih akcionara i spor po tužbi Mandarić Niko i Obradović Vojislava - bivših malih akcionara budu okončani na isti način, odbijanjem tužbenog zahteva tužilaca.

- Centar Boban – 4.055.000 dinara – čeka se odluka po žalbi Luke „Beograd“. Dana 01.08.2012.godine advokat je primio drugostepenu odluku Privrednog apelacionog suda kojom je odbijena naša žalba i potvrđena prvostepena presuda. Novčani iznos po presudi Luka „Beograd“ je uplatila Centru Boban. Uložena ustavna žalba dana 30.08.2012.godine.

- Grad Beograd – 16.750.837 dinara - dana 29.09.2011. godine Privredni sud doneo presudu kojom je odbijen tužbeni zahtev Grada. Na ovu presudu Grad je uložio žalbu.

- Na dan 31.12.2012. godine prisutna je i tužba za utvrđenje prava korišćenja na zemljištu od strane Grada Beograda (vrednost spora - 107.000.000.000 dinara). Pored zahteva za utvrđenje prava korišćenja na zemljištu, kao eventualni tužbeni zahtev postavljena je isplata iznosa od 12.000.000.000 dinara. Dana 16.05.2011. godine Viši sud je doneo rešenje kojim se usvaja predlog za određivanje privremene mere te se zabranjuje tuženom „Luka Beograd“ svako otuđenje, raspolaganje i opterećenje nepokretnosti, do pravosnažnog okončanja parnice. Dana 20.05.2011. godine predata žalba Višem sudu. Na ročištu od 26.04.2012. godine primljen podnesak Republičkog javnog tužioca kojim prihvata proširenje tužbe na Republiku Srbiju, a osnovni tužbeni zahtev ostavlja sudu na ocenu. Na ročištu od 25.06.2012. godine Grad je uložio Uverenje o indentifikaciji parcela. Na ročištu od 25.10.2012.g. tužilac je predložio izvođenje

dokaza putem veštačenja. Na ročištu od 27.12.2012.g. našem punomoćniku je uručen podnesak tužioca od 20.12.2012.g. kao i podnesak drugotuženog od 26.12.2012.g. Tužilac je ostao pri predlogu da se izvedu dokazi putem veštačenja, a drugotužena RS u podnesku ističe da je saglasna sa predlogom tužioca da veštak Vasić Slobodan veštačenjem izvrši valorizaciju svih dinarskih iznosa koje je tužilac uplatio Luci, a preko zvaničnog kursa dolara na dan uplate, te da se na dan veštačenja utvrđeni iznos u dolarima iskaže u dinarima prema zvaničnom kursu NBS.

-Na dan 31.12.2012. godine prisutna je i tužba za utvrđenje od strane International CG u vrednosti od 16.500.000. dinara. Na ročištu od 14.09.2011. od strane „Luke Beograd“ je predat podnesak u kojem se osporava aktivna legitimacija tužioca. Na ročištu 09.10.2012. godine, punomoćnik tužioca je tražio odlaganje ročišta s obzirom da od Arhiva Srbije čeka dostavljanje dokumentacije u vezi sa izgradnjom objekta. Mi smo se protivili odlaganju ali je sudija odložio ročište. Naredno ročište 14.05.2013.godine.

Na dan 31.12.2012. protiv Matičnog društva se vodi tužba radi isplate 8.687.455,65 EUR (u dinarskoj protivvrednosti na dan isplate) na ime izgubljenog profita od strane Šekularac Davida. Tužilac je priložio uverenje o državljanstvu Republike Srbije, s obzirom da smo tražili aktorsku kauciju. Sledeće ročište je zakazano za maj 2013. godine. Očekuje se da će sud prihvatiti prigovor zasatrelosti, jer tužilac ni na koji način nije bio sprečen da ranije podnese tužbu, a navodni štetni događaj se odigrao 1990. godine.

Na dan 31.12.2012. godine protiv Matičnog društva se vode dva radna spora.

Na dan 31.12.2012. godine Matično društvo vodi jedan stambeni spor.

Na dan 31.12.2012. godine Matično društvo ima više izvršnih postupaka po dobijenim pravosnažnim i izvršnim presudama i Iv rešenjima o izvršenju koja su ekspedovana u OPN na naplatu

b) Žalbe po rešenjima

Poreska uprava Stari Grad

U postupku utvrđivanja poreza na prenos apsolutnih prava za objekte koje je Luka Beograd a.d. prodala, 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 i u narednom periodu se očekuje odluka po istoj, a navedeni iznos utvrđenog poreza na prenos apsolutnih prava proknjižila u svojim poslovnim knjigama.

Imajući u vidu da ni po jednom trenutno važećem zakonu pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta nije u prometu, realna su očekivanja da Žalba Luke Beograd a.d. bude usvojena i da Luka Beograd a.d. bude oslobođena obaveze plaćanja gore navedenog poreza.

Dana 26.03.2013. godine Luka Beograd a.d. je dobila zaključak Poreske uprave kojim se odlaže izvršenje rešenja za porez na prenos apsolutnih prava dok se ne odluči po našoj žalbi.

Dana 08.04.2013. godine Luka je Poreskoj upravi podnela CVPO zahtev za odlaganje plaćanja obaveze za porez na prenos apsolutnih prava objedinjeno sa porezom na dobit preduzeća za 2012. godinu na 24 meseca uz grejs period od 6 meseci uz ponudeno sredstvo obezbeđenja – hipoteku.

JKP Beogradvode

Luka Beograd a.d. je osporila rešenje JKP Beogradvoda po osnovu potraživanja proknjižene a neplaćene komunalne takse za korišćenje obale za 2010. i 2011. godinu u iznosu od 35.624.000 dinara.

Za 2012. godinu takođe je, Rešenjem Odeljenja javnih prihoda za područje gradske opštine Stari grad bila utvrđena komunalna taksa za korišćenje obale, ali je isto Rešenje, od strane organa koje ga je i donelo, po Žalbi Luke Beograd a.d. stavljeno van snage, i utvrđeno je da Luka Beograd a.d. nije obveznik gorenavedene takse s obzirom da zemljište u pogledu koga je utvrđena obaveza naplate komunalne takse predstavlja gradsko građevinsko zemljište, da isto ne predstavlja javnu površinu – dobro u opštoj upotrebi, te shodno tome, nema zakonskog osnova za naplatu ove takse.

S obzirom da je po istom osnovu kao i za 2012. godinu utvrđena komunalna taksa za korišćenje obale za 2010. i 2011. godinu, a da je za 2012. godinu, kao što je navedeno, Luka Beograd a.d. oslobođena plaćanja ove takse, realno je očekivati da u postupku po Žalbi Luka Beograd a.d. bude oslobođena plaćanja taksi za 2010. i 2011. godinu.

Kompanija Slobodna Zona Beograd ad Beograd

-K Slobodna zona „Beograd“ je protiv „Pharmacija žad“ podnela predlog za dozvolu izvršenja na iznos od 2.169.650,01 dinara. Prijavom potraživanja od 15.12.2011. godine prijavljena sva potraživanja prema stečajnom dužniku u iznosu od 3.453.643 dinara, a HK Slobodna zona „Beograd“ svrstana u treći isplatni red.

-K Slobodna zona „Beograd“ je protiv „Top brands distribution doo“ podnela predlog za dozvolu izvršenja na iznos od 2.502.751,02 dinara. Postupak izvršenja je prekinut usled pokretanja stečaja nad izvršnim dužnikom. HK Slobodna zona „Beograd“ je prijavila sudu potraživanja prema „Top brands distribution doo u stečaju“ u iznosu od 2.760.660,12 dinara, a potom i tužbu za utvrđivanje osporenog potraživanja na isti iznos. Presudom od 20.10.2011. godine Privredni sud utvrdio potraživanje HK Slobodne zone „Beograd“ u iznosu od 2.582.379 dinara a za iznos od 178.281 dinara je tužbeni zahtev odbijen. Tuženi je uložio žalbu 01.12.2011.godine. Rešenjem suda 12.St.220/2010 od 09.11.2012.g. zaključen je postupak stečaja.

-K Slobodna zona Beograd je protiv „Proton system“ podnela predlog za dozvolu izvršenja na iznos od 829.179,92 dinara, odnosno 1.481.355 dinara (10.03.2011. preinačen tužbeni zahtev). Dana 12.04.2011. godine doneta presuda kojom je usvojen tužbeni zahtev. Tuženi je podneo žalbu, nakon čega smo dali odgovor na žalbu. 21.09.2012.g. primili smo drugostepenu presudu kojom je preinačena prvostepena presuda, tako što je odbijen u celosti postavljeni tužbeni zahtev i SZB obavezana da tuženom na ime troškova postupka plati iznos od 82.873,00 dinara, u roku od 8 dana od dana prijema prepisa presude. Troškovi plaćeni. Uložen predlog za ponavljanje postupka „vanredna revizija“ i ustavna žalba. Posle ročišta 20.11.2012, predlog sa predmetom prosledjen drugostepenom sudu.

-K Slobodna zona „Beograd“ je protiv „Florami doo“ podnela predlog za izvršenje na iznos od 116.456,24 dinara. Doneto je rešenje o izvršenju. Dana 30.11.2011. godine objavljen je oglas o postupku likvidacije. Izvršena prijava potraživanja poverioca u postupku likvidacije. 03.09.2012. primljeno rešenje suda kojim se obustavlja izvršenje jer je nad dužnikom, otvoren i zatvoren stečaj. Na napred doneto rešenje uloženi

prigovor 05.09.2012 obzirom da je rešenje neosnovano, jer se rešenje o stečaju ne odnosi na to pravno lice, već na drugo sa istim nazivom. Rešenjem od 25.09.2012.godine, Sud usvojio prigovor KSZB i ukunio rešenje od 28.08.2012., a spis predmeta vratio na ponovni postupak. Zaključkom od 17.12.2012. naloženo poveriocu da se izjasni o daljem toku postupka, što je i učinjeno podneskom od 27.12.2012.godine.

-K Slobodna zona „Beograd“ je podnela predlog za izvršenje protiv Online computers na iznos od 27.862 dinara. Po pokretanju stečajnog postupka, izvršena prijava potraživanja na iznos od 35.460 dinara. 24.05.2012.g. primljen je Zaključak suda od 21.05.2012.godine kojim se prijavljeno potraživanje u iznosu od 35.460,03 smatra u celosti utvrđenim.

-K Slobodna zona „Beograd“ je podnela predlog za izvršenje protiv Despec up international na iznos od 263.001 dinara. Po pokretanju stečajnog postupka izvršena prijava potraživanja. Primljen je Zaključak suda od 06.04.2012.g. kojim je priznato - utvrđeno prijavljeno potraživanje u iznos od 300.574,24 dinara, sa zakonskom zateznom kamatom na utvrđeni iznos od 21.11.2011.g. kao dana otvaranja stečaja do isplate.

-K Slobodna zona „Beograd“ je podnela predlog za izvršenje protiv PC 4 na iznos od 24.903 dinara. Rešenjem od 30.05.2012.godine naloženo izvršnom dužniku davanje izjave o imovini. 18.09.2012.GODINE stavljeno van snage rešenje suda Rešenje 27.06.2012.godine kojim je otvoren i zaključen postupak stečaja, a zbog neustavnih odredaba.

-K Slobodna zona „Beograd“ je podnela predlog za izvršenje protiv BS Procesor doo na iznos od 899.254 dinara. Po pokretanju stečajnog postupka izvršena prijava potraživanja. Zaključkom od 21.05.2012.godine priznata ukupna prijavljena potraživanja i poverilac svrstan u III isplatni red.

Sudke sporove koje K Slobodna zona „Beograd“ vodi u vezi kratkoročnih potraživanja vode se na računu 20203 i na dan 31.12.2012. godine iznose 2.820.865 dinara. Oni se knjiže u skladu sa tačkom 3-G terećenjem ostalih rashoda.

Potraživanja od kupaca u stečaju vode se na kontu 20202 i na dan 31.12.2012. godine iznose 5.571.655 dinara.

Nova Luka doo

-Nova Luka je protiv „Eccolo doo“ podnela tužbu za iseljenje (993.893,34 dinara označena vrednost spora). Naknadno je podneskom u naziv tuženog dodato „ u stečaju“. Dana 21.04.2011. godine izvršen je ulazak u prostor koji koristi „Eccolo doo“ u stečaju i izvršen popis zatečenih stvari.

-Nova Luka je protiv „Eccolo doo“ podnela predlog za izvršenje na iznos od 458.194,23 dinara. Rešenjem od 04.06.2010. godine obustavljen postupak izvršenja zbog otvaranja stečaja.

-Nova Luka je izvršila prijavu potraživanja u postupku stečaja „Eccolo u stečaju“ na iznos od 549.781,65 dinara. Sud je doneo zaključak kojim je priznao navedena potraživanja.

-Nova Luka je podnela predlog za dozvolu izvršenja na iznos od 1.404.175 dinara a u vezi ukupnog duga nastalog posle pokretanja stečajnog postupka Eccolo doo. Čeka se odluka suda. Doneta je prvostepena presuda kojom je tuženi obavezan da Novoj Luci plati dug u iznosu od 478.845,31 dinar sa kamatom od 09.03.2011.g. Odbijen je tužbeni zahtev za 925.329,84 dinara. Obavezan je tuženi na isplatu troškova postupka u iznosu od 33.300,51 dinar. Pribavljena klauzula pravosnažnosti i izvršnosti.

-Nova Luka je dana 20.10.2011. godine podnela predlog za dozvolu izvršenja protiv PC 4 DOO na iznos od 34.825 dinara. Stavljeno van snage rešenje suda 30 St.2793 od 27.06.2012.godine kojim je otvoren i zaključen postupak stečaja, a zbog neustavnih odredaba.

-Nova Luka je dana 20.10.2011. godine podnela predlog za dozvolu izvršenja protiv BS Procesor doo na iznos od 3.395.937,29 dinara. Nad izvršnim dužnikom pokrenut stečajni postupak. 24.01.2012.godine doneto rešenje kojim je obustavljen postupak izvršenja odredjen rešenjem o izvršenju, a zbog pokretanja stečajnog postupka. Zaključkom od 21.05.2012. priznata ukupno prijavljena potraživanja a poverilac svrstan u III isplatni red.

-Nova Luka je dana 20.10.2011. godine podnela predlog za dozvolu izvršenja protiv Despec up international doo na iznos od 835.472 dinara. Nad izvršnim dužnikom pokrenut stečajni postupak. Sud doneo rešenje o izvršenju. Dana 02.02.2012.g. podneta je prijava potraživanja u stečajnu masu, za iznos od 878.671,92.dinara. 10.02.2012.g primili smo Rešenje suda kojim se obustavlja sprovođenje

BVK-Gradnja a.d. Beograd

Kompanija za visoko gradnju BVK - Gradnja a.d. Beograd vodi više sporova.

Sporovi u kojima je BVK – GRADNJA tužilac:

BVK – GRADNJA je protiv „SZKR Arlekino“ podneo predlog za izvršenje na iznose od 1.003.514,00 din.i 464.785,55 dinara.Sud je dostavio rešenje na naplatu, Odeljenju za prinudnu naplatu u Kragujevcu. Dužnik je dugo u blokadi.

BVK – GRADNJA je protiv „SZKR Arlekino“ podneo predlog za izvršenje na iznos od 555.516,60 dinara a naknadno se opredelio za namirenje popisom i prodajom pokretnih stvari dužnika. Od MUP-a je zatražena adresa vlasnice Mirjane Markov, da bi se, nakon dobijanja iste zatražila Izjava o imovini.

BVK – GRADNJA je protiv „Acentre technologies doo“ podneo predlog za izvršenje na iznos od 188.316,38 dinara. Promenjen način izvršenja-popisom i prodajom stvari dužnika. Uplaćena predujam za vođenje stečajnog postupka. o čemu je obavešten adv. mejlom dana 05.09.2012.g.

BVK – GRADNJA je protiv „Acentre technologies doo“ podneo predlog za izvršenje na iznos od 64.826,42 dinara. Zbog blokade i nemogućnosti naplate promenjena su sredstva izvršenja i određeno izvršenje popisom i prodajom pokretnih stvari dužnika. 14.09.2012.g. primljen zaključak suda sa nalogom da BVK uplati predujam za vođenje stečajnog postupka. Predujam uplaćen.

BVK – GRADNJA je protiv „Acentre technologies doo“ podneo predlog za izvršenje na iznos od 195.439,95 dinara. Podneskom od 17.01. 2012 godine advokat je insistirao na promeni sredstava izvršenja jer se ACENTRA nalazi više od 360 dana u blokadi. Uz podnesak sudu sam priložio izvod NBS kao dokaz da se izvršni dužnik nalazi u blokadi u kontinuitetu 360 dana i da se zaplenom sredstava sa njegovog računa dug ne može naplatiti.

BVK – GRADNJA je protiv „Acentre technologies doo“ podneo predlog za izvršenje na iznos od 269.090,17 dinara. 27.12.2012.g. zatražili smo, podneskom, od suda da naloži tuženom da dostavi izjavu o imovini.

BVK – GRADNJA je protiv „Acentre technologies doo“ podneo predlog za izvršenje na iznose od 134.611,61 dinara i 195.735,57 dinara.

BVK – GRADNJA je protiv „Acentre technologies doo“ podneo predlog za izvršenje na iznose od 138.909,59 dinara. Pokušan popis pokretnih stvari izvršnog užnika, dana 26.04. 2012. godine u 10.30 časova na adresi Dobanovci, ul. Beogradska br. 71, ali bezuspešno. 27.01.2012. primljen Zaključak suda za uplatu takse za izlazak izvršitelja. Uplaćena taksa.

BVK – GRADNJA je protiv „Donna Fil“ doo podneo predlog za izvršenje na iznose od 1.211.885,78 dinara koje je povećano na 2.059.651,32 dinara. Podnet sudu predlog za izvršenje popisom i prodajom pokretnih stvari. Prvostepenom presudom u celosti usvojen naš tužbeni zahtev i obavezan tuženi da BVK isplati iznos od 2.059.651,32 dinara sa pripadajućom kamatom, kao i troškove postupka u iznosu od 289.665,00 dinara.

BVK – GRADNJA je protiv „Donna Fil“ doo podneo tužbu radi iseljenja. 18.10.2012.g. advokat je primio prvostepenu presudu. Tuženi je uložio žalbu na prvostepenu presudu, dana 23.10.2012.g. Dat je odgovor na žalbu.

BVK – GRADNJA je protiv „Cheris“ doo podneo tužbu radi iseljenja iz poslovnog prostora.

BVK – GRADNJA je protiv „Cheris“ doo podneo predlog za izvršenje na iznos od 571.631,39 dinara. Sud izdao Rešenje o izvršenju dana 05.11.2012.g. 14.11.2012.g. izvršni dužnik je uložio prigovor. Na ročištu od 24.01.2013.g. zaključena je glavna rasprava. Čekamo prvostepenu presudu.

BVK – GRADNJA je protiv „Pehlidis chrisostomos i ortaci“ Tužba radi iseljenja iz poslovnog prostora.

BVK – GRADNJA vodi 4 stambena spora.

BVK – GRADNJA je tužen od strane „Soks BMD“ doo na iznos od 5.266.905,50 dinara i od strane „Donna Fil“ na iznos od 24.400.000,00 dinara.

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

Na dan 31.12.2012. godine BVK – GRADNJA ima četiri radnih sporova ukupne vrednosti 2.688.694,55 dinara.

Sudske sporove koje BVK – GRADNJA vodi u vezi kratkoročnih potraživanja vode se na računu 20203 i na dan 31.12.2012. godine iznose 15.693.492,66 dinara. Oni se knjiže u skladu sa tačkom 3.4 terećenjem ostalih rashoda

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2012. godine vode protiv Grupe iznose 13.785.448 hiljade RSD. Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zatezних kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Rukovodstvo smatra da sudski sporovi koji se vode protiv Grupe neće prouzrokovati materijalno značajne štete po Grupu.

b) Izdata jemstva i garancije

Na dan 31.12.2012. godine Luka „Beograd“ se javlja kao jemac po sledećim kreditnim ugovorima:

Dužnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga U RSD	Rok dospeća
Deneza M	Intesa	1.500.000 EUR	5.922.838	08.01.2013.
Keramika Kanjiža plus	OTP banka	45.000.000 RSD	4.500.000	30.03.2013.
Gradient	Raiffeisen leasing	2.664.297 CHF	114.908.102	01.06.2015.
Ladinvest	Piraeus bank	9.199.906 EUR	1.046.197.670	30.04.2023.
Green Village	Intesa	1.500.000 EUR	170.577.450	15.06.2016.

Na dan 31.12.2012. godine Nova Luka doo se javlja kao jemac po sledećim kreditnim ugovorima:

Dužnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga U RSD	Rok dospeća
Zemunikum	Univerzal banka	70.000.000	70.000.000	25.09.2012.
Zemunikum	Univerzal banka	50.000.000	50.000.000	25.09.2012.
Zemunikom	Univerzal banka	30.000.000	30.000.000	25.09.2012.

Potencijalne obaveze Grupe na dan 31. decembra 2012. godine po osnovu jemstava i garancija datih drugim pravnim licima iznosi 1.492.106 hiljada RSD.

32. 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 Grupe mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Grupi 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.

33. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Grupa je izvršila usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

34. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Unapred pripremljen plan reorganizacije

Svetska ekonomska kriza, kao i ekonomska kriza u Republici Srbiji, uslovlila je odlaganje realizacije usvojenog Strateškog plana razvoja Luke i produžila period neophodan za realizaciju započetih projekata, odnosno izgradnju poslovno-stambenog kompleksa na delu prostora Luke Beograd.

Za potrebe realizacije Strateškog plana razvoja Luka je od poslovnih banaka uzela određeni iznos kredita koji su jednim delom i dospeli za naplatu. Kako se Luka Beograd a.d. nalazi u pretećoj nesposobnosti plaćanja, odnosno da svoje već postojeće dospele novčane obaveze ne može da blagovremeno izmiruje, kao i da neće biti u mogućnosti da izmiruje i nedospele obaveze po njihovom dospeću, Luka Beograd a.d. se suočava sa pretnjom od pokretanja stečajnog postupka na predlog ovlašćenih predlagača, a u skladu sa čl. 55 Zakona o stečaju. U želji da spreči stečajni postupak, Luka Beograd a.d. se 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.


S obzirom da je Luka Beograd a.d. već u kašnjenju sa izmirivanjem obaveza prema pojedinim poveriocima, pre svega bankama, kao i da nema realnih izgleda da obezbedi potrebna likvidna finansijska sredstva za servisiranje navedenih obaveza, rukovodstvo Luke Beograd a.d. se odlučilo da predloži svojim poveriocima usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije kojim bi se mogao održati kontinuitet planiranih aktivnosti Luke Beograd a.d. i vraćanje svih obaveza Luke Beograd a.d. u skladu sa usvojenim Planom. Luka Beograd a.d. je dostavila poslovnim bankama tekst nacrtu Unapred pripremljenog plana reorganizacije „Luke Beograd“ a.d. na koji su banke dostavile određene primedbe i sugestije. Po prihvatanju uglavnom svih primedbi i sugestija banaka, bankama je ponovo dostavljen Plan reorganizacije, pa se očekuje da on bude prihvaćen i da se pristupi njegovoj realizaciji.

Dana 20.02.2013. godine Zemunikom Realestate d.o.o. je izvršio reprogram dospelih kredita kod UBB-a u ukupnom iznosu od 150.000.000 RSD po kojima je Nova Luka sadužnik. UBB je Zemunikumu odobrio kredite u iznosima od 900.000 EUR i 800.000 EUR kojima su refinansirani prethodni krediti i dospela kamata. Nova Luka je pristupila dugu Zemunikuma po kreditu od 900.000 EUR kod UBB s tim da je Nova Luka pristupila dugu do iznosa od 800.000 EUR. Rok dospeća ovog kredita je 03.02.2014. godine, a Nova Luka je dala 8 menica i 8 ovlašćenja direktnog zaduženja. Računi Nove Luke više nisu blokirani. Na objektima L-6-1 i L-12-3 hipoteke su obrisane.

U Beogradu, 29. april 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik


D. Stamenković
Dafinka Stamenković
Šef odeljenja računovodstva



SKy
Goran Mrđa
Izvršni direktor

pro punomoću

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара привредног друштва Лука Београд а.д. Београд

Обавили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја привредног друштва Лука Београд а.д. Београд (у даљем тексту „Матично друштво“) и његових зависних друштава (заједно „Група“), који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2012. године и консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз консолидоване финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових консолидованих финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање консолидованих финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим консолидованим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима, али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења са резервом.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара привредног друштва Лука Београд а.д. Београд (наставак)

Основа за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени 13 уз консолидоване финансијске извештаје нематеријална улагања исказана на дан 31. децембра 2012. године у износу од 2.726.041 хиљаду РСД укључују остала нематеријална улагања која се односе на права коришћења градског грађевинског земљишта у износу од 2.708.954 хиљаде РСД. У наведена права коришћења укључене су одређене парцеле које су отуђене у претходним периодима или над којима постоји право сукоришћења. Поред тога, Група над одређеним бројем парцела има права коришћења градског грађевинског земљишта која нису евидентирана у њеним пословним књигама. Услед природе рачуноводствених евиденција Групе и недовољно прецизних и јасних информација о правима коришћења градског грађевинског земљишта исказаног на листовима непокретности, нисмо били у могућности да потврдимо реалност износа осталих нематеријалних улагања исказаног у консолидованим финансијским извештајима Групе, као ни да утврдимо ефекте које би на консолидоване финансијске извештаје за 2012. годину могле имати горе наведене чињенице.

Као што је обелодањено у напомени 16 уз консолидоване финансијске извештаје дугорочни финансијски пласмани износе 476.202 хиљаде РСД и укључују учешћа у капиталу зависног правног лице Gizmal Ltd. Nicosia, Cyprus у износу од 425.903 хиљаде РСД. У консолидоване финансијске извештаје Групе за 2012. годину нису укључени финансијски извештаји овог зависног друштва што није у складу са одредбама МРС 27 „Консолидовани и појединачни финансијски извештаји“. Наведено може да има значајане ефекте на консолидоване финансијске извештаје Групе за 2012. годину.

Група је у 2012. години исказала губитак у износу од 1.037.324 хиљаде РСД. Поред тога, на дан 31. децембра 2012. године краткорочне обавезе су веће од обртне имовине за 2.306.704 хиљаде РСД. Ове чињенице указују на постојање значајне неизвесности која може да изазове сумњу у односу на способност Групе да послује по начелу сталности пословања.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за могуће ефекте питања наведених у Основи за мишљење са резервом, консолидовани финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Групе на дан 31. децембра 2012. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Као што је обелодањено у напомени 31 уз консолидоване финансијске извештаје, вредност судских спорова који се воде против Групе износе 13.785.448 хиљада РСД. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство сматра да судски спорови који се воде против Групе неће проузроковати материјално значајне штете по Групу.

Београд, 30. април 2013. године


Љиља Орешчанин
Овлашћени ревизор



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

консолидовани финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,
обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Име и презиме/назив

Место

Улица Број

E-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Презиме

ЈМБГ



м.п.

SKY
по рачуноводству

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

BILANS STANJA - konsolidovani



7005018114995

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		10120458	10754040
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003		0	210964
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		2726041	2309965
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		6918215	7621033
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		2163859	2614435
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		4754356	5006598
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		476202	612078
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		457328	311724
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		18874	300354
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		1153401	1823661
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		87109	16804
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		1066292	1806857
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		186535	237386
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		1209	1417
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		161080	705757
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		19834	92155

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		697634	770142
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		850	1415
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		11274709	12579116
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		11274709	12579116
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		2854	2862
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		4429228	5542332
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		4040840	4058678
31	II. NEUPLACENI UPIŠANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		70008	102747
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		646319	684338
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		713120	696569
35	VIII. GUBITAK	109		1041059	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		6147363	6565656
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		10249	10249
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		2677009	3453907
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		2671582	3445726
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		5427	8181
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		3460105	3101500
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		2825132	2569837
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		101363	129304
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		180467	120542
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		246593	279807
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		106550	2010

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		698118	471128
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		11274709	12579116
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		2854	2862

U Beogradu dana 29.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

R. Pavlenovic



Zakonski zastupnik

Sty
100 punokraj

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sedište : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005018115008

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		1216933	1809391
60 i 61	1.Prihodi od prodaje	202		1207425	1783041
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		1007	8142
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		0	12104
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		8501	30312
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		1178918	1532375
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		52156	26477
51	2. Troškovi materijala	209		134793	492788
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		298846	439574
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		102856	113812
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		590267	459724
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		38015	277016
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		83304	238685
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		867514	634051
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		303804	244660
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		408571	843581
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		850962	717271
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		34440	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		885402	717271
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		111217	5378
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		40705	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	305
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		1037324	722344
	Å½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u Beogradu dana 29.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

R. Kamenović



Zakonski zastupnik

SKV

po punomoći

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005018115015

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1322697	2100216
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1234195	2096476
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	88502	1720
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	2020
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1452923	2258597
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	560634	1028977
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	267802	453462
3. Placene kamate	308	373303	496363
4. Porez na dobitak	309	6971	13980
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	244213	265815
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	130226	158381
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	1705868	3918650
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	95894	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	42369	326
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	1548931	3897672
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	18674	20652
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1579650	3985575
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	19752
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	1579650	3965823
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	126218	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	66925

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	1439587	2734027
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	1439587	2721009
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	13018
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	1506368	2641643
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1506368	2641643
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	92384
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	66781	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	4468152	8752893
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	4538941	8885815
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	70789	132922
A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	92155	224978
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	2118	225
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	3650	126
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	19834	92155

u Beograd dana 29.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Olivera unovc



Zakonski zastupnik

Sky
po funkciji

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005018115039

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	3341969	414	713224	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	3341969	417	713224	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	3485	431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	3341969	420	716709	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	3341969	423	716709	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	19575	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425	37413	438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	3341969	426	698871	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	69933	466	684338	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	69933	469	684338	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	32814	470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	102747	472	684338	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	102747	475	684338	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464	32739	477	38019	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	70008	478	646319	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1577066	518		531		544	6386530
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	1577066	521		534		547	6386530
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	36299
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	880497	523		536		549	880497
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	696569	524		537		550	5542332
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	696569	527		540		553	5542332
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	240508	528	1041059	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	223957	529		542		555	332128
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	713120	530	1041059	543		556	4429228

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U BEOGRAD dana 29.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Olga Luković



Zakonski zastupnik

SK
po punomoćju

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07046839 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	[] [] [] [] [] [] [] [] PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :LUKA "BEOGRAD" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ŽORŽA KLEMANSOA 37

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005018115022

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	228	374

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	2580117	59188	2520929
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	427044	XXXXXXXXXXXX	427044
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	239532	XXXXXXXXXXXX	221932
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	2767629	41588	2726041
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	10788631	3167598	7621033
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	96536	XXXXXXXXXXXX	96536
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1614831	XXXXXXXXXXXX	799354
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	9270336	2352121	6918215

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	4416	4277
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	117	97
13	4. Roba	619	78309	9845
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	4267	2585
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	87109	16804

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	3341969	3341969
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	698871	716709
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	4040840	4058678

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

 - broj akcija kao ceo broj
 - iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	6962434	6962434
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	3341969	3341969
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	3341969	3341969

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	125131	127062
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	101363	129304
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	85070	143638
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	771364	1059957
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	162998	249723
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	30227	37910
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	36485	55525
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	13089	3460
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	210908	308963
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1536635	2115542

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	121729	243060
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	223593	343158
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	36379	56220
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	19911	5251
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	1732	1864
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	17231	33081
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	119572	134106
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	58312	26250
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	102856	113812
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	15706	17751
553	13. Troškovi platnog prometa	663	10763	10236

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	1691	1645
555	15. Troškovi poreza	665	247160	85822
556	16. Troškovi doprinosa	666	966	966
562	17. Rashodi kamata	667	467847	543990
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	467847	543990
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	1913295	2161202

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	43685	28850
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	24117	142622
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	2223	10178
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	70025	181650

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	232767	233746
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	232767	979
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	0	232767
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	526571	550746
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	151471	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	2143	24175
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	675899	526571

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

 U BEOGRADU dana 29.4. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja

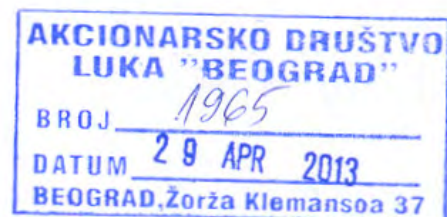
Olga M. Vuković


Zakonski zastupnik

SK
 po punomoćju

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

LUKA »BEOGRAD« A. D.



NAPOMENE

UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

Beograd, april 2013. godine

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

Akcionarsko društvo Luka "Beograd" a.d., Beograd, skraćeni naziv Luka "Beograd" a.d. Beograd, Žorža Klemansoa 37, Beograd (u daljem tekstu "Matično društvo" ili Luka „Beograd“), osnovano je 12. decembra 1961. godine kao Društveno preduzeće Luka "Beograd sa p.o., Beograd koje je odlukom Vlade SRJ proglašeno za međunarodnu rečnu luku.

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

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

Promena strukture kapitala nastala je realizacijom Ponude za preuzimanje od 09.09.2005. godine date od strane Worldfin S.A. koji je zaključno sa 31.12.2011. godine vlasnik 93,65% akcija, dok se u vlasništvu manjinskih akcionara nalazi preostalih 6,35% akcija.

Osnovne delatnosti Matičnog društva su vezane za pretovar tereta, skladištenje robe, usluge u oblasti rečnog saobraćaja, usluge putničkog i teretnog pristaništa, prevoz robe u drumskom saobraćaju, saobraćaj unutrašnjim vodenim putevima, iznajmljivanje skladišnog i poslovnog prostora, usluge pakovanja. Matično društvo ima pravo da obavlja poslove spoljno-trgovinskog prometa u okviru upisane delatnosti i da obavlja usluge: međunarodne špedicije, međunarodne agencijske poslove, poslove ugovorene kontrole kvaliteta i kvantiteta, držanje konsignacionih skladišta i slično.

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2012. godine iznosi 218 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2012. godine iznosio je 221 radnika.

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

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

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

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

Na dan 31.12.2012. godine najveće učešće u kapitalu Kompanije Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd ima preduzeće Nova Luka d.o.o. koja je vlasnik 67,91% akcija.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2012. godine iznosi 4 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2011. god. iznosio je 4 radnika.

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

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

Preduzeće za posredovanje u prometu, gazdovanje i plasman nepokretne imovine Slobodne zone „Beograd“ a.d. osnovano je 1991. godine, a danas je akcionarsko društvo, koje čine 2 akcionara (Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd sa 1.000 akcija, tj. 74,91% učešća i Grad Beograd sa 335 akcija tj. 25,09% učešća).

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

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

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

Pretežna delatnost je 5210 – skladištenje.

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

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

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

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

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

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

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

Dana 05.09.2008 godine zaključen je kupoprodajni ugovor o kupovini proizvodne hale u Pirotu u ul. Vojvode Mišića bb na kp.br.1350, kao i ugovor o kupoprodaji proizvodne opreme. Odlukom Skupštine Društva od 25.09.2008 god., dana 01.10.2008.godine počeo je sa radom Ogranak beogradski vunarški kombinat A.D. Beograd Poslovnica Pirot u Pirotu.

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

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

U Kompaniji za visoko-gradnju BVK-Gradnja ad Beograd na dan 31.12.2012.god zaposlena su 3 radnika.

Društvo za trgovinu i usluge Vopex Trade d.o.o. Beograd je društvo sa ograničenom odgovornošću čije sedište je u Beogradu, Žorža Klemansoa 37. Pretežna delatnost društva je 4721 – trgovina na malo voćem i povrćem u specijalizovanim prodavnicama. Lumaco d.o.o. Beograd ima 100% učešća u kapitalu Vopex Trade d.o.o. Beograd.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Matično i zavisna društva vode evidenciju i sastavljaju finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009 i 99/2011 – Zakon o izmenama i dopunama o Agenciji za privredne registre) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“). Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS I – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

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

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

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog

perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

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

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

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.9 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

Dana 28.12.2010. godine, Upravni odbor Luke „Beograd“ je doneo Odluku o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama. U skladu sa navedenim izmenama Matično društvo se opredelilo da investicione nekretnine za 2010. godinu i dalje, vodi po fer vrednosti nekretnina, umesto dotadašnjeg načina po nabavnoj vrednosti, ili ceni koštanja

Radi pouzdanijeg i relevantnijeg izkazivanja finansijskih rezultata Matično društvo dobrovoljno vrši promene računovodstvenih politika u delu izkazivanja investicionih nekretnina kod kojih se menja princip evidentiranja investicionih nekretnina, i od 2010. godine počinje njihovo evidentiranje po fer vrednosti.

Fer vrednosti nekretnina će se utvrditi na osnovu procene nezavisnog procenitelja koji je profesionalno lice sa priznatim i relevantnim stručnim kvalifikacijama i skorijim iskustvom procenjivanja na lokaciji i kategoriji investicione nekretnine, čija se vrednost procenjuje.

Dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene fer vrednosti investicione nekretnine se priznaje u bilansu uspeha za period u kom je nastao.

Fer vrednost investicione nekretnine je cena po kojoj bi se nekretnina mogla razmeniti između obaveštenih voljnih strana u nezavisnoj transakciji.

Fer vrednost odražava uslove tržišta na kraju izveštajnog perioda.

Sve do dana kada nekretnina postane investiciona nekretnina knjižena po fer vrednosti, obračunavaće se amortizacija za tu nekretninu.

U skladu sa navedenom odlukom a za svrhe finansijskog izveštavanja u skladu sa MRS u Luci Beograd izvršena je procena fer vrednosti investicionih nekretnina na dan 01.01.2010. godine i 31.12.2010.godine od strane ovlašćene i relevantne institucije. Prema MRS 40, fer vrednosti investicionih nekretnina čini njihova tržišna vrednost. Na ovaj način Luka Beograd se

opredelila da investicione nekretnine za 2010. godine i dalje vodi po fer vrednostima umesto po nabavnim vrednostima ili ceni koštanja.

Za utvrđivanje imovine-objekata koji se vode kao investicione nekretnine pošlo se od sledećih kriterijuma:

- Objekti dati u celosti na korišćenje korisniku, zakupcu poslovnog prostora
- Luka „Beograd“ u datom objektu ne vrši usluge javno-skladištarskog poslovanja
- Obim pretovarnih usluga od strane Luke „Beograd“ je zanemarljiv

Na osnovu navedenih kriterijuma i promena koje su nastale u 2010. godini definisani su objekti koji se vode kao investicione nekretnine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Matično i zavisna pravna lica (zajedno „Grupa“), konzistentno primenjuju u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima, osim u delu koji se odnosi na izmene u računovodstvenim politikama, datim u okviru napomene 2.5.

3.1. Konsolidacija

Grupa

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

<u>Poslovno ime</u>	<u>Delatnost</u>	<u>Učešće u %</u>
Lumaco d.o.o. Beograd	Holding kompanija	100,00%
Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd	Skladištenje	67,91%
Preduzeće slobodna zona Begoro a.d. Beograd	Ostale prateće delatnosti u saobraćaju	50,93%
Drum Creek d.o.o. Beograd	Razrada građevinskih projekata	100,00%
Nova Luka d.o.o. Beograd	Skladištenje	100,00%
Luka petrol d.o.o. Beograd	Manipulacija teretom	100,00%
Kompanija za visoku gradnju BVK-Gradnja a.d. Beograd	Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada	100,00%
Vopex Trade d.o.o. Beograd	Trgovina na malo voćem i povrćem	100,00%

Lumaco d.o.o. Beograd je ugovorom o kupoprodaji udela broj 52/1 od 31.8.2012. godine prodao udele u zavisnom društvu Gradient d.o.o. Beograd privrednom društvu Helios Financial and Industrial Business Outsourcing d.o.o. Beograd. Do 31.08.2012. godine Gradient d.o.o. Beograd kosolidovan je metodom udela.

U konsolidovane finansijske izveštaje za 2012. godinu nisu uključeni finansijski izveštaji zavisnog pravnog lica Gizmal Ltd. Nicosia, Cyprus. Do izdavanja ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja Matičnom društvu nisu dostavljeni finansijski izveštaji ovog zavisnog pravnog lica.

Osnove konsolidacije

Konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju izveštaje Matičnog društva i njegovih zavisnih privrednih društava. Zavisna privredna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Matičnog društva. Kontrola postoji kada Matično društvo poseduje, direktno ili indirektno, moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog privrednog društva na način koji mu obezbeđuje koristi od njegovih aktivnosti.

Metod kupovine je korišćen za računovodstveno obihvatanje svih poslovnih kombinacija koji su imali za rezultat sticanje zavisnog privrednog društva od strane Grupe. Trošak poslovne kombinacije se odmerava po fer vrednosti datih sredstava, nastalih ili preuzetih obaveza i instrumenata kapitala na datum razmene, i uvećava za troškove koji se mogu direktno pripisati poslovnoj kombinaciji. Prepoznatljiva stečena imovina i obaveze i potencijalne obaveze preuzete poslovnom kombinacijom se inicijalno odmeravaju po njihovoj fer vrednosti na dan sticanja. Bilo koji višak između troška poslovne kombinacije nad učešćem sticaoca u neto fer vrednosti prepoznatljive imovine, obaveza i potencijalnih obaveza priznaje se kao gudvil.

Finansijski izveštaji zavisnih privrednih društava uključuju se u konsolidovane finansijske izveštaje Grupe na osnovu sabiranja „red po red“ istih stavki aktive, pasive, kapitala, prihoda i rashoda, od dana sticanja efektivne kontrole do dana prestanka postojanja efektivne kontrole nad zavisnim privrednim društvom. Svi materijalno značajni iznosi transakcija koje su nastale iz međusobnih poslovnih odnosa između privrednih društava uključenih u konsolidaciju eliminisani su prilikom postupka konsolidacije.

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe sastavljeni su uz primenu jedinstvenih računovodstvenih politika za slične transakcije.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Grupa nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti. Uprkos značajnim dugoročnim i kratkoročnim finansijskim obavezama, rukovodstvo Grupe ima pristup upravljanju likvidnosnim rizikom na taj način da se uvek obezbede, u meri u kojoj je to moguće, adekvatna sredstva za izmirenje obaveza po njihovom dospeću, kako pod uobičajenim tako i pod vanrednim okolnostima, bez nastanka neprihvatljivih gubitaka ili rizika od narušavanja reputacije Grupe. Sredstva su obezbeđena na bazi imovine društva i uz obezbeđenu podršku banaka i drugih finansijskih institucija.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

Efekti pozitivnih i negativnih kursnih razlika po osnovu ugovorene valutne klauzule i preračuna dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza u stranoj valuti su knjiženi u korist ili na teret vremenskih razgraničenja. Srazmeran iznos razgraničenih kursnih razlika prenosi se u bilans uspeha na dan dospeća dugoročnih obaveza, odnosno dugoročnih potraživanja po osnovu kojih su kursne razlike obračunate.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2012.	2011.
CHF	94,1922	85,9121
USD	86,1763	80,8662
EUR	113,7183	104,6409

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

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

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

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembar 2012. godine Matično i zavisna pravna lica nemaju finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

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

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

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

moгу naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

Matično i zavisna pravna lica imaju učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi matičnog i zavisnih pravnih lica. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

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

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Matično i zavisna pravna lica vrše isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na prilik gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivnosti, kreirano ili zadržano od strane matičnog, odnosno zavisnih pravnih lica, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

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

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje matično i zavisna pravna lica koriste.

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

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

Obezvredjenje finansijskih sredstava

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

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

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode matičnog i zavisnih pravnih lica, da je potraživanje u knjigama matičnog i zavisnih pravnih lica otpisano kao nenaplativo i da matično i zavisna pravna lica nisu mogla da naplate potraživanje sudskim putem.

Finansijske obaveze

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

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

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Grupa vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava, prava korišćenja zemljišta 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.

Prava korišćenja zemljišta se ne amortizuju zbog njihovog neograničenog korisnog veka.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

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

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstva Matičnog i zavisnih pravnih lica analiziraju vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina matičnog i zavisnih pravnih lica. 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	2012. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2011. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti, objekti infrastrukture	1,3-3	33-76	1,3-3	33-76
Montažne zgrade, pruge, reflektori, operativne površine	3,3-10	10-30	3,3-10	10-30
Dizalice, utovarivači, kompjuterska oprema	10-20	5-7,7	10-20	5-7,7

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

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) 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.

U skladu sa tačkom 2.5. Luka „Beograd“ se opredelilo da investicione nekretnine za 2010. godinu i dalje, vodi po fer vrednosti nekretnina, umesto po nabavnoj vrednosti, ili ceni koštanja.

U Luci „Beograd“ procena fer vrednosti investicionih nekretnina na dan 1. januara 2010. i 31.12.2010. godine izvršena je od strane ovlašćene i relevantne institucije za izradu ovakve procene. Procena fer vrednosti investicionih nekretnina izvršena je za svrhe finansijskog izveštavanja u skladu sa MRS i Zakonom o računovodstvu, a na osnovu Odluke o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama donete od strane nadležnog organa Luke „Beograd“. Prema MRS 40, fer vrednost investicionih nekretnina čini njihova tržišna vrednost.

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. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi su vrednovani po fer vrednostima. 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. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, matično i zavisna pravna lica su obavezna da uplaćuju doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Matična i zavisna pravna lica registrovana u Republici Srbiji imaju zakonsku obavezu da izvrše obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i solidarnih pomoći

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, matično i zavisna pravna lica su u obavezi da isplate otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Grupa nije izvršila aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formirala rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2012. godine. Rukovodstvo Grupe veruju da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na konsolidovane finansijske izveštaje.

Matična i zavisna pravna lica registrovana u Republici Srbiji nemaju sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2012. 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 Grupe, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2012. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Grupa nije izvršila ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.10. Rezervisanja

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

3.11. Kapital

Kapital matičnog i zavisnih pravnih lica obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, neuplaćeni upisani kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

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

3.12. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

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

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostale finansijske prihode.

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

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Grupe.

3.13. 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 iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Grupe.

3.14. 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 („Sl. glasnik RS“ br. 25/2001, 80/2002, 80/2002-drugi zakon, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011 i 119/2012). Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak, s tim što će se akontacija za 2013-u godinu obračunavati po stopi od 15%. 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.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

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

Odloženi porez

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

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

3.15. Zarada po akciji

Luka „Beograd“ izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Luke „Beograd“, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Grupa je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložena određenim finansijskim rizicima i to:

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

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

LUKA "BEOGRAD" A.D.
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje
 31.12.2012.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2012. godine:

U hiljadama RSD	GBP	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3	28	146	19.657	19.834
Potraživanja			2.438	122.693	125.131
Kratkoročni finansijski plasmani			126.480	34.600	161.080
Ostala potraživanja			25.257	36.147	61.404
Ukupno	3	28	154.321	213.097	367.449
Kratkoročne finansijske obaveze			2.365.470	459.662	2.825.132
Obaveze iz poslovanja			78	101.285	101.363
Dugoročne obaveze			2.677.009	0	2.677.009
Ostale obaveze			45.366	135.101	180.467
Ukupno			5.087.923	696.048	5.783.971
Neto devizna pozicija					
na dan 31. decembar 2012.					(5.416.522)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2011. godine:

U hiljadama RSD	GBP	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3	316	18.979	72.857	92.155
Potraživanja			6.439	120.667	127.106
Kratkoročni finansijski plasmani			275.658	430.099	705.757
Ostala potraživanja				110.280	110.280
Ukupno	3	316	301.076	733.903	1.035.298
Kratkoročne finansijske obaveze			1.890.717	679.120	2.569.837
Obaveze iz poslovanja			3.966	125.338	129.304
Dugoročne obaveze			3.446.147	7.760	3.453.907
Ostale obaveze				120.542	120.542
Ukupno			5.340.830	932.760	6.273.590
Neto devizna pozicija					
na dan 31. decembar 2011.					(5.238.292)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

#

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

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	117.313	650.348
Finansijske obaveze	1.822.494	1.868.502
	<u>1.939.807</u>	<u>2.518.850</u>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	43.167	54.309
Finansijske obaveze	3.679.189	3.944.180
	<u>3.722.356</u>	<u>3.998.489</u>
Finansijska sredstva bez kamate	600	1.100
Ostale finansijske obaveze bez kamate	458	211.063
	<u>1.058</u>	<u>212.163</u>
Ukupna finansijska sredstva	<u>161.080</u>	<u>705.757</u>
Ukupne finansijske obaveze	<u>5.502.141</u>	<u>6.023.745</u>

S obzirom da Grupa nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihodi matičnog i zavisnih pravnih lica i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Grupe od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže pravna lica kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2012. godine, najveći deo obaveza po kreditima je bio sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor ili Repo stopu NBS. Obaveza po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u domaćoj i stranoj dok je jedan deo kredita vezan valutnom klauzulom (EUR).

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

4.2. Rizik likvidnosti

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

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

Matična i zavisna pravna lica imaju pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Depozita i*
- *Akcijskog kapitala.*

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Luka konsolidovano
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	19.834				19.834
Potraživanja	125.131	0	0		125.131
Kratkoročni finansijski plasmani		161.080			161.080
Potraživanja za kamatu		33.078			33.078
Ostala potraživanja	5.352	22.017	957		28.326
Ukupno	150.317	216.175	957	0	367.449
Kratkoročne finansijske obaveze	2.391.203	433.929			2.825.132
Obaveze iz poslovanja	101.363				101.363
Dugoročne obaveze			2.299.384	377.625	2.677.009
Obaveze za kamatu	73.406	39.515			112.921
Ostale obaveze	67.546				67.546
Ukupno	2.633.518	473.444	2.299.384	377.625	5.783.971
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.					(5.416.522)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2011. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Luka konsolidovano
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	92.155				92.155
Potraživanja	127.106	0	0		127.106
Kratkoročni finansijski plasmani		705.757			705.757
Potraživanja za kamatu		84.498			84.498
Ostala potraživanja		25.782			25.782
Ukupno	219.261	816.037	0	0	1.035.298
Kratkoročne finansijske obaveze	584.553	1.985.284			2.569.837
Obaveze iz poslovanja	129.304				129.304
Dugoročne obaveze		11.698	1.101.603	2.340.606	3.453.907
Obaveze za kamatu	42.273	39.863			82.136
Ostale obaveze	38.406				38.406
Ukupno	794.536	2.036.845	1.101.603	2.340.606	6.273.590
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2011.					(5.238.292)

4.3. Kreditni rizik

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

Matično i zavisna pravna lica su izložena kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou društva. U slučaju

neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema matičnom i zavisnim pravnim licima, pored prekida pružanje usluga, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, prinudna naplata, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2012. godine Grupa raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 19.834 hiljada dinara.

Grupa limitira izloženost prema kreditnom riziku time što vrši ulaganje svojih sredstava samo u visoko likvidne hartije od vrednosti onih pravnih lica koja imaju zadovoljavajući kreditni rejting. Rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica ne očekuju da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

Potraživanja od kupaca

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci u zemlji	120.514	120.667
Kupci u inostranstvu	4.617	6.439
Ukupno	<u>125.131</u>	<u>127.106</u>

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli :

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto</u> <u>2012.</u>	<u>Ispravka</u> <u>vrednosti</u> <u>2012.</u>	<u>Bruto</u> <u>2011.</u>	<u>Ispravka</u> <u>vrednosti</u> <u>2011.</u>
Nedospela potraživanja	81.500		85.538	
Doznja od 0 do 30 dana	32.480		37.413	
Doznja od 31 do 60 dana	6.246		4.155	
Doznja od 61 do 90 dana	1.980		10.860	10.860
Doznja od 91 do 120 dana	2.203		16.901	16.901
Doznja od 121 do 360 dana	23.627	22.905	28.721	28.721
Doznja preko 360 dana	184.129	184.129	144.161	144.161
Ukupno	<u>332.165</u>	<u>207.034</u>	<u>327.749</u>	<u>200.643</u>

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje 1. Januara	200.643	- 161.112
Nove ispravke u toku godine	31.392	- 62.705
Naplaćena otpisana potraživanja	(25.001)	- (23.174)
Stanje 31. decembar	<u>207.034</u>	<u>200.643</u>

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Grupa 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, matična i zavisna preduzeća mogu da razmotre sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Grupa prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja matičnih i zavisnih pravnih lica i njegovih ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine, koeficijent zaduženosti Grupe bio je kao što sledi:

U hiljadama RSD	2012.	2011.
Obaveze po osnovu kredita – ukupno	5.502.141	6.023.744
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19.834	92.155
Neto dugovanje	5.482.307	5.931.589
Sopstveni kapital	4.429.228	5.542.332
Kapital – ukupno	9.911.535	11.473.921
Koeficijent zaduženosti	55,31%	51,70 %

* *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze po kreditima (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

** *Ukupan kapital se dobija kao zbir kapitala iskazanog u bilansu stanja i neto dugovanja.*

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Grupe je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica 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 pravna lica mogla da pribave dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Grupa 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 matičnom i zavisnim pravnim licima na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovak

utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama matičnog i zavisnih pravnih lica. Rukovodstvo matičnog i zavisnih pravnih lica smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- u zemlji	1.118.597	1.526.208
- u inostranstvu	45.143	227.983
Prihodi od prodaje robe u zemlji	43.685	28.850
Prihodi od aktiviranja usluga, učinaka i robe	1.007	8.142
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-	(12.104)
Ostali poslovni prihodi	8.501	30.312
Ukupno	<u>1.216.933</u>	<u>1.809.391</u>

Poslovni prihodi kod Luke Beograd ad su povećani sa 1.020.322 hiljada dinara u 2011. godini na 1.030.011 hiljada dinara u 2012. godini. Manji ukupni prihodi na nivou Grupe proističu pre svega iz činjenice da su prošle godine i rezultati Keramike Kanjiže plus ulazili u konsolidaciju.

Ostali poslovni prihodi

U hiljadama RSD	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od zakupnina	776	826
Drugi ostali poslovni prihodi	7.725	29.486
Ukupno	<u>8.501</u>	<u>30.312</u>

6. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	52.156	26.477
Troškovi materijala	134.793	492.788
- Troškovi materijala za izradu	10.886	214.330
- Troškovi režijskog materijala	2.178	41.655
- Troškovi električne energije	90.890	97.543
- Troškovi goriva i energije	30.839	139.260
Ukupno	<u>186.949</u>	<u>519.265</u>

Ukupna nabavna vrednost prodate robe na nivou Grupe je veća usled iznosa njihovog povećanja u zavisnom društvu Lumaco d.o.o. Beograd u iznosu od 38.662 hiljade dinara.

Sve vrste troškova materijala beleže značajan pad u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu. Samo je kod troška električne energije ovaj pad umanjen, usled toga što su u 2012. godini isti

evidentirani u BVK-Gradnja d.o.o. Beograd u iznosu od 14.310 dinara (BVK je prošle godine u konsolidovanim rezultatima učestvovao od 01.08.2011. godine)

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi bruto zarada	223.526	343.124
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavaca	36.379	56.218
Naknade po osnovu ugovora	19.843	5.405
Naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	1.732	1.864
Ostali lični rashodi i naknade	17.366	32.963
Ukupno	298.846	439.574

U toku 2012. godine troškovi bruto zarada u Luci Beograd a.d. beleže pad u odnosu na 2011. godinu, pre svega zbog smanjenja broja radnika (na dan 31.12.2011. godine bilo je 228 radnika a 31.12.2012. godine bilo je 211 radnika) kao i zbog smanjenja plata. Sa druge strane naknade po osnovu ugovora o delu beleže rast u Luci Beograd a.d. sa 3.094 hiljade dinara na 17.353 hiljade dinara. Otpremnine za odlazak u penziju u Luci Beograd a.d. beleže pad sa 9.641 hiljadu dinara u 2011. godini na 1.930 hiljada dinara u 2012. godini.

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi amortizacije	102.856	113.812

U 2012. godini troškovi amortizacije i rezervisanja su u Luci Beograd manji u odnosu na 2011. godinu za 9.790 hiljada dinara (u dobroj meri zbog isknjižavanja objekta C2 – magacina prehrambene robe. Sa druge strane, troškovi amortizacije i rezervisanja u BVK Gradnju beleže rast sa 7.288 hiljada dinara u 2011. godini na 16.798 hiljada dinara u 2012. godini.

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi PTT usuga	15.293	17.551
Troškovi ostalih transportnih usluga	2.668	8.908
Troškovi usluga održavanja	40.636	38.845
Troškovi zakupnina	58.312	26.250
Troškovi reklame i propagande	780	12.240
Troškovi ostalih proizvodnih usuga	1.156	26.347
Troškovi revizije	3.569	4.577
Troškovi konsultantskih i advokatskih usluga	30.727	52.846
Ostali troškovi neproizvodnih usluga	119.461	120.112
Troškovi reprezentacije	4.383	5.673
Troškovi premije osiguranja	15.706	17.751
Troškovi platnog prometa	10.763	10.236
Troškovi poreza i doprinosa	248.126	86.788
Ostali nematerijalni troškovi	38.687	31.600
Ukupno	590.267	459.724

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	26.340	152.772
Pozitivne kursne razlike	56.416	85.885
Ostali finansijski prihodi	548	28
Ukupno	83.304	238.685
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	467.847	543.990
Negativne kursne razlike	390.109	77.847
Ostali finansijski rashodi	9.558	12.214
Ukupno	867.514	634.051
Neto finansijski prihodi/rashodi	(784.210)	(395.366)

Negativne kursne razlike se najvećim delom odnose na Luku Beograd ad (389.423 hiljade dinara), na Novu Luku (60.312 hiljada dinara), Drum Creek (53.941 hiljadu dinara) i Lumaco (47.318 hiljada dinara). Eliminacija kod pozitivnih i negativnih kursnih razlika na nivou Grupe iznosi 200.606 hiljada dinara.

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostali prihodi		
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	272.360	20.124
Prihodi od prodaje materijala	1.435	2.191
Naplaćena otpisana potraživanja	25.001	23.174
Prihodi od usklađivanja vrednosti osnovnih sredstava	-	160
Prihodi od smanjenja obaveza	3.301	2.733
Ostali nepomenuti prihodi	1.707	196.278
Ukupno	303.804	244.660
Ostali rashodi		
Gubici od prodaje i rashodovanja osnovnih sredstava	88.513	1.843
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu	197.068	703.256
Ispravka vrednosti zaliha	-	7.989
Rashodi po osnovu usklađivanja potraživanja	31.392	62.705
Rashodi po osnovu usklađivanja vrednosti kratk. plas.	24.588	-
Ostali nepomenuti rashodi	67.010	67.788
Ukupno	408.571	843.581
Neto ostali rashodi	(104.767)	(598.921)

Celokupni prihod od prodaje osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja se odnosi na Luku Beograd a.d. (najvećim delom po osnovu prodaje objekata sa parcela 12/1 i 12/14 K.O. Stari Grad i prodaje dela objekta „Tekstilci“).

Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu se odnose na Lumaco d.o.o. Beograd a po osnovu prodaje učešća u Gradientu.

Rashodi od usklađivanja vrednosti kratkoročnih plasmana se odnose na Luku Beograd (otpis kamate Malom Kaleniću).

Ostali nepomenuti rashodi se u najvećem delu odnose na Luku Beograd.

12. POREZ NA DOBITAK

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Gubitak pre oporezivanja	(885.402)	(717.271)
Tekući poreski rashod	(111.217)	(5.378)
Odloženi poreski rashod	(41.270)	(771)
Odloženi poreski prihod	565	1.076
Ukupno poreski rashod perioda	<u>(151.922)</u>	<u>(5.073)</u>
Neto gubitak	<u>(1.037.324)</u>	<u>(722.344)</u>

Ostvareni gubitak pre oporezivanja u iznosu od 885.402 hiljade dinara je najvećim delom nastao zbog gubitka u Lumaco (317.332 hiljade dinara), Luci Beograd (222.499 hiljada dinara), Novoj Luci (137.638 hiljada dinara), Drum Creek (133.826 hiljada dinara) i BVK- Gradnja (107.682 hiljada dinara). U 2011. godini, najveći deo ostvarenog gubitka pre oprezivanja je nastao u Gizmalu (653.870 hiljada dinara). Takođe, tekući poreski rashodi i odloženi poreski rashod su u 2012. godini značajno veći u odnosu na 2011. godinu, najvećim delom usled promene poreske stope.

13. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Licence i softveri	Ost.nem. ulaganja	Ulaganja u razvoj	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na 1. januar 2011.	16.139	-	1.518.731	1.534.870
Povećanja	2.447	19.405	783.863	805.715
Stanje na 31. decembar 2011.	18.586	19.405	2.302.594	2.340.585
Stanje na 1. januar 2012.				
Povećanja	2.131	-	181	2.312
Prenos sa zemljišta	-	424.732	-	424.732
Prenosi	-	2.284.222	(2.284.222)	-
Stanje na 31. decembar 2012.	20.717	2.728.359	18.553	2.767.629
Ispravka vrednosti				
Stanje 1. januar 2011.	7.457	-	15.581	23.038
Amortizacija za 2011. godinu	3.662	691	3.675	8.028
Ostalo	-	5.641	(6.087)	(446)
Stanje na 31. decembar 2011.	11.119	6.332	13.169	30.620
Stanje 1. januar 2012.	11.119	6.332	13.169	30.620
Amortizacija za 2012. godinu	4.059	2.753	4.156	10.968
Stanje na 31. decembar 2012.	15.178	9.085	17.325	41.588
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembar 2012. godine	5.539	2.719.274	1.228	2.726.041
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembar 2011. godine	7.467	13.073	2.289.425	2.309.965

Povećanje ostalih nematerijalnih ulaganja u iznosu od 424.732 hiljade dinara se odnose na reklasifikaciju prava korišćenja gradskog građevinskog zemljišta sa nekretnina na nematerijalna ulaganja u Matičnom društvu.

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na 1. januar 2011.	1.151.765	2.559.553	521.489	38.443	4.271.250
Povećanje	-	904.464	-	-	904.464
Rashodovanje	-	-	(15.545)	-	(15.545)
Smanjenje	(89.300)	(320.741)	(4.156)	-	(414.197)
Ostalo	-	11.614	(86.825)	-	(75.211)
Stanjena 31. decembar 2011.	1.062.465	3.154.890	414.963	38.443	4.670.761
Stanje na 1. januar 2012.	1.062.465	3.154.890	414.963	38.443	4.670.761
Povećanje	68.329	995	2.595	24.685	96.604
Promena u obimu konsolidacije	-	(21.861)	-	(10.249)	(32.110)
Prenos na nemat. ulaganja	(424.732)	-	-	-	(424.732)
Otuđenje i rashodovanje	-	(60.622)	(23.463)	(7.045)	(91.130)
Stanjena 31. decembar 2012.	706.062	3.073.402	394.095	45.834	4.219.393
Ispravka vrednosti					
Stanje 1. januar 2011.	-	1.065.809	244.780	-	1.310.589
Amortizacija za 2011. godinu	-	45.173	30.291	-	75.464
Otuđenje i rashodovanje	-	-	(24.900)	-	(24.900)
Ostalo	-	695.173	-	-	695.173
Stanjena 31. decembar 2011.	-	1.806.155	250.171	-	2.056.326
Stanje 1. januar 2012.	-	1.806.155	250.171	-	2.056.326
Amortizacija za 2012. godinu	-	48.249	26.293	-	74.542
Promena u obimu konsolidacije	-	(20.501)	-	-	(20.501)
Otuđenje i rashodovanje	-	(36.704)	(18.129)	-	(54.833)
Stanje na 31. decembar 2012.	-	1.797.199	258.335	-	2.055.534
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine	706.062	1.276.203	135.760	45.834	2.163.859
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	1.062.465	1.348.735	164.792	38.443	2.614.435

U okviru zemljišta došlo je do povećanja u iznosu od 68.329 hiljada dinara po osnovu kupovine zemljišta Mali Kalenić.

U okviru građevinskih objekata došlo je do smanjenja nabavne vrednosti usled prodaje objekata sa parcela 12/1 i 12/14 K.O. Stari Grad.

Na dan 31.12.2012. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku iznosi 3.488.509 hiljada dinara. U sledećoj tabeli je pregled objekata Grupe datih u hipoteku po osnovu garancije za odobrene kredite:

LUKA "BEOGRAD" A.D.
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje
 31.12.2012.

Inventarski broj	Id. Br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Iznos kredita	Knjigovodstvena vrednost
0003723	2.4	Skladište 1, ZONA A		17.195		576.779.759,04
0003718	3.10	Metalci - L VI	Piraeus	42.046	24,8 mil. €	1.310.514.465,13
0003722	7.7	Sprat.skladište S.Tehnohemija	Komercijalna	5.208	7,5 mil €	18.751.520,71
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komercijalna	8.392	3,5 mil €	283.295.582,44
0003712	3.1	Čeona hala 2	Piraeus	4.072	Ladinvest	15.010.416,18
0003727	3.3	Čeona hala 1	Piraeus	4.072	jemstvo	15.010.412,77
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB	16.831	325.000.000 RSD 2.700.000 € 45.000.000 RSD	339.192.149,24
0007773		L-6-2 (Ducla)	UBB	421	-II-	10.666.880,80
0003719	5.14	Magacin L-1	UBB	1.658	-II-	52.481.134,57
0003732	3.4	Stari Matrez	Agrobanka	5.141	2.000.000 €	17.271.962,28
0003733	2.1	Poslovna zgrada	Deneza invest	3.163	Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja) del. br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	99.175.720,03
0003711	3.2	Aneks čeonih hala	Intesa	3.008	2.250.000 €	27.375.255,52
0003735	3.8	Dunav 3	Intesa	1.617	3,5 mil €	51.177.176,82
0007550	5.27	Perihard	Intesa	597	Jemstvo Deneza M kredit 1.500.000 €	18.261.843,92
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB	5.055	Jemstvo Alroy kredit 2.284.000 €	37.487.069,45

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

Id.br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Namena kredita	iznos kredita u EUR	Iznos procene objekta
6.18	Exotika	Piraeus	1.510	jemstvo	3.997.239 €	830.000 €
5.25	Objekat L-6-1	Intesa	759	jemstvo	1.500.000 €	698.992 €
5.32	Objekat L-12-3		1.055			1.265.948 €

Kompanija Slobodna zona "Beograd" a.d., je po osnovu Ugovora o zajmu delovodni broj 1-242 od 21.05.2007. godine, dala matičnom preduzeću Luka « Beograd » a.d. mogućnost da stavi hipoteku na nepokretnost L-14-3 površine 1.782,57 m², što je na osnovu založne izjave i učinjeno kao garancija za odobreni kredit od 3 miliona € koji je Luka « Beograd » a.d. uzela od Banke Intesa a.d. Beograd. Takođe, na objektu L-5-1 i dalje se vodi hipoteka a u vezi Gradijenta i njegovog aranžmana sa Raiffeisen (Gradijent je izmirio obavezu, Raiffeisen je dao brisovnu dozvolu i podnet je zahtev za brisanje).

U BVK-Gradnja a.d. Beograd objekat broj 3 (skloništa mešaona u prizemlju) knjigovodstvene vrednosti na dan 31.12.2012.god. 27.822.152 dinara i površine 1.020 m² dat je u hipoteku radi obezbeđenja novčanog potraživanja (Ministarstvo finansija – Poreska uprava – Filijala Palilula).

Objekat broj 1 (deo aneksa vlačare i trafostanica) knjigovodstvene vrednosti na dan 31.12.2012 god. 111.914.113,44 dinara i površine 6.300 m² dat je u hipoteku kao jemstvo za "Ladinvest doo Beograd" (Piraeus banka).

Objekat broj 15 (restoran) knjigovodstvene vrednosti na dan 31.12.2012. godine 3.399.383 dinara dat je u hipoteku a u vezi Gradske uprave grada Beograda. Obaveza je izmirena ali u listu nepokretnosti još uvek nije izvršeno brisanje.

U Luci Petrol, objekat ETR je u hipoteci kao obezbeđenje kredita Komercijalne banke od 7.500.000 evra, uz napomenu da se ovaj objekat u katastru još uvek vodi kao objekat Luke Beograd. Knjigovodstvena vrednost na dan 31.12.2012. godine je 89.856.256,23 dinara.

15. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Sadašnja vrednost 31.12.2009. godine	2.554.778
Neto sadašnja vrednost povećanja 01.01.2010. godine prenos sa/na objekti/inv.nekretnine	229.944
Stanje 01.01.2010. godine	2.784.722
Povećanje procena fer vrednosti 01.01.2010. godine	1.827.644
Povećanje procena fer vrednosti 31.12.2010. godine	365.654
Povećanje u 2010. godine	13.688
<hr/>	
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2010. godine	4.991.708
<hr/>	
Nabavna vrednost 31.12.2011. godine	5.263.789
Amortizacija	17.914
Smanjenje u toku 2011. godine	239.277
<hr/>	
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2011. godine	5.006.598
<hr/>	
Amortizacija	18.897
Smanjenje u toku 2012. godine	233.345
<hr/>	
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2012. godine	4.754.356

Amortizacija se odnosi na Novu Luku doo, BVK-Gradnju i Kompaniju Slobodna zona Beograd a.d. Beograd. U Matičnom društvu je došlo do smanjenja investicionih nekretnina usled prodaje objekata sa parcela 12/1 i 12/14 K.O. Stari Grad, kao i usled isknjižavanja dela objekta „Tekstilci“.

16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Učešća u kapitalu banaka		
<i>Naziv banke</i>		
AS Finansijski centar-Dugoročne hartije od vrednosti	300	300
Privredna banka UBB	634	1.343
Ukupno	934	1.643
Učešća u kapitalu privrednih društva		
	456.394	310.081
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
	18.874	300.354
Sredstva za stanove solid, st,izgradnju i prodate stanove	18.649	17.600
Ostali dug, fin, plasmani-Asnom	45.179	282.529
Ostala učešća u kapitalu i druge HOV	225	225
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(45.179)	-
Stanje na dan 31. decembra	476.202	612.078

Učešća u kapitalu privrednih društva u iznosu od 456.394 hiljade dinara se u najvećoj meri odnosi na učešće Luke Beograd u Gizmalu (425.903 hiljade dinara) i učešću Kompanije Slobodna zona u Dunavskom projektnom centru i Zoni Novi Sad (90 hiljada dinara, odnosno 30.392 hiljada dinara).

U 2012. godini nakon što je Asnom izmireo dug prema NLB banci, izvršena je ispravka vrednosti preostalog dela plasmana u iznosu od 45.179 hiljada dinara.

17. ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Materijal	3.546	3.432
Rezervni delovi	762	729
Alat i inventar	108	116
Gotovi proizvodi	117	97
Roba	82.947	14.607
Dati avansi za zalihe	4.267	2.585
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(4.638)	(4.762)
Stanje na dan 31. decembra	87.109	16.804

Značajan rast u vrednosti robe se vezuje za Lumaco (vrednost robe u Lumacu iznosi 69.159 hiljada dinara).

18. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	2.459	14.246
- u zemlji	325.089	307.064
- inostranstvu	4.617	6.439
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>(207.034)</u>	<u>(200.643)</u>
	<u>125.131</u>	<u>127.106</u>
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Potraživanja od zaposlenih	1.466	5.165
Potraživanja za kamatu	42.384	84.498
Ostala potraživanja	26.781	197.354
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>(9.306)</u>	<u>(176.837)</u>
Saldo na dan 31. decembra	<u>61.325</u>	<u>110.180</u>
Potraživanja za više plaćen porez iz poslovanja	<u>79</u>	<u>100</u>
	<u>186.535</u>	<u>237.386</u>

Potraživanja za kamatu su u 2012. godini manja u odnosu na 2011. godinu jer više nisu prisutna potraživanja kod Lumaca (bila 16.612 hiljada dinara) dok su u Luci Beograd pala sa 67.886 hiljada dinara na 42.384 hiljade dinara. Drastičan pad ostalih potraživanja se u celini vezuju za Luku Beograd.

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Voćarske plantaže	11.782	10.841
Keramika Kanjiža plus	-	506.442
Omega komerc	6.549	6.026
Mali Kalenić	83.676	122.430
Alroy investment	20.924	12.452
Delute	40.913	37.224
Ladinvest	63.567	61.207
Ostalo	-	7.976
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>(66.331)</u>	<u>(58.841)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>161.080</u>	<u>705.757</u>

Ispravka vrednosti u Luci „Beograd“ u potpunosti je izvršena kod Voćarskih plantaža i Omega Komerca, a delom kod Malog Kalenića.

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući račun	7.657	32.364
Devizni račun	177	18.717
Deponovana i oročena novčana sredstva	12.000	41.074
Stanje na dan 31. decembra	<u>19.834</u>	<u>92.155</u>

21. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Porez na dodatu vrednost	17.341	3.582
Ostalo	680.293	766.560
Stanje na dan 31. decembra	<u>697.634</u>	<u>770.142</u>

Iznos od 675.908 hiljada dinara u Luci „Beograd“ su AVR koja se odnose na razgraničene efekte obračunatih kursnih razlika iz prethodnih godina, kao i iz 2012. godine, čiji je efekat evidentiran na računu 289-Ostala aktivna vremenska razgraničenja, u skladu sa „Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, pravna lica i preduzetnike „(Sl. glasnik RS br.3/2011). Dana 31.12.2011. godine ova razgraničenja su iznosila 623.321 hiljada dinara.

22. OSNOVNI KAPITAL

Struktura kapitala na dan 31.12.2012. godine čine:

<i>U hiljadama dinara</i>	Luka konsolidovano 2012.	Luka konsolidovano 2011.
Osnovi kapital	3.341.969	3.341.969
Manjinski interes	698.871	716.709
Rezerve	70.008	102.747
Revalorizacione rezerve	646.319	684.338
Neraspoređena dobit	713.120	696.569
Gubitak	1.041.059	-
Svega kapital	4.429.228	5.542.332

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja na dan 31. decembra 2012. godine iznose 10.249 hiljada dinara (2011. godine – 10.249 hiljada RSD) i u celosti se odnose na rezervisanja formirana u zavisnom pravnom licu BVK-Gradnja.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dugoročni krediti od banaka	4.709.015	4.374.477
Ostale dugoročne obaveze	5.885	43.072
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti od banaka	(2.037.433)	(928.751)
- ostale dugoročne obaveze	(458)	(34.891)
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.677.009</u>	<u>3.453.907</u>

Dugoročne kredite čine:

	<u>EUR</u>	<u>DIN</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
<i>Naziv banke</i>				
Komercijalna banka	7.500.000		852.887	784.807
Komercijalna banka	3.500.000		398.014	366.243
Agrobanka			227.437	-
NLB banka	2.700.000		-	242.169
Intesa banka	3.000.000		338.937	313.609
Intesa banka	2.250.000		253.649	235.128
Intesa banka	200.000		21.266	20.719
Intesa banka	500.000		55.380	52.111
Piraeus banka London	24.800.000		2.541.783	2.348.202
BVK-fond za razvoj			12.661	11.489
Dugoročni kredit Delta Gen		7.000.000	7.000	-
			<u>4.709.014</u>	<u>4.374.477</u>

Dugoročni krediti odobreni su Luci Beograd a.d. sa sledećim rokovima otplate po bankama:

Komercijalna banka (7.500.000 evra)	31.12.2013.
Komercijalna banka (3.500.000 evra)	31.12.2013.
Agrobanka (2.000.000 evra)	30.06.2015.
NLB Banka (2.700.000 evra)	25.09.2015.
Intesa banka (3.000.000 evra)	31.12.2016.
Intesa banka (2.250.000 evra)	31.12.2018.
Intesa banka (200.000 evra)	29.12.2014.
Intesa banka (500.000 evra)	29.07.2014.
Dugoročni kredit Delta Generali (7.000.000 dinara)	01.01.2014.
Piraeus banka London (24.800.000 evra) -	18.10.2018.

Fiksne kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu od 8,95% godišnje do 11,0% godišnje, dok se varijabilne kamatne stope kreću u rasponu od 1M Euribor+5,50% do 3M Euribor+7,0% godišnje i 2Wrepo+7,5% godišnje (2011. godine - fiksne kamatne stope od od 8,95% godišnje do 14,4% godišnje, dok se varijabilne kamatne stope kreću u rasponu od 1M Euribor+4,5% godišnje do 3M Euribor+7,5% godišnje uz korekciju od 1,1% mesečno ukoliko je infacija veća od nule).

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Period otplate		
Do 1 godine	2.037.433	928.751
Od 1 do 5 godina	2.293.956	1.105.120
Preko 5 godina	377.626	2.340.606
Ukupno	<u>4.709.015</u>	<u>4.374.477</u>

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	2.037.433	928.751
Tekuće dospeće ostalih obaveza	458	34.891
Kratkoročni krediti i pozajmice	787.241	1.606.195
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.825.132</u>	<u>2.569.837</u>

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	-	306
- u zemlji	88.497	70.595
- u inostranstvu	78	72
Dobavljači za osn. Sredstva	1.729	24.156
Primljeni avansi za proizvode i usluge	8.586	30.281
Ostale obaveze	2.473	3.894
Stanje na dan 31. Decembra	<u>101.363</u>	<u>129.304</u>

Konsolidacijom je eliminisano 185.545 hiljada dinara.

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za bruto zarade i naknade zarada	64.466	38.273
Obaveze za kamate	112.921	82.136
Ostale obaveze	3.080	133
Stanje na dan 31. decembra	<u>180.467</u>	<u>120.542</u>

Obaveze za kamate u iznosu od 112.921 hiljada dinara se najvećim delom odnose na kamate u vezi dobijenih kredita od banaka.

jk

28. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	34.869	33.648
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	205.465	12.812
Unapred obračunati troškovi	6.259	16.137
Odloženi prihodi	-	217.210
Stanje na dan 31. Decembra	<u>246.593</u>	<u>279.807</u>

U okviru obaveza za porez, carine i druge dažbine u 2012. godini došlo je do značajnog povećanja pre svega zbog poreza na prenos apsolutnih prava.

29. VANBILANSNA EVIDENCIJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.854</u>	<u>2.862</u>

30. ZARADA PO AKCIJI LUKE „BEOGRAD“

<u>U RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Neto dobitak	(1.037.324)	(722.344)
Ukupan broj akcija (obične akcije)	6.962.434	6.962.434
Zarada po akciji (u RSD)	<u>(149)</u>	<u>(104)</u>

31. SUDSKI SPOROVI

Luka Beograd

a) Sudski sporovi

Na dan 31.12.2012. godine saldo na kontu 20203 (utuženi kupci) iznosi 81.883.946 dinara. Među najznačajnijim utuženim kupcima nalaze se sledeći:

- Kompanija Generaexport dp – 22.008.150,96 dinara
- Rast-co doo – 9.874.696,58 dinara
- Tanacković kompani doo – 5.937.124,13 dinara
- Jeep commerce doo Beograd – 5.273.016,59 dinara
- Obnova ad Beograd – 5.169.128,71 dinara
- PKB Voćarske plantaže – 4.981.167,97 dinara
- Generalexport – 3.356.859,49 dinara
- KVM doo Beograd – 3.276.252,26
- Nort comp doo Beograd – 3.180.250,03 dinara
- Vage – Lekić doo – 2.384.041,74 dinara
- Trgošped – 2.294.395,92

JK

- Kompanija Internacional CG – 2.288.023,94 dinara
- V-B-Komerc doo Beograd – 1.787.832,64 dinara
- Inex Interexport – 1.140.420,81

Na dan 31.12.2012. godine saldo na računu 20202 (kupci u stečaju) iznosi 33.862.870,77 dinara. Među najznačajnijim kupcima u stečaju nalaze se sledeći:

- HK Komgrap ad Komgrap-Gradnja – 7.686.428,15 dinara
- GP „DOM“ ad Beograd u stečaju – 4.472.010,34
- Inter-Export doo – 4.175.978,09 dinara
- Marox doo Beograd – 3.522.485,13 dinara
- Duga sistem doo Beograd – 2.759.532,72 dinara

Na dan 31.12.2012. godine protiv Matičnog društva se vodi više parničnih postupaka a kao najveći se izdvajaju sledeći :

- 818 malih akcionara – 574.489.471,40 dinara – 20.01.2011. godine primljena je prvostepena presuda Privrednog suda, kojom je odbijen tužbeni zahtev kao neosnovan i tužioci obavezni da „Luci Beograd,“ na ime troškova solidarno plate iznos od 575.500,00 dinara. Tužioci su uložili žalbu, čeka se drugostepena odluka po žalbi. Luka je dala pismeni odgovor na žalbu. Drugostepenom odlukom potvrđena prvostepena presuda.

- 272 bivša akcionara – 156.127.062,06 dinara – Tužba radi naknade štete u visini razlike između dobijene cene po jednoj akciji i stvarne cene koja je utvrđena po proceni Punomoćnik tužioca je u svemu pri tužbi i predlogu za prekid postupka do okončanja krivičnog postupka. Sud je doneo rešenje da će o predlogu za prekid postupka doneti odluku van ročišta. Sledeće ročište zakazano je 15.03.2013.

- Mandarić Niko i Obradović Vojislav podneli su tužbu protiv Agencije za privatizaciju i Upravnog odbora Luke Beograd radi poništenja ugovora i naknade štete. Na ročištu od 07.02.2013. godine konstantovano je da je postupak nastavljen. Advokatu Luke Beograd predat je podnesak tužioca od 01.02.2013. godine sa nalogom suda da se na isti izjasni. U podnesku su svi ranije izneti predlozi-da se postupak prekine do okončanja krivičnog postupka, u protivnom da sud odredi ekonomsko-finansijsko veštačenje. Sledeće ročište biće zakazano naknadno.

Imajući u vidu ishod spora sa 818 malih akcionara, a kako se radi o identičnim sporovima, realno se očekuje da spor po tužbi 272 bivših malih akcionara i spor po tužbi Mandarić Niko i Obradović Vojislava - bivših malih akcionara budu okončani na isti način, odbijanjem tužbenog zahteva tužilaca.

- Centar Boban – 4.055.000 dinara – čeka se odluka po žalbi Luke „Beograd“. Dana 01.08.2012.godine advokat je primio drugostepenu odluku Privrednog apelacionog suda kojom je odbijena naša žalba i potvrđena prvostepena presuda.Novčani iznos po presudi Luka „Beograd“ je uplatila Centru Boban. Uložena ustavna žalba dana 30.08.2012.godine.

- Grad Beograd – 16.750.837 dinara - dana 29.09.2011. godine Privredni sud doneo presudu kojom je odbijen tužbeni zahtev Grada. Na ovu presudu Grad je uložio žalbu.

- Na dan 31.12.2012. godine prisutna je i tužba za utvrđenje prava korišćenja na zemljištu od strane Grada Beograda (vrednost spora - 107.000.000.000 dinara). Pored zahteva za utvrđenje prava korišćenja na zemljištu, kao eventualni tužbeni zahtev postavljena je isplata iznosa od 12.000.000.000 dinara. Dana 16.05.2011. godine Viši sud je doneo rešenje kojim se usvaja predlog za određivanje privremene mere te se zabranjuje tuženom „Luka Beograd“ svako otuđenje, raspolaganje i opterećenje nepokretnosti, do pravosnažnog okončanja parnice. Dana 20.05.2011. godine predata žalba Višem sudu. Na ročištu od 26.04.2012. godine primljen podnesak Republičkog javnog tužioca kojim prihvata proširenje tužbe na Republiku Srbiju, a osnovni tužbeni zahtev ostavlja sudu na ocenu. Na ročištu od 25.06.2012. godine Grad je uložio Uverenje o indentifikaciji parcela. Na ročištu od 25.10.2012.g. tužilac je predložio izvođenje

dokaza putem veštačenja. Na ročištu od 27.12.2012.g. našem punomoćniku je uručen podnesak tužioca od 20.12.2012.g. kao i podnesak drugotuženog od 26.12.2012.g. Tužilac je ostao pri predlogu da se izvedu dokazi putem veštačenja, a drugotužena RS u podnesku ističe da je saglasna sa predlogom tužioca da veštak Vasić Slobodan veštačenjem izvrši valorizaciju svih dinarskih iznosa koje je tužilac uplatio Luci, a preko zvaničnog kursa dolara na dan uplate, te da se na dan veštačenja utvrđeni iznos u dolarima iskaže u dinarima prema zvaničnom kursu NBS.

-Na dan 31.12.2012. godine prisutna je i tužba za utvrđenje od strane International CG u vrednosti od 16.500.000. dinara. Na ročištu od 14.09.2011. od strane „Luke Beograd“ je predat podnesak u kojem se osporava aktivna legitimacija tužioca. Na ročištu 09.10.2012. godine, punomoćnik tužioca je tražio odlaganje ročišta s obzirom da od Arhiva Srbije čeka dostavljanje dokumentacije u vezi sa izgradnjom objekta. Mi smo se protivili odlaganju ali je sudija odložio ročište. Naredno ročište 14.05.2013.godine.

Na dan 31.12.2012. protiv Matičnog društva se vodi tužba radi isplate 8.687.455,65 EUR (u dinarskoj protivvrednosti na dan isplate) na ime izgubljenog profita od strane Šekularac Davida. Tužilac je priložio uverenje o državljanstvu Republike Srbije, s obzirom da smo tražili aktorsku kauciju. Sledeće ročište je zakazano za maj 2013. godine. Očekuje se da će sud prihvatiti prigovor zasatrelosti, jer tužilac ni na koji način nije bio sprečen da ranije podnese tužbu, a navodni štetni događaj se odigrao 1990. godine.

Na dan 31.12.2012. godine protiv Matičnog društva se vode dva radna spora.

Na dan 31.12.2012. godine Matično društvo vodi jedan stambeni spor.

Na dan 31.12.2012. godine Matično društvo ima više izvršnih postupaka po dobijenim pravosnažnim i izvršnim presudama i Iv rešenjima o izvršenju koja su ekspedovana u OPN na naplatu

b) Žalbe po rešenjima

Poreska uprava Stari Grad

U postupku utvrđivanja poreza na prenos apsolutnih prava za objekte koje je Luka Beograd a.d. prodala, 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 i u narednom periodu se očekuje odluka po istoj, a navedeni iznos utvrđenog poreza na prenos apsolutnih prava proknjižila u svojim poslovnim knjigama.

Imajući u vidu da ni po jednom trenutno važećem zakonu pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta nije u prometu, realna su očekivanja da Žalba Luke Beograd a.d. bude usvojena i da Luka Beograd a.d. bude oslobođena obaveze plaćanja gore navedenog poreza.

Dana 26.03.2013. godine Luka Beograd a.d. je dobila zaključak Poreske uprave kojim se odlaže izvršenje rešenja za porez na prenos apsolutnih prava dok se ne odluči po našoj žalbi.

Dana 08.04.2013. godine Luka je Poreskoj upravi podnela CVPO zahtev za odlaganje plaćanja obaveze za porez na prenos apsolutnih prava objedinjeno sa porezom na dobit preduzeća za 2012. godinu na 24 meseca uz grejs period od 6 meseci uz ponudeno sredstvo obezbeđenja – hipoteku.

JKP Beogradvode

Luka Beograd a.d. je osporila rešenje JKP Beogradvoda po osnovu potraživanja proknjižene a neplaćene komunalne takse za korišćenje obale za 2010. i 2011. godinu u iznosu od 35.624.000 dinara.

Za 2012. godinu takođe je, Rešenjem Odeljenja javnih prihoda za područje gradske opštine Stari grad bila utvrđena komunalna taksa za korišćenje obale, ali je isto Rešenje, od strane organa koje ga je i donelo, po Žalbi Luke Beograd a.d. stavljeno van snage, i utvrđeno je da Luka Beograd a.d. nije obveznik gorenavedene takse s obzirom da zemljište u pogledu koga je utvrđena obaveza naplate komunalne takse predstavlja gradsko građevinsko zemljište, da isto ne predstavlja javnu površinu – dobro u opštoj upotrebi, te shodno tome, nema zakonskog osnova za naplatu ove takse.

S obzirom da je po istom osnovu kao i za 2012. godinu utvrđena komunalna taksa za korišćenje obale za 2010. i 2011. godinu, a da je za 2012. godinu, kao što je navedeno, Luka Beograd a.d. oslobođena plaćanja ove takse, realno je očekivati da u postupku po Žalbi Luka Beograd a.d. bude oslobođena plaćanja taksi za 2010. i 2011. godinu.

Kompanija Slobodna Zona Beograd ad Beograd

-K Slobodna zona „Beograd“ je protiv „Pharmacija žad“ podnela predlog za dozvolu izvršenja na iznos od 2.169.650,01 dinara. Prijavom potraživanja od 15.12.2011. godine prijavljena sva potraživanja prema stečajnom dužniku u iznosu od 3.453.643 dinara, a HK Slobodna zona „Beograd“ svrstana u treći isplatni red.

-K Slobodna zona „Beograd“ je protiv „Top brands distribution doo“ podnela predlog za dozvolu izvršenja na iznos od 2.502.751,02 dinara. Postupak izvršenja je prekinut usled pokretanja stečaja nad izvršnim dužnikom. HK Slobodna zona „Beograd“ je prijavila sudu potraživanja prema „Top brands distribution doo u stečaju“ u iznosu od 2.760.660,12 dinara, a potom i tužbu za utvrđivanje osporenog potraživanja na isti iznos. Presudom od 20.10.2011. godine Privredni sud utvrdio potraživanje HK Slobodne zone „Beograd“ u iznosu od 2.582.379 dinara a za iznos od 178.281 dinara je tužbeni zahtev odbijen. Tuženi je uložio žalbu 01.12.2011.godine. Rešenjem suda 12.St.220/2010 od 09.11.2012.g. zaključen je postupak stečaja.

-K Slobodna zona Beograd je protiv „Proton system“ podnela predlog za dozvolu izvršenja na iznos od 829.179,92 dinara, odnosno 1.481.355 dinara (10.03.2011. preinačen tužbeni zahtev). Dana 12.04.2011. godine doneta presuda kojom je usvojen tužbeni zahtev. Tuženi je podneo žalbu, nakon čega smo dali odgovor na žalbu. 21.09.2012.g. primili smo drugostepenu presudu kojom je preinačena prvostepena presuda, tako što je odbijen u celosti postavljeni tužbeni zahtev i SZB obavezana da tuženom na ime troškova postupka plati iznos od 82.873,00 dinara, u roku od 8 dana od dana prijema prepisa presude. Troškovi plaćeni. Uložen predlog za ponavljanje postupka „vanredna revizija“ i ustavna žalba. Posle ročišta 20.11.2012, predlog sa predmetom prosledjen drugostepenom sudu.

-K Slobodna zona „Beograd“ je protiv „Florami doo“ podnela predlog za izvršenje na iznos od 116.456,24 dinara. Doneto je rešenje o izvršenju. Dana 30.11.2011. godine objavljen je oglas o postupku likvidacije. Izvršena prijava potraživanja poverioca u postupku likvidacije. 03.09.2012. primljeno rešenje suda kojim se obustavlja izvršenje jer je nad dužnikom, otvoren i zatvoren stečaj. Na napred doneto rešenje uloženi

prigovor 05.09.2012. obzirom da je rešenje neosnovano, jer se rešenje o stečaju ne odnosi na to pravno lice, već na drugo sa istim nazivom. Rešenjem od 25.09.2012.godine, Sud usvojio prigovor KSZB i ukunio rešenje od 28.08.2012., a spis predmeta vratio na ponovni postupak. Zaključkom od 17.12.2012. naloženo poveriocu da se izjasni o daljem toku postupka, što je i učinjeno podneskom od 27.12.2012.godine.

-K Slobodna zona „Beograd“ je podnela predlog za izvršenje protiv Online computers na iznos od 27.862 dinara. Po pokretanju stečajnog postupka, izvršena prijava potraživanja na iznos od 35.460 dinara. 24.05.2012.g. primljen je Zaključak suda od 21.05.2012.godine kojim se prijavljeno potraživanje u iznosu od 35.460,03 smatra u celosti utvrđenim.

-K Slobodna zona „Beograd“ je podnela predlog za izvršenje protiv Despec up international na iznos od 263.001 dinara. Po pokretanju stečajnog postupka izvršena prijava potraživanja. Primljen je Zaključak suda od 06.04.2012.g. kojim je priznato - utvrđeno prijavljeno potraživanje u iznos od 300.574,24 dinara, sa zakonskom zateznom kamatom na utvrđeni iznos od 21.11.2011.g. kao dana otvaranja stečaja do isplate.

-K Slobodna zona „Beograd“ je podnela predlog za izvršenje protiv PC 4 na iznos od 24.903 dinara. Rešenjem od 30.05.2012.godine naloženo izvršnom dužniku davanje izjave o imovini. 18.09.2012.GODINE stavljeno van snage rešenje suda Rešenje 27.06.2012.godine kojim je otvoren i zaključen postupak stečaja, a zbog neustavnih odredaba.

-K Slobodna zona „Beograd“ je podnela predlog za izvršenje protiv BS Procesor doo na iznos od 899.254 dinara. Po pokretanju stečajnog postupka izvršena prijava potraživanja. Zaključkom od 21.05.2012.godine priznata ukupna prijavljena potraživanja i poverilac svrstan u III isplatni red.

Sudke sporove koje K Slobodna zona „Beograd“ vodi u vezi kratkoročnih potraživanja vode se na računu 20203 i na dan 31.12.2012. godine iznose 2.820.865 dinara. Oni se knjiže u skladu sa tačkom 3-G terećenjem ostalih rashoda.

Potraživanja od kupaca u stečaju vode se na kontu 20202 i na dan 31.12.2012. godine iznose 5.571.655 dinara.

Nova Luka doo

-Nova Luka je protiv „Eccolo doo“ podnela tužbu za iseljenje (993.893,34 dinara označena vrednost spora). Naknadno je podneskom u naziv tuženog dodato „ u stečaju“. Dana 21.04.2011. godine izvršen je ulazak u prostor koji koristi „Eccolo doo“ u stečaju i izvršen popis zatečenih stvari.

-Nova Luka je protiv „Eccolo doo“ podnela predlog za izvršenje na iznos od 458.194,23 dinara. Rešenjem od 04.06.2010. godine obustavljen postupak izvršenja zbog otvaranja stečaja.

-Nova Luka je izvršila prijavu potraživanja u postupku stečaja „Eccolo u stečaju“ na iznos od 549.781,65 dinara. Sud je doneo zaključak kojim je priznao navedena potraživanja.

-Nova Luka je podnela predlog za dozvolu izvršenja na iznos od 1.404.175 dinara a u vezi ukupnog duga nastalog posle pokretanja stečajnog postupka Eccolo doo. Čeka se odluka suda. Doneta je prvostepena presuda kojom je tuženi obavezan da Novoj Luci plati dug u iznosu od 478.845,31 dinar sa kamatom od 09.03.2011.g. Odbijen je tužbeni zahtev za 925.329,84 dinara. Obavezan je tuženi na isplatu troškova postupka u iznosu od 33.300,51 dinar. Pribavljena klauzula pravosnažnosti i izvršnosti.

-Nova Luka je dana 20.10.2011. godine podnela predlog za dozvolu izvršenja protiv PC 4 DOO na iznos od 34.825 dinara. Stavljeno van snage rešenje suda 30 St.2793 od 27.06.2012.godine kojim je otvoren i zaključen postupak stečaja, a zbog neustavnih odredaba.

-Nova Luka je dana 20.10.2011. godine podnela predlog za dozvolu izvršenja protiv BS Procesor doo na iznos od 3.395.937,29 dinara. Nad izvršnim dužnikom pokrenut stečajni postupak. 24.01.2012.godine doneto rešenje kojim je obustavljen postupak izvršenja odredjen rešenjem o izvršenju, a zbog pokretanja stečajnog postupka. Zaključkom od 21.05.2012. priznata ukupno prijavljena potraživanja a poverilac svrstan u III isplatni red.

-Nova Luka je dana 20.10.2011. godine podnela predlog za dozvolu izvršenja protiv Despec up international doo na iznos od 835.472 dinara. Nad izvršnim dužnikom pokrenut stečajni postupak. Sud doneo rešenje o izvršenju. Dana 02.02.2012.g. podneta je prijava potraživanja u stečajnu masu, za iznos od 878.671,92.dinara. 10.02.2012.g primili smo Rešenje suda kojim se obustavlja sprovođenje

BVK-Gradnja a.d. Beograd

Kompanija za visoko gradnju BVK - Gradnja a.d. Beograd vodi više sporova.

Sporovi u kojima je BVK – GRADNJA tužilac:

BVK – GRADNJA je protiv „SZKR Arlekino“ podneo predlog za izvršenje na iznose od 1.003.514,00 din.i 464.785,55 dinara.Sud je dostavio rešenje na naplatu, Odeljenju za prinudnu naplatu u Kragujevcu. Dužnik je dugo u blokadi.

BVK – GRADNJA je protiv „SZKR Arlekino“ podneo predlog za izvršenje na iznos od 555.516,60 dinara a naknadno se opredelio za namirenje popisom i prodajom pokretnih stvari dužnika. Od MUP-a je zatražena adresa vlasnice Mirjane Markov, da bi se, nakon dobijanja iste zatražila Izjava o imovini.

BVK – GRADNJA je protiv „Acentre technologies doo“ podneo predlog za izvršenje na iznos od 188.316,38 dinara. Promenjen način izvršenja-popisom i prodajom stvari dužnika. Uplaćena predujam za vođenje stečajnog postupka. o čemu je obavešten adv. mejlom dana 05.09.2012.g.

BVK – GRADNJA je protiv „Acentre technologies doo“ podneo predlog za izvršenje na iznos od 64.826,42 dinara. Zbog blokade i nemogućnosti naplate promenjena su sredstva izvršenja i određeno izvršenje popisom i prodajom pokretnih stvari dužnika. 14.09.2012.g. primljen zaključak suda sa nalogom da BVK uplati predujam za vođenje stečajnog postupka. Predujam uplaćen.

BVK – GRADNJA je protiv „Acentre technologies doo“ podneo predlog za izvršenje na iznos od 195.439,95 dinara. Podneskom od 17.01. 2012 godine advokat je insistirao na promeni sredstava izvršenja jer se ACENTRA nalazi više od 360 dana u blokadi. Uz podnesak sudu sam priložio izvod NBS kao dokaz da se izvršni dužnik nalazi u blokadi u kontinuitetu 360 dana i da se zaplenom sredstava sa njegovog računa dug ne može naplatiti.

BVK – GRADNJA je protiv „Acentre technologies doo“ podneo predlog za izvršenje na iznos od 269.090,17 dinara. 27.12.2012.g. zatražili smo, podneskom, od suda da naloži tuženom da dostavi izjavu o imovini.

BVK – GRADNJA je protiv „Acentre technologies doo“ podneo predlog za izvršenje na iznose od 134.611,61 dinara i 195.735,57 dinara.

BVK – GRADNJA je protiv „Acentre technologies doo“ podneo predlog za izvršenje na iznose od 138.909,59 dinara. Pokušan popis pokretnih stvari izvršnog užnika, dana 26.04. 2012. godine u 10.30 časova na adresi Dobanovci, ul. Beogradska br. 71, ali bezuspešno. 27.01.2012. primljen Zaključak suda za uplatu takse za izlazak izvršitelja. Uplaćena taksa.

BVK – GRADNJA je protiv „Donna Fil“ doo podneo predlog za izvršenje na iznose od 1.211.885,78 dinara koje je povećano na 2.059.651,32 dinara. Podnet sudu predlog za izvršenje popisom i prodajom pokretnih stvari. Prvostepenom presudom u celosti usvojen naš tužbeni zahtev i obavezan tuženi da BVK isplati iznos od 2.059.651,32 dinara sa pripadajućom kamatom, kao i troškove postupka u iznosu od 289.665,00 dinara.

BVK – GRADNJA je protiv „Donna Fil“ doo podneo tužbu radi iseljenja. 18.10.2012.g. advokat je primio prvostepenu presudu. Tuženi je uložio žalbu na prvostepenu presudu, dana 23.10.2012.g. Dat je odgovor na žalbu.

BVK – GRADNJA je protiv „Cheris“ doo podneo tužbu radi iseljenja iz poslovnog prostora.

BVK – GRADNJA je protiv „Cheris“ doo podneo predlog za izvršenje na iznos od 571.631,39 dinara. Sud izdao Rešenje o izvršenju dana 05.11.2012.g. 14.11.2012.g. izvršni dužnik je uložio prigovor. Na ročištu od 24.01.2013.g. zaključena je glavna rasprava. Čekamo prvostepenu presudu.

BVK – GRADNJA je protiv „Pehlidis chrisostomos i ortaci“ Tužba radi iseljenja iz poslovnog prostora.

BVK – GRADNJA vodi 4 stambena spora.

BVK – GRADNJA je tužen od strane „Soks BMD“ doo na iznos od 5.266.905,50 dinara i od strane „Donna Fil“ na iznos od 24.400.000,00 dinara.

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

Na dan 31.12.2012. godine BVK – GRADNJA ima četiri radnih sporova ukupne vrednosti 2.688.694,55 dinara.

Sudske sporove koje BVK – GRADNJA vodi u vezi kratkoročnih potraživanja vode se na računu 20203 i na dan 31.12.2012. godine iznose 15.693.492,66 dinara. Oni se knjiže u skladu sa tačkom 3.4 terećenjem ostalih rashoda

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2012. godine vode protiv Grupe iznose 13.785.448 hiljade RSD. Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zatezних kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Rukovodstvo smatra da sudski sporovi koji se vode protiv Grupe neće prouzrokovati materijalno značajne štete po Grupi.

b) Izdata jemstva i garancije

Na dan 31.12.2012. godine Luka „Beograd“ se javlja kao jemac po sledećim kreditnim ugovorima:

Dužnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga U RSD	Rok dospeća
Deneza M	Intesa	1.500.000 EUR	5.922.838	08.01.2013.
Keramika Kanjiža plus	OTP banka	45.000.000 RSD	4.500.000	30.03.2013.
Gradient	Raiffeisen leasing	2.664.297 CHF	114.908.102	01.06.2015.
Ladinvest	Piraeus bank	9.199.906 EUR	1.046.197.670	30.04.2023.
Green Village	Intesa	1.500.000 EUR	170.577.450	15.06.2016.

Na dan 31.12.2012. godine Nova Luka doo se javlja kao jemac po sledećim kreditnim ugovorima:

Dužnik	Banka	Iznos glavnice	Ostatak duga U RSD	Rok dospeća
Zemunikum	Univerzal banka	70.000.000	70.000.000	25.09.2012.
Zemunikum	Univerzal banka	50.000.000	50.000.000	25.09.2012.
Zemunikom	Univerzal banka	30.000.000	30.000.000	25.09.2012.

Potencijalne obaveze Grupe na dan 31. decembra 2012. godine po osnovu jemstava i garancija datih drugim pravnim licima iznosi 1.492.106 hiljada RSD.

32. 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 Grupe mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Grupi 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.

33. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Grupa je izvršila usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

34. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Unapred pripremljen plan reorganizacije

Svetska ekonomska kriza, kao i ekonomska kriza u Republici Srbiji, uslovlila je odlaganje realizacije usvojenog Strateškog plana razvoja Luke i produžila period neophodan za realizaciju započetih projekata, odnosno izgradnju poslovno-stambenog kompleksa na delu prostora Luke Beograd.

Za potrebe realizacije Strateškog plana razvoja Luka je od poslovnih banaka uzela određeni iznos kredita koji su jednim delom i dospeli za naplatu. Kako se Luka Beograd a.d. nalazi u pretećoj nesposobnosti plaćanja, odnosno da svoje već postojeće dospele novčane obaveze ne može da blagovremeno izmiruje, kao i da neće biti u mogućnosti da izmiruje i nedospele obaveze po njihovom dospeću, Luka Beograd a.d. se suočava sa pretnjom od pokretanja stečajnog postupka na predlog ovlašćenih predlagača, a u skladu sa čl. 55 Zakona o stečaju. U želji da spreči stečajni postupak, Luka Beograd a.d. se 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.


S obzirom da je Luka Beograd a.d. već u kašnjenju sa izmirivanjem obaveza prema pojedinim poveriocima, pre svega bankama, kao i da nema realnih izgleda da obezbedi potrebna likvidna finansijska sredstva za servisiranje navedenih obaveza, rukovodstvo Luke Beograd a.d. se odlučilo da predloži svojim poveriocima usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije kojim bi se mogao održati kontinuitet planiranih aktivnosti Luke Beograd a.d. i vraćanje svih obaveza Luke Beograd a.d. u skladu sa usvojenim Planom. Luka Beograd a.d. je dostavila poslovnim bankama tekst nacrtu Unapred pripremljenog plana reorganizacije „Luke Beograd“ a.d. na koji su banke dostavile određene primedbe i sugestije. Po prihvatanju uglavnom svih primedbi i sugestija banaka, bankama je ponovo dostavljen Plan reorganizacije, pa se očekuje da on bude prihvaćen i da se pristupi njegovoj realizaciji.

Dana 20.02.2013. godine Zemunikom Realestate d.o.o. je izvršio reprogram dospelih kredita kod UBB-a u ukupnom iznosu od 150.000.000 RSD po kojima je Nova Luka sadužnik. UBB je Zemunikumu odobrio kredite u iznosima od 900.000 EUR i 800.000 EUR kojima su refinansirani prethodni krediti i dospela kamata. Nova Luka je pristupila dugu Zemunikuma po kreditu od 900.000 EUR kod UBB s tim da je Nova Luka pristupila dugu do iznosa od 800.000 EUR. Rok dospeća ovog kredita je 03.02.2014. godine, a Nova Luka je dala 8 menica i 8 ovlašćenja direktnog zaduženja. Računi Nove Luke više nisu blokirani. Na objektima L-6-1 i L-12-3 hipoteke su obrisane.

U Beogradu, 29. april 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik

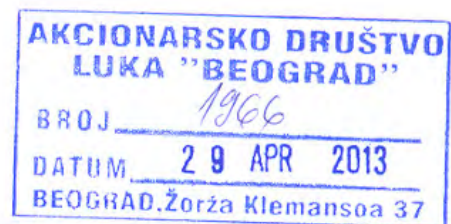

D. Stamenković
Dafinka Stamenković
Šef odeljenja računovodstva



SKy
Goran Mrđa
Izvršni direktor

pro punomoću

LUKA BEOGRAD



KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU LUKA „BEOGRAD“ A.D. ZA 2012. GODINU

April 2013. godine

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

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

<u>Poslovno ime</u>	<u>Delatnost</u>	<u>Učešće u %</u>
Lumaco d.o.o. Beograd Kompanija Slobodna zona	Holding kompanija	100,00%
Beograd a.d. Beograd Preduzeće slobodna zona	Skladištenje	67,91%
Begorad a.d. Beograd	Ostale prateće delatnosti u saobraćaju	50,93%
Drum Creek d.o.o. Beograd	Razrada građevinskih projekata	100,00%
Nova Luka d.o.o. Beograd	Skladištenje	100,00%
Luka petrol d.o.o. Beograd	Manipulacija teretom	100,00%
Kompanija za visoku gradnju BVK-Gradnja a.d. Beograd	Izgradnja stambenih I nestambenih zgrada	100,00%
Vopex Trade d.o.o. Beograd	Trgovina na malo voćem I povrćem	100,00%

Lumaco d.o.o. Beograd je ugovorom o kupoprodaji udela broj 52/1 od 31.8.2012. godine prodao udele u zavisnom društvu Gradient d.o.o. Beograd privrednom društvu Helios Financial and Industrial Business Outsourcing d.o.o. Beograd. Do 31.08.2012. godine Gradient d.o.o. Beograd konsolidovan je metodom udela.

U konsolidovane finansijske izveštaje za 2012. godinu nisu uključeni finansijski izveštaji zavisnog pravnog lica Gizmal Ltd. Nicosia, Cyprus. Do izdavanja ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja Matičnom društvu nisu dostavljeni finansijski izveštaji ovog zavisnog pravnog lica.

Akcionarsko društvo Luka "Beograd" a.d., Beograd, skraćeni naziv Luka "Beograd" a.d. Beograd, Žorža Klemansoa 37, Beograd (u daljem tekstu "Matično društvo" ili Luka „Beograd“), osnovano je 12. decembra 1961. godine kao Društveno preduzeće Luka "Beograd sa p.o., Beograd koje je odlukom Vlade SRJ proglašeno za međunarodnu rečnu luku.

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

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

Promena strukture kapitala nastala je realizacijom Ponude za preuzimanje od 09.09.2005. godine date od strane Worldfin S.A. koji je zaključno sa 31.12.2011. godine vlasnik 93,65% akcija, dok se u vlasništvu manjinskih akcionara nalazi preostalih 6,35% akcija.

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

upisane delatnosti i da obavlja usluge: međunarodne špedicije, međunarodne agencijske poslove, poslove ugovorene kontrole kvaliteta i kvantiteta, držanje konsignacionih skladišta i slično.

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2012. godine iznosi 218 radnika.

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2012. godine iznosio je 221 radnika.

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

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

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

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

Na dan 31.12.2012. godine najveće učešće u kapitalu Kompanije Slobodna zona „Beograd“ a.d. Beograd ima preduzeće Nova Luka d.o.o koja je vlasnik 67,91% akcija.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2012. godine iznosi 4 radnika.

Prosečan broj zaposlenih , na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2011. god. iznosio je 4 radnika.

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

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

Preduzeće za posredovanje u prometu, gazdovanje i plasman nepokretne imovine Slobodne zone „Beograd“ a.d. osnovano je 1991. godine, a danas je akcionarsko društvo, koje čine 2 akcionara

(Kompanija Slobodna zona Beograd a.d. Beograd sa 1.000 akcija, tj. 74,91% učešća i Grad Beograd sa 335 akcija, tj. 25,09% učešća).

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

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

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

Pretežna delatnost je 5210 – skladištenje.

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

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

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

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

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

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

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

Dana 05.09.2008 god.zaključen je kupoprodajni ugovor o kupovini proizvodne hale u Pirotu u ul. Vojvode Mišića bb na kp.br.1350, kao i ugovor o kupoprodaji proizvodne opreme. Odlukom Skupštine Društva od 25.09.2008 god., dana 01.10.2008.god. počeo je sa radom Ogranak beogradskog vunarskog kombinata AD Beograd Poslovnica Pirot u Pirotu.

4.12.2009.god. u Registru privrednih subjekata izvršena je promena podataka u smislu brisanja Ogranka Poslovnica Pirot u Pirotu.

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

U Kompaniji za visoko gradnju BVK-Gradnja ad Beograd na dan 31.12.2012.god zaposlena su 3 radnika.

Društvo za trgovinu i usluge Vopex Trade d.o.o. Beograd je društvo sa ograničenom odgovornošću čije sedište je u Beogradu, Žorža Klemansoa 37. Pretežna delatnost društva je 4721 – trgovina na malo voćem i povrćem u specijalizovanim prodavnicama. Lumaco d.o.o. Beograd ima 100% učešća u kapitalu Vopex Trade d.o.o. Beograd.

2. PODACI O POSLOVANJU GRUPE

2.1. KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM U 2012. GODINI

Ukupna ekonomska aktivnost u 2012.god. u Republici Srbiji merena BDP ima realan pad u odnosu na prethodnu godinu. Realan pad BDP u prvom kvartalu 2012. godine u odnosu na 2011. godinu iznosi 1,3%, u drugom kvartalu pad iznosi 0,6%, u trećem 2,2% a u četvrtom 1,5%.

Industrijska proizvodnja u periodu januar-decembar 2012. godine, u odnosu na isti period 2011. godine manja je za 2,9%.

U 2012. god godišnja stopa inflacije iznosi 12,2 %.

Pad BDP Srbije u 2012. uslovljen je i smanjenjem tražnje u inostranstvu i smanjenjem priliva stranog kapitala. Sve to uticalo je na pad aktivnosti u pojedinim segmentima privrede, a poslovanje Luka Grupe direktno zavisi od stanja privrede u Republici.

Poslovna politika Luka Grupe za 2012.god utvrđena je polazeći od Ekonomske politike u Zemlji jer rad Luka Grupe u mnogome zavisi od kretanja industrijske proizvodnje i protoka roba koje su predmet lučke delatnosti. U 2012.god. Luka Grupa je i dalje poslovala u otežanim uslovima privređivanja i trudeći se da im se maksimalno prilagodi preduzela sve neophodne mere u cilju održavanja poslovne aktivnosti. Podizanje nivoa svojih usluga i posledično zadovoljstvo korisnika je permanentni cilj poslovanja ali u isto vreme i garant bolje poslovne budućnosti. Iako je Luka Grupa ostvarila pozitivan rezultat iz poslovanja, zbog uvećanih finansijskih troškova ukupni poslovni rezultat je negativan (iskazan je gubitak).

3. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKA GRUPE ZA 2012.GODINU

3.1. OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012.GODINU

Finansijski izveštaji matičnog i zavisnih privrednih društava u okviru Luka Grupe su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, Pravilnikom o obrascima finansijskih izveštaja i internim Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva.

3.2. PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012.GODINU

Skraćeni prikaz Bilansa stanja na dan 31.12.2012. godine

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

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Aktiva		
2	Stalna imovina	10.120.458	10.754.040
3	Obrtna imovina	1.153.401	1.823.661
4	Odložena poreska sredstva	850	1.415
5	Ukupna aktiva	11.274.709	12.579.116
6	Vanbilansna aktiva	2.854	2.862
7	Pasiva		
8	Kapital	4.429.228	5.542.332
9	Dugoročna rezervisanja i obaveze	6.147.363	6.565.656
10	Odložene poreske obaveze	698.118	471.128
11	Ukupna pasiva	11.274.709	12.579.116
12	Vanbilansna pasiva	2.854	2.862

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

Stalna imovina

Tabela 2: Struktura i vrednost stalne imovine u 000 dinarima

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Neuplaćeni upisani kapital	0	0
2	Goodwill	0	210.964
3	Nematerijalna ulaganja	2.726.041	2.309.965
4	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sred.	6.918.215	7.621.033
5	Dugoročni finansijski plasmani	476.202	612.078
6	Ukupno stalna imovina	10.120.458	10.754.040

Promene u stalnoj imovinu su posledica: investiranja, rashodovanja, otuđenja, obračuna amortizacije i evidencije usvojenih manjkova i viškova.

U odnosu na prethodnu godinu vidljivo je povećanje nematerijalnih ulaganja i istovremeno smanjenje nekretnina, postrojenja i opreme. Ovo je pre svega posledica činjenice da je u matičnom društvu došlo do preknjižavanja vrednosti zemljišta sa prava vlasništva na pravo korišćenja. Takođe, u matičnom društvu je u okviru nekretnina, postrojenja i opreme došlo do smanjenja po osnovu prodaje objekata i opreme na parcelama 12/1 i 12/14 K.O. Stari Grad. Istovremeno, u matičnom preduzeću je došlo i do prirasta po osnovu poljoprivrednog zemljišta u Šimanovcima.

U 2012. godini nije evidentiran goodwill (u 2011. godini isti se odnosio na Gizmal)

Dugoročni finansijski plasmani

Tabela 3: Struktura i vrednost dugoročnih plasmana u 000 dinarima

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Učešće u kapitalu banaka i finansijskih organizacija	934	1.643
2	AS finansijski centar-Dugoročne hartije od vrednosti	300	300
3	Privredna banka ,UBB	634	1.343
4	Učešće u kapitalu privrednih društava	456.394	310.081
5	Ostala učešća	18.874	300.355
6	Sredstva za stanove solid.,stambenu izgradnju i prodate stanove	18.649	17.600
7	Ostali dugoročni finansijski plasmani - Asnom	0	282.530
8	Ostala učešća u kapitalu i druge HOV	225	225
6	Ukupno	476.202	612.079

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana, došlo je do smanjenja u matičnom društvu a po osnovu Asnoma (nakon namirenja duga Asnoma prema NLB banci, izvršena je ispravka vrednosti preostalog iznosa). Učešća u kapitalu privrednih društava u iznosu od 456.394 hiljade dinara se u najvećoj meri odnosi na učešće Luke Beograd u Gizmalu (425.903 hiljade dinara) i učešću Kompanije Slobodana zona u Dunavskom projektnom centru i Zoni Novi Sad (90 hiljada dinara, odnosno 30.392 hiljade dinara).

Obrtna imovina

Tabela 4: Struktura i vrednost obrtne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Zalihe	87.109	16.804
2	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
3	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	1.066.292	1.806.857
4	Ukupno obrtna sredstva	1.153.401	1.823.661

Kratkoročna potraživanja odnose se na potraživanja od kupaca, date plasmane, potraživanja za PDV i aktivna vremenska razgraničenja i gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Kod zaliha se uočava skok u odnosu na 2011. godinu i isti se vezuje za Lumaco (vrednost zaliha u Lumacu iznosi 69.159 hiljada dinara).

Gotovina i gotovinski ekvivalenti beleže pad sa 92.155 hiljada dinara u 2011. godini na 19.834 hiljade dinara u 2011. godini.

Kapital

Tabela 5: Struktura kapitala u 2012. i 2011. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Osnovni kapital	3.341.969	3.341.969
2	Manjinski interes	698.871	716.709
3	Rezerve	70.008	102.747
4	Nerasporedjeni dobitak	713.120	696.569
5	Revalorizacione rezerve	646.319	684.338
6	Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	0	0
7	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
8	Ostali kapital	0	0
9	Gubitak	1.041.059	0
10	Ukupno kapital	4.429.228	5.542.332

Obaveze

Tabela 6: Struktura obaveza u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Rezervisanja	10.249	10.249
2	Dugoročne obaveze	2.677.009	3.453.907
3	Dugoročni krediti	2.671.582	3.445.726
4	Ostale dugoročne obaveze	5.427	8.181
5	Kratkoročne obaveze	3.460.105	3.101.500
6	Kratkoročne finansijske obaveze	2.825.132	2.569.837
7	Obaveze iz poslovanja	101.363	129.304
8	Ostale kratkoročne obaveze	180.467	120.542
9	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	246.593	279.807
10	Obaveze po osnovu poreza na dobitak	106.550	2.010
11	Odložene poreske obaveze	698.118	471.128
12	Ukupne obaveze, rezervisanja i poreske obaveze	6.845.481	7.036.784

Dugoročne obaveze

Tabela 7: Struktura dugoročnih obaveza u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Dugoročni krediti od banaka	4.709.015	4.374.477
2	Ostale dugoročne obaveze	5.885	43.072
3	Minus : tekuća dospeća dugoročnih obaveza		
4	- dugoročni krediti od banaka	2.037.433	928.751
5	- ostale dugoročne obaveze	458	34.891
6	Ukupno	2.677.009	3.453.907

Kratkoročne finansijske obaveze

Tabela 8: Struktura kratkoročnih finansijskih obaveza u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Tekuće dospeće dugoročnih kredita	2.037.433	928.751
2	Tekuće dospeće ostalih obaveza	458	34.891
3	Ostale tekuće obaveze – kratkoročni krediti i pozajmice	787.241	1.606.195
4	Ukupno	2.825.132	2.569.837

Ostale kratkoročne obaveze

Tabela 9: Struktura ostalih kratkoročnih obaveza u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Obaveze za bruto zarade i naknade zarada	64.466	38.273
2	Obaveza za dividende i učešća u dobiti	0	0
3	Obaveze za kamate	112.921	82.136
4	Ostale obaveze	3.080	133
5	Ukupno	180.467	120.542

Obaveze za kamate se najvećim delom odnose na kamate u vezi vraćanja kredita bankama, kao i na obaveze za kamate iz prethodnog perioda za BVK.

Obaveze iz poslovanja

Tabela 10: Struktura obaveza u poslovanju u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Dobavljači – pridružena pravna lica	0	306
2	Dobavljači u zemlji	88.497	70.595
3	Dobavljači u inostranstvu	78	72
4	Dobavljači za osnovna sredstva	1.729	24.156
5	Primljeni avansi za proizvode i usluge	8.586	30.281
6	Ostale obaveze	2.473	3.894
7	Ukupno	101.363	129.304

Konsolidacijom je eliminisano 185.545 hiljada dinara.

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR

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

R.br.	Pozicija	31.12.2012.	31.12.2011.
1	Obaveze za porez na dodatu vrednost	34.869	33.648
2	Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	205.465	12.812
3	Unapred obračunati troškovi	6.259	16.137
4	Odloženi prihodi	0	217.210
5	Ukupno	246.593	279.807

Skraćeni prikaz Bilansa uspeha za 2012. godinu

Tabela 12: Skraćeni bilans uspeha u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2012.	2011.
1	Poslovni prihodi	1.216.933	1.809.391
2	Poslovni rashod	1.178.918	1.532.375
3	Poslovna dobit	38.015	277.016
4	Finansijski rezultat	(784.210)	(395.366)
5	Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda	(104.767)	(598.921)
6	Dobit (gubitak) iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	(885.402)	(717.271)
7	Neto dobit (gubitak)	(1.037.324)	(722.344)

Ostvareni gubitak pre oporezivanja u iznosu od 885.402 hiljade dinara je najvećim delom nastao zbog gubitka u Lumaco (317.332 hiljade dinara), Luci Beograd (222.499 hiljada dinara), Novoj Luci (137.638 hiljada dinara), Drum Creek (133.826 hiljada dinara) i BVK- Gradnja (107.682 hiljada dinara). U 2011. godini, najveći deo ostvarenog gubitka pre oporezivanja je nastao u Gizmalu (653.870 hiljada dinara). Takođe, tekući poreski rashodi i odloženi poreski rashod su u 2012. godini značajno veći u odnosu na 2011. godinu a najveći deo prirasta se vezuje za Luku Beograd i u nešto manjem obimu za BVK-Gradnju.

Poslovni prihodi

Tabela 13: Struktura poslovnih prihoda u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2012.	2011.
1	Prihodi od prodaje	1.207.425	1.783.041
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	1.007	8.142
3	Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0	0
4	Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	(12.104)
5	Ostali poslovni prihodi	8.501	30.312
6	Ukupno	1.216.933	1.809.391

Poslovni prihodi Luka Grupe su u 2012.godini smanjeni u odnosu na 2011.godinu za 592.458 hiljada dinara, iako je kod istih u Luci Beograd evidentiran i manji rast. Osnovni ralog za pad prihoda leži u činjenici da su prošle godine i rezultati Keramike Kanjiže plus ulazili u konsolidaciju.

Poslovni rashodi

Tabela 14: Struktura poslovnih rashoda u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2012.	2011.
1	Nabavna vrednost prodane robe	52.156	26.477
2	Troškovi materijala	134.793	492.788
3	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	298.846	439.574
4	Troškovi amortizacije i rezervisanja	102.856	113.812
5	Ostali poslovni rashodi	590.267	459.724
7	Ukupno	1.178.918	1.532.375

Luka Grupa je u 2012.godini imala i smanjenje ukupnih poslovnih rashoda u odnosu na 2011.godinu. Najveće smanjenje rashoda se beleži kod troškova materijala (sa 492.788 hiljada dinara u 2011. godini na 134.793 hiljade dinara u 2012. godini) i kod troškova zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (sa 439.574 hiljada dinara u 2011. godini na 298.846 hiljada dinara u 2012. godini). Kod troškova materijala, najveće smanjenje se beleži kod troškova materijala za izradu, troškova režijskog materijala i ostalih troškova goriva i energije (sva smanjenja su u najvećoj meri vezana za Keramiku Kanjižu plus).

U toku 2012. godine troškovi bruto zarada u Luci Beograd su manji u odnosu na 2011. godinu, pre svega usled smanjenja broja radnika (31.12.2012. godine broj radnika je manji za 10 u odnosu na 31.12.2011. godine), kao i zbog manjih troškova otpremnina za odlazak u penziju). To se odrazilo na smanjenje ove kategorije troškova u bilansu uspeha grupacije. Sa druge strane imamo smanjenje zarada i po osnovu Keramike Kanjiže plus (2011. godine troškovi zarada Keramike Kanjiže plus u iznosu od 108.004 hiljade dinara su ušli u konsolidovni rezultat).

Troškovi amortizacije

Tabela 15: Troškovi amortizacije u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2012.	2011.
1	Troškovi amortizacije	102.856	113.812

U matičnom društvu Luci Beograd ad knjiženje investicionih nekretnina se od 01.01.2010. godine vrši se po fer vrednosti umesto po nabavnoj vrednosti. U 2012. godini troškovi amortizacije i rezervisanja su u Luci Beograd manji u odnosu na 2011. godinu za 9.790 hiljada dinara. Takođe, pad troškova amortizacije i rezervisanja se vezuje i za Keramiku Kanjiže plus (u 2011. godini oni iznose 12.404 hiljade dinara, a u 2012. godini Keramika Kanjiža plus nije učesnik konsolidacije). Sa druge strane, Beogradski vunarski kombinat beleži rast troškova amortizacije sa 7.288 hiljada dinara u 2011. godini na 16.798 hiljada dinara u 2012. godini (prošle godine su ovi troškovi ušli u konsolidaciju od 01.08.2011. godine).

Finansijski i ostali prihodi i rashodi

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

R.br.	Pozicija	2012.	2011.
1	Finansijski prihodi	83.304	238.685
2	Finansijski rashodi	867.514	634.051
3	Ostali prihodi	303.804	244.660
4	Ostali rashodi	408.571	843.581

Finansijski prihodi na nivou Grupe beleže značajan pad u 2012. godini u odnosu na 2011. godinu. Isti se u najvećoj meri objašnjava smanjenjem prihoda od kamata po osnovu plasmana u Luci Beograd sa 86.459 hiljada dinara u 2011. godini na 23.535 u 2012. godini, kao i izostvaljanjem ovih prihoda kod Gizmala u 2012. godini (u 2011. godini su iznosili 50.855 hiljada dinara). Takođe i pozitivne kursne razlike su smanjene sa 85.885 hiljada dinara na 56.416 hiljada dinara.

Finansijski rashodi na nivou Grupe beleže rast pre svega zbog rasta negativnih kursnih razlika (sa 77.847 hiljada dinara u 2011. godini na 390.109 hiljada dinara u 2012. godini).

Prirast ostalih prihoda na nivou Grupe je vezan pre svega za skok istih u Luci Beograd (sa 218.957 hiljada dinara u 2011. godini na 297.001 hiljada dinara u 2012. godini).

Kod ostalih rashoda smanjenje je vezano za Gizmal (u 2011. godini je po ovom osnovu učestvovao sa 703.256 hiljada dinara, dok 2012. godine nije učesnik konsolidacije).

Poreski rashodi perioda

Tabela 17: Poreski rashodi perioda u 000 dinara

R.br.	Pozicija	2012.	2011.
1	Dobit pre oporezivanja		
2	Gubitak pre oporezivanja	885.402	717.271
3	Tekući poreski rashod	111.217	5.378
4	Odloženi poreski rashod	41.270	771
5	Odloženi poreski prihodi	565	1.076
6	Ukupno poreski rashod perioda	151.922	5.073
7	Neto gubitak	1.037.324	722.344
8	Neto dobit		

4. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

5. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Unapred pripremljen plan reorganizacije

Svetska ekonomska kriza, kao i ekonomska kriza u Republici Srbiji, uslovlila je odlaganje realizacije usvojenog Strateškog plana razvoja Luke i produžila period neophodan za realizaciju započetih projekata, odnosno izgradnju poslovno-stambenog kompleksa na delu prostora Luke Beograd.

Za potrebe realizacije Strateškog plana razvoja Luka je od poslovnih banaka uzela određeni iznos kredita koji su jednim delom i dospeli za naplatu. Kako se Luka Beograd a.d. nalazi u pretećoj nesposobnosti plaćanja, odnosno da svoje već postojeće dospele novčane obaveze ne može da blagovremeno izmiruje, kao i da neće biti u mogućnosti da izmiruje i nedospele obaveze po njihovom dospeću, Luka Beograd a.d. se suočava sa pretnjom od pokretanja stečajnog postupka na predlog ovlašćenih predlagača, a u skladu sa čl. 55 Zakona o stečaju. U želji da spreči stečajni postupak, Luka Beograd a.d. se 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.

S obzirom da je Luka Beograd a.d. već u kašnjenju sa izmirivanjem obaveza prema pojedinim poveriocima, pre svega bankama, kao i da nema realnih izgleda da obezbedi potrebna likvidna finansijska sredstva za servisiranje navedenih obaveza, rukovodstvo Luke Beograd a.d. se odlučilo da predloži svojim poveriocima usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije kojim bi se mogao održati kontinuitet planiranih aktivnosti Luke Beograd a.d. i vraćanje svih obaveza Luke Beograd a.d. u skladu sa usvojenim Planom. Luka Beograd a.d. je dostavila poslovim bankama tekst nacрта Unapred pripremljenog plana reorganizacije „Luke Beograd“ a.d. na koji su banke dostavile određene primedbe i sugestije. Po prihvatanju uglavnom svih primedbi i sugestija banaka, bankama je ponovo dostavljen Plan reorganizacije, pa se očekuje da on bude prihvaćen i da se pristupi njegovoj realizaciji.

Dana 20.02.2013. godine Zemunikom Realestate doo je izvršio reprogram dospelih kredita kod UBB-a u ukupnom iznosu od 150.000.000 RSD po kojima je Nova Luka sadužnik. UBB je Zemunikumu odobrio kredite u iznosima od 900.000 EUR i 800.000 EUR kojima su refinansirani prethodni krediti i dospela kamata. Nova Luka je pristupila dugu Zemunikuma po kreditu od 900.000 EUR kod UBB s tim da je Nova Luka pristupila dugu do iznosa od 800.000 EUR. Rok dospeća ovok kredita je 03.02.2014. godine, a Nova Luka je dala 8 menica i 8 ovlašćenja direktnog zaduženja. Računi Nove Luke više nisu blokirani. Na objektima L-6-1 i L-12-3 hipoteke su obrisane.

6. RAZVOJ I POSLOVNA POLITIKA GRUPE U NAREDNOM PERIODU

Osnovni cilj Luka Grupe u narednom periodu jeste povećanje prihoda uz što veću racionalizaciju troškova. U Luci Beograd poseban akcenat će biti na završetku novog teretnog pristana i na dodatnom razvoju Lučkih usluga (pretovarno-skladišne manipulacije). S tim u vezi planirana je investicija izgradnje RO-RO terminala na nizvodnom čelu bazena Luke Beograd. Procena je da bi ova investicija, imajući u vidu uštede u troškovima koje RO-RO terminal donosi za vlasnike robe/špeditere posledično rezultirala podizanjem obima posla i prihoda. RO-RO tehnologija obuhvatala bi sledeće kategorije: transport teških vozila, transport putničkih automobila i transport vangabaritnih tereta. Takođe, u planu je i proširenje putničkog pristana na Savi što će dodatno povećati prihode Luke Beograd obzirom da će se na taj način stvoriti uslovi prihvata i opsluživanja većeg broja putničkih brodova i stranih turista.

Pored konkurencije, najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Grupa izložena potiču od produžavanja ekonomske krize, nelikvidnosti i otežane naplate potraživanja.

Zakonski zastupnik

Izvršni direktor

Goran Mrda



Luka „Beograd“ a.d. Beograd, u smislu člana 50. stav 2. tačka 3) Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 31/2011), daje sledeću:

IZJAVU

Ovim izjavljujemo da su prema našem najboljem saznanju, godišnji konsolidovani finansijski izveštaji Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2012. godinu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije 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

Izvršni direktor

Goran Mrđa



G. Mrđa
po punomoći

NAPOMENA:

U skladu sa članom 51. stav 1. Zakona o tržištu kapitala, napominjemo da Konsolidovani godišnji izveštaj Luke „Beograd“ za 2012. godinu, u momentu njegovog sastavljanja i objavljivanja javnosti, nije usvojen od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara.

Napominjemo da Odluka o usvajanju konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2012.godinu nije doneta od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara do isteka 30.04.2013.godine, te da će napred navedene odluke biti usvojene na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara.

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

Za Luku „Beograd“ a.d. Beograd
Zakonski zastupnik
Izvršni direktor
Goran Mrda

