

Luka „Beograd“ a.d. Beograd

Broj: 1353

Datum: 27-04-2021 godine  
B e o g r a d

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), čl. 3. i 8. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012, 5/2015, 24/2017 i 14/2020) i čl. 4. i 7. Pravilnika o Službenom registru informacija („Sl. glasnik RS“, br. 22/2017)

Akcionarsko društvo Luka „Beograd“ Beograd, matični broj 07046839

objavljuje

Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2020.godinu

Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2020.godinu, u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava, sadrži:

- 1) Finansijske izveštaje Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2020. godinu
- 2) Revizorski izveštaj sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije
- 3) Izveštaj o poslovanju Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2020. godinu
- 4) Izjavu lica datu u smislu čl. 50. stav 2. tačka 3) Zakona
- 5) Napomenu-izjavu da godišnji finansijski izveštaji nisu usvojeni i izjavu da nije doneta odluka o pokriću gubitka

#### NAPOMENA:

U skladu sa članom 51. stav 1. Zakona o tržištu kapitala, napominjemo da Godišnji izveštaj Luke „Beograd“ za 2020. godinu, u momentu njegovog sastavljanja i objavljivanja javnosti, nije usvojen od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara.

Napominjemo da Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja za 2020.godinu, kao i Odluka o pokriću gubitka nije doneta od strane nadležnog organa Društva tj. Skupštine akcionara do isteka 30.04.2021.godine.

Društvo će na način i u skladu sa predviđenim rokom iz Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“, br.36/2011, 99/2011, 83/2014-dr.zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019) sazvati redovnu godišnju Skupštinu akcionara Društva, te u vezi sa prethodno navedenim, a u smislu člana 51. stav 2. i 3. Zakona o tržištu kapitala, na propisani način objaviti javnosti sve potrebne odluke i informacije.

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



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

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 20 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		6.306.890	6.527.400	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	26	370.179	371.596	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		2.975	3.922	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		367.204	367.674	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	27	4.214.107	4.006.828	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		68.329	68.329	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		236.789	247.029	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		107.265	96.138	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	28	3.759.943	3.579.761	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016		15.034	14.636	
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		26.747	935	
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	29	1.722.604	2.148.976	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		1.710.817	2.136.720	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		11.787	12.256	
05	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)</b>	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		2.707.423	3.825.520	
Класа 1	<b>I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	0044	30	27.863	14.701	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3.565	2.893	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		44	34	
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		24.254	11.774	
20	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>	0051	31	78.109	92.478	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		11.148	11.912	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		69	69	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		65.939	78.903	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		953	1.594	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	<b>III. Потраживања из специфичних послова</b>	0059				
22	<b>IV. Друга потраживања</b>	0060	31	352.256	932.182	
236	<b>V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха</b>	0061				
(23 осим 236) - 237	<b>VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)</b>	0062	32	2.014.058	2.511.601	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		1.796.535	2.294.055	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		41.153	41.157	
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		176.370	176.389	
24	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	0068	33	229.600	268.493	
27	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0069				
28 осим 288	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0070	34	5.537	6.065	



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		9.014.313	10.352.920	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) &gt;= 0 = (0071-0424-0441-0442)</b>	0401	35	302.448	2.118.985	
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402	35	3.375.815	3.375.815	
300	1. Акцијски капитал	0403		3.341.968	3.341.968	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		33.070	33.070	
309	8. Остали основни капитал	0410		777	777	
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412				
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413				
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414		188.191	188.191	
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416				
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422+0423)</b>	0421		3.261.558	1.445.021	
350	1. Губитак ранијих година	0422		1.445.021	1.425.839	
351	2. Губитак текуће године	0423		1.816.537	19.182	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		623.015	608.943	
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432	37	623.015	608.943	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		608.943	608.943	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440		14.072		
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	25	322.450	317.882	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	0442		7.766.400	7.307.110	
42	<b>1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>	0443	38	6.008.739	6.004.275	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		364.610	359.541	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повез. правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		2.831.380	2.831.683	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		2.812.749	2.813.051	
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	39	23.786	21.761	
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b>	0451	39	138.332	140.849	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		9.464	8.427	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		116.721	117.334	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		12.147	15.088	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44,45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	40	1.502.234	1.041.061	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		560	8.986	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	41	81.743	79.129	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462	42	11.006	11.049	
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) =&gt; 0 = (0441+0424+0442-0071) =&gt; 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) &gt;= 0</b>	0464		9.014.313	10.352.920	
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду

дана 20.04.2021. године



Законски заступник

*Handwritten signature*

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

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2020 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	1001		830.304	959.647
60	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	1002	5		
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	1009	6	775.074	918.182
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		3.261	4.198
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		338	337
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		760.367	858.162
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		11.108	55.485
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..</b>	1016	7	27.345	7.844
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	8	27.885	33.621
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+ 1028+1029) &gt;= 0</b>	1018		861.779	798.519
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019			
62	<b>II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020	9	979	1.121
630	<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021			
631	<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022			
51 осим 513	<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023	12	22.955	13.561
513	<b>VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1024	13	90.406	95.010
52	<b>VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	1025	14	236.020	225.567
53	<b>VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1026	15	156.458	153.142
540	<b>IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1027	16	28.578	27.898



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	17	328.341	284.462
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			161.128
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		31.475	
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	18	1.132	34.760
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		39	1.825
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		39	1.825
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		148	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		945	32.935
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	19	459.874	437.077
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		242	11.567
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		238	11.355
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		4	212
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		458.432	424.253
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1.200	1.257
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		458.742	402.317
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	2.712	3.083
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	1.080.567	5.135
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	203.471	248.963
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	447.326	18.620
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		1.811.927	12.898
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	24	41	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		1.811.968	12.898
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	25	4.569	6.284
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		1.816.537	19.182



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

у Београду  
 дана 20.04..2021. године



Законски заступник  
*[Handwritten signature]*

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

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2020 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		1.816.537	19.182
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			160.972
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			24.146
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			136.826
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			136.826
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			117.644
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		1.816.537	
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_ Београду \_\_\_\_\_  
 дана 20.04..2021. године



Законски заступник

*DLT*



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

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2020 . године

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	970.700	1.070.505
1. Продаја и прмљени аванси	3002	938.436	1.050.098
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	32.264	20.407
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.008.908	902.320
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	613.311	483.617
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	207.913	222.887
3. Плаћене камате	3008	10	8
4. Порез на добитак	3009		13.868
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	187.674	181.940
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		168.185
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	38.208	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	428	5.099
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016	428	4.101
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		998
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		1.000
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		1.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	428	4.099
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	3038		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	3040	971.128	1.075.604
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	3041	1.008.908	903.320
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	3042		172.284
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	3043	37.780	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	268.493	96.283
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	59	268
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	1.172	342
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	3047	229.600	268.493

У                      Beogradu  
 дана 20.04..2021. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07046839

Шифра делатности 5224

ПИБ 100000733

Назив: LUKA "BEOGRAD" A.D.

Седиште: ŽORŽA KLEMANSOVA BR.37

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2020 године - у хиљадама динара -

Ред. број	ОГИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП
		3	4	5	6	7	8	9						
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2019													
	а) Дуговани салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	1.425.839	4073	4091	4109					
	б) потражни салдо рачуна	4002	3.376.120	4020	4056		4074	4092	4110					51.365
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057		4075	4093	4111					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058		4076	4094	4112					
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2019													
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005	4023	4041	4059	1.425.839	4077	4095	4113					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	3.376.120	4024	4060		4078	4096	4114					51.365
4.	Промене у претходној 2019 години													
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	305	4043	4061	19.182	4079	4087	4115					24.146
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062		4080	4088	4116					160.972
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2019													
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009	4027	4045	4063	1.445.021	4081	4089	4117					
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	3.375.815	4046	4064		4082	4100	4118					188.191



Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1.	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047	4065		4083		4101				4119	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066		4084		4102				4120	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020														
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0	4013		4031	4049	4067	1.445.021	4085		4103				4121	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4014	3.375.815	4032	4050	4068		4086		4104				4122	188.191
8.	Промене у текућој 2020 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051	4069	1.816.537	4087		4105				4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	4070		4088		4106				4124	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2020														
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0	4017		4035	4053	4071	3.261.558	4089		4107				4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 0	4018	3.375.815	4036	4054	4072		4090		4108				4126	188.191

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		331 Актуарски добили или губици	332 Добили или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	333 Добили или губици по основу удела у осталом добитку или губитку приружених друштва	334 и 335 Добили или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	336 Добили или губици по основу хаџинга новчаног тока	337 Добили или губици по основу ХОВ расположивих за продају						
1	2	10	11	12	13	14	15	10	11	12	13	14	15
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2019												
	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4198	4217						
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218						
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220						
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2019												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222						
4.	Промене у претходној 2019 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223						
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31. 12. 2019												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225						
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226						
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228						

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		10	11	12	13	14	15	331	332	333	334 и 335	336	337
1	2	331	332	333	334 и 335	336	337	331	332	333	334 и 335	336	337
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230						
8.	Промене у текућој 2020 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231						
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232						
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2020												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233						
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234						



Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?{(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)} >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2019				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	2.001.646	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2019				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	2.001.646	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2019 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2019				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	2.118.985	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	2.118.985	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2020 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2020				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	302.448	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

у \_\_\_\_\_ Веограду

дана 20.04..2021. године



Законски заступник

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

### СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20   20   . годину

#### I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003	5	4
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004	1	1
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	165	167

#### II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Нематеријална имовина</b>				
	1.1. Стање на почетку године	9006	415.972	44.376	371.596
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007		1.417	
	1.3. Смањења у току године	9008			
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006+9007-9008+9009)	9010	415.972	45.793	370.179
02	<b>2. Некретнине, постројења и опрема</b>				
	2.1. Стање на почетку године	9011	5.300.834	1.294.006	4.006.828
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	283.376	27.160	256.216
	2.3. Смањења у току године	9013	67.004	18.067	48.937
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011+9012-9013+9014)	9015	5.517.206	1.303.099	4.214.107
03	<b>3. Биолошка средства</b>				
	3.1. Стање на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016+9017-9018+9019)	9020			

### III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	<b>1. Акцијски капитал</b>	9021	3.341.968	3.341.968
	у томе: страни капитал	9022	3.130.198	3.130.198
301	<b>2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу</b>	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	<b>3. Улози</b>	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	<b>4. Државни капитал</b>	9027		
304	<b>5. Друштвени капитал</b>	9028		
305	<b>6. Задружни удели</b>	9029		
306	<b>7. Емисиона премија</b>	9030	33.070	33.070
309	<b>8. Остали основни капитал</b>	9031	777	777
30	<b>9. СВЕГА (9021+9023+9025+9027+9028+9029+9030+9031=0402)</b>	9032	3.375.815	3.375.815

### IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

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

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

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

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2	3	4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
<b>9. СВЕГА (9038+9039+9040+9041+9042+9043+9044+9045=3037)</b>	9046		



**VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ**

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (договни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	138.421	132.739
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	15.736	15.119
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	34.642	33.224
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	1.193	254
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	189.992	181.336

**VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ**

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	188.799	181.082
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	29.184	28.871
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	1.960	546
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	3.969	3.987
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	12.108	11.081
део 525, 533 и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	91.875	100.778
део 525, део 533 и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	6.757	6.877
553	10. Трошкови платног промета	9063	955	921
554	11. Трошкови чланарина	9064	729	614
555	12. Трошкови пореза	9065	94.246	87.908
556	13. Трошкови доприноса	9066		
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	458.432	424.253
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	397.631	365.755
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069	154.826	145.971
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070	242.805	219.784
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073	820	
579	17. Остали непоменути расходи	9074	907	179
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	1.686.003	1.578.607



**VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ**

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076	27.345	7.844
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080		
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 9076 до 9082)	9083	27.345	7.844

**IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ**

- износи у хиљадама динара -

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

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

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		

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

- износи у хиљадама динара -

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

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

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
23 осим 236 и 237	<b>1. Краткорочни финансијски пласмани (9109+9110+9111+9112)</b>	9108	2.662.429	648.371	2.014.058
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238, део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110	2.662.429	648.371	2.014.058
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
део 04 и део 05	<b>2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114+9115+9116)</b>	9113	11.787		11.787
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114			
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116	11.787		11.787
016, део 019, 028, део 029, 038 део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	<b>3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118+9119+9120+9121+9122+9123)</b>	9117	210.311	82.154	128.157
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118	550	380	170

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053 део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119	4.423	184	4.239
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	203.857	81.301	122.556
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121	1.481	289	1.192
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали	9123			
054, 056, део 059, 21, 22	<b>4. Друга потраживања (9125+9126+9127+9128+9129+9130)</b>	9124	980.042	627.786	352.256
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	49		49
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127	979.352	627.786	351.566
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	641		641
део 056, део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			

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

у \_\_\_\_\_ Београду \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20.04.2021. \_\_\_\_\_ године

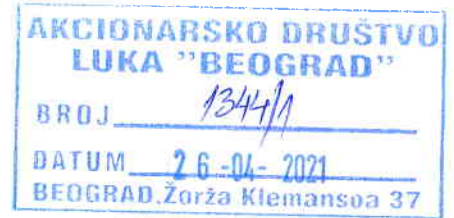


Законски заступник

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





**LUKA »BEOGRAD« A.D. BEOGRAD**

**NAPOMENE**

**UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2020. GOD.**

Beograd, april 2021. god.

## **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

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

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

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

Promena strukture kapitala nastala je realizacijom Ponude za preuzimanje od 9.09.2005.god. date od strane Worldfin S.A. koji je zaključno sa 31.12.2020. godine vlasnik 93,65% akcija, dok se u vlasništvu manjinskih akcionara nalazi preostalih 6,35% akcija. Na osnovu Rešenja Višeg suda u Beogradu, Ki-Po 1 br. 21/13 od 25.10.2013. godine akcionar Worldfin S.A. ima ustanovljenu privremenu meru zabrane otuđenja i opterećenja na 1.745.521 akcijom izdavaoca. Po istom rešenju većinski akcionar Worldfin S.A. ima ustanovljenu i privremenu meru zabrane raspolaganje glasovima na 1.745.521 akcijom izdavaoca. Takođe, Luka „Beograd“ a.d. Beograd je obavestila relevantne institucije i zainteresovana lica da je nad većinskim akcionarem Luke „Beograd“ a.d., kompanijom Worldfin S.A. Luxembourg, bio pokrenut postupak stečaja u Luksemburgu, kao i da je u međuvremenu stečajni podstupak nad društvom Worldfin S.A. okončan sudskom odlukom okružnog suda u Luksemburgu XV broj 477/2014 od 28. aprila 2014. godine. Po okončanju navedenog stečajnog postupka, privredno društvo Worldfin S.A. je i dalje registrovano u Registru kompanija Luksemburga. Ova informacija pre svega može biti od značaja za male akcionare koji nameravaju da svoja prava propisana Zakonom o privrednim društvima ostvaruju direktno prema većinskom akcionaru Luke „Beograd“ a.d.

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

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2020. godine iznosi 165 radnika (31. decembra 2019. godine iznosi 166 radnika).

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2020. godine iznosio je 165 radnika (tokom 2019. godine iznosio je 167 radnika).

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

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

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 73/2019), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao srednje i matično društvo primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrene od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB" ili „Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 92/2019 od 26. decembra 2019. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i prevodi povezanih tumačenja izdatih od strane IFRIC do januara 2018. godine. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda br. 401-00-4980/219-16, Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju za godinu završenu na dan 31. decembra 2020. godine.

Rešenjem Ministarstva finansija Republike Srbije od 10. septembra 2020. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 123/2020 od 13. oktobra 2020. godine i br. 125/2020 od 22. oktobra 2020. godine utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualni okvir, usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine, dok pravna lica mogu primeniti prevedene standarde i za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine.

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

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – "Prezentacija finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna,

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

### 2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.

- Novi ili izmenjeni MSFI i tumačenja standarda izdati nakon januara 2018. godine nisu primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.
- Određenim podzakonskom aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koji odstupaju od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

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

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

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

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

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

### 2.2. Načelo stalnosti poslovanja

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

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

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



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

### 2.2. Načelo stalnosti poslovanja (nastavak)

Na prvoj sednici održanoj dana 20.11.2014. godine formirana je tročlana Komisija poverioca u sledećem sastavu:

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Direktna banka ad Kragujevac-Miloš Ercegović - predsednik Odbora poverioca (od 26.02.2018. godine Nikola Erić)
- za poverioca Banca Intesa a.d. Beograd-Predrag Đurišić (od oktobra 2015. godine-Eleonora Tomić; od 27.06.2017. godine – Tatjana Labus)
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đurđević-stalni član (zamenik od maja 2015. godine-Željko Tadić)

Dopisom od 03.01.2018. godine, upućenom privrednom društvu Luka Beograd, Banca Intesa ad Beograd je obavestila Luku Beograd, kao dužnika, da je svoje potraživanje prema njemu ustupila privrednom društvu HoldCo Two doo Beograd, na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja od 29.12.2017. godine te s tim u vezi došlo je do izmene u sastavu Komisije poverilaca - umesto člana Banca Intesa za predstavnika HoldCo Two imenovan je Predrag Đurišić. Od septembra 2019. godine umesto Predraga Đurišića imenovana je Marina Nikolić.

Na drugoj sednici Komisije poverilaca održanoj dana 16.12.2014. godine Komisija poverilaca je izabrala konsultansku kuću KPMG kao nezavisno stručno lice koje će pratiti sprovođenje Plana, a nakon detaljno sprovedene procedure prikupljanja ponuda i izbora najbolje rangirane.

U toku 2019. godine vršena je kontrola i praćenje sprovođenja UPPR Luke „Beograd“ a.d. od strane KPMG kao izabranog nezavisnog stručnog lica, a mesečni izveštaji KPMG o izvršenom nadzoru nad sprovođenjem UPPR su dostavljani Komisiji poverilaca Luke „Beograd“ a.d. i objavljuvani su na sajtu Društva.

UPPR-om je bila predviđena određena dinamika oglašavanja imovine Društva na prodaju i to: imovina procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR biće oglašena najkasnije u roku od 25 meseci od dana početka primene plana (Luka Beograd je u novembru 2016. godine oglasila imovinu procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR) dok u roku od 37 meseci od dana početka primene plana treba da bude oglašena dodatna imovina procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR (Luka Beograd je u septembru 2017. godine oglasila imovinu procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR). U 2019. godini i 2020. godini nije bilo oglašavanja prodaje imovine.

Društvo je u 2020. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu RSD 1.816.537 hiljada (a u 2019. godini RSD 19.182 hiljada), pri čemu su na dan 31. decembra 2020. godine kratkoročne obaveze veće od kratkoročne aktive za RSD 5.058.977 hiljada (2019. RSD 3.481.590 hiljada). Luka „Beograd“ a.d. ne generiše dovoljno novčanih sredstava za namirenje svih dospelih obaveza usled čega su započeti razgovori sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama. Dana 14.12.2020. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje broj 8 Reo 13/2020 po kojem se pokreće prethodni postupak za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d. i odredio meru obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja Luke „Beograd“ a.d. Ovom merom je, između ostalog, određena zabrana određivanja i sprovođenja izvršenja ili pokretanja postupaka vanskudskog namirenja prema Luci „Beograd“ a.d.

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

### 2.2. Načelo stalnosti poslovanja (nastavak)

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

Krajem decembra 2019. godine u Kini su prijavljeni prvi slučajevi obolelih od COVID-19, a do 7. januara 2020. godine koronavirus je već identifikovan. U martu 2020. godine Svetska zdravstvena organizacija proglasila je epidemiju virusa COVID-19 pandemijom, obzirom na brzinu širenja ove zarazne bolesti kroz svetsku populaciju. Dana 10.03.2020. godine Vlada Republike Srbije donela je Odluku o proglašenju bolesti COVID – 19 izazvane virusom SARS-CoV-2 zaraznom bolešću, koja je odmah stupila na snagu. U skladu sa tom odlukom kojom je propisano da je privremeno zabranjen odnosno ograničen ulazak i kretanje licima koja dolaze iz država odnosno područja sa intenzivnom transmisijom bolesti COVID-19, odnosno žarišta epidemije, došlo je do zatvaranja putničkog pristaništa Luke „Beograd“ a.d. U Službenom glasniku Republike Srbije br. 29, od 15. marta 2020. godine, objavljena je Odluka o proglašenju vanrednog stanja na teritoriji Republike Srbije. Prateći preporuke Vlade Republike Srbije zaposlenima (kod radnih mesta gde je to moguće) je omogućen rad od kuće, a da je istovremeno, Luka „Beograd“ a.d. nastavila svoj rad na način da proces pružanja usluga nigde nije obustavljen, sem na putničkom pristaništu iz gore iznešenih razloga, vodeći računa da i sam kvalitet pruženih usluga bude na standardno visokom nivou. Ipak, negativni efekat pandemije na poslovanje Luke „Beograd“ a.d. kao i na celu privredu Republike Srbije je u 2020. godini bio velik. Društvo je izgubilo gotovo celokupni prihod od usluga na putničkom pristaništu a došlo je i do pada prihoda od lučkih usluga. Koliki je ovo finansijski udarac za Luku „Beograd“ a.d. pokazuje i činjenica da je putničko pristanište iz godine u godinu beležilo sve bolje rezultate a da je u 2019. godini zabeležen najveći prihod u poslednjih deset godina (103.988 hiljada RSD), dok su lučke usluge u 2019. godini zabeležile najveće rezultate u poslednjoj deceniji. Sa sigurnošću se može pretpostaviti da će se negativni efekti pandemije na privredu Republike Srbije kao i na globalnu ekonomiju osećati i u narednom periodu. Kako poslovanje Luke „Beograd“ a.d. u najvećoj meri zavisi od prilika kako u našoj privredi, tako i na globalnom nivou, jasno je i da Luku „Beograd“ a.d. u 2021. godini očekuje poslovanje u otežanim okolnostima, tim pre što se već sa velikom sigurnošću može očekivati da će i u 2021. godini izostati najveći deo prihoda od turističkog pristaništa.

Obzirom na tešku ekonomsku situaciju kako je prethodno navedeno, i dodatno uzimajući u obzir novonastale opšte privredne okolnosti uslovljene pandemijom virusa COVID-19, može se reći da postoje značajne neizvesnosti koje mogu dovesti u sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti. Ipak rukovodstvo Društva ulaže maksimalne napore i vodi intenzivne pregovore sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i u vezi sa tim pregovara o novom Unapred pripremljenom planu reorganizacije (Reo 13/2020), koji bi bio prilagođen promenjenim, otežanim uslovima poslovanja i koji bi uz podršku poverioca omogućio Društvu da prevaziđe trenutnu tešku finansijsku situaciju i nastavi svoje poslovanje u budućnosti.

### 2.3. Promene u računovodstvenim politikama

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

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

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

**Uticao i primena novih i revidiranih MRS/MSFI**

**Analiza uticaja MSFI 9-“Finansijski instrumenti”**

MSFI 9-“Finansijski instrumenti” (MSFI 9) zamenjuje MRS 39 “Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje”. MSFI 9 uključuje revidirane smernice u vezi sa klasifikacijom i vrednovanjem finansijskih instrumenata, kao i novi model očekivanog kreditnog gubitka u cilju odmeravanja obezvređenja finansijskog sredstva i nove opšte zahteve računovodstva hedžinga. U njemu se takođe nastavljaju smernice u vezi sa priznavanjem i prestankom priznavanja iz MRS 39.

Klasifikacija i vrednovanje: MSFI 9 obuhvata tri osnovne kategorije za vrednovanje finansijskih sredstava: po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti kroz izveštaj o ukupnom rezultatu (ukupan rezultat) i po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat (kapital). Finansijska sredstva se klasifikuju i odmeravaju u skladu sa poslovnim modelom u okviru kojeg se drže i karakteristikama njihovih ugovorenih novčanih tokova. Poslovni model se definiše u skladu sa procenom rukovodstva Društva o nameni za koju se finansijska sredstva drže i ciljevima upravljanja finansijskim sredstvima na osnovu svih dostupnih relevantnih činjenica za procenu poslovnog modela.

Primena MSFI 9 od 1. januara 2020. godine nije značajno uticala na finansijske izveštaje Društva, odnosno na klasifikaciju i vrednovanje finansijskih sredstava i obaveza, niti je rezultirala u korekciji neraspoređenog dobitka na dan 1. januara 2020. godine po osnovu primene novog modela obezvređenja finansijskih sredstava. Klasifikacija i vrednovanje finansijskih instrumenata Društva u skladu sa novim MSFI 9 detaljno je obelodanjena u Napomeni 3.4.

**Analiza uticaja MSFI 15-“Prihodi iz ugovora sa klijentima”**

MSFI 15-“Prihodi iz ugovora sa klijentima” (MSFI 15) zamenjuje postojeće smernice u vezi sa priznavanjem prihoda, uključujući MRS 18 “Prihodi” i MRS 11 “Ugovori o izgradnji” i povezana tumačenja standarda. MSFI 15 obezbeđuje sveobuhvatni model za priznavanje prihoda na bazi principa pet koraka koji se primenjuje na sve ugovore sa klijentima.

Pet koraka u ovom modelu su:

- identifikovanje ugovora sa kupcem;
- identifikovanje obaveze izvršenja u ugovoru (jedinственe činidbene obaveze - isporuka dobara/pružanje usluga);
- određivanje cene transakcije;
- alociranje cene transakcije na obavezu izvršenja u ugovoru; i
- priznavanje prihoda kada (ili ako) entitet zadovolji obaveze izvršenja.

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

One uključuju:

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

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

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

Shodno odredbama ovog standarda, entitet priznaje prihod kada (ili ako) ispuni ugovornu obavezu izvršenja u pogledu prenosa robe ili usluge kupcu. Roba ili usluge smatraju se prenetim kada kupac stekne kontrolu nad njima odnosno kada se iste isporuče kupcu. Ugovorna obaveza može da bude ispunjena, odnosno prihod priznat tokom vremenskog perioda pružanja usluge ili u trenutku isporuke robe kupcu (pružanja usluge). Primena MSFI 15 nije značajno uticala na finansijske izveštaje Društva, niti je rezultirala u korekciji neraspoređenog dobitka na dan 1. januara 2020. godine po osnovu primene novog modela priznavanja prihoda.

### 2.4. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. Decembra 2019. godine.

### 2.5. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 36 – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 3.1. Primena računovodstvenih politika

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



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

#### 3.2. Konsolidacija

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

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

Dana 12.02.2021. godine zaključen je Ugovor o prenosu udela između Gizmal Limited i Evriam doo Beograd (prenos udela se onosi na 45% udela u osnovnom kapitalu Delute doo).

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

#### 3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2020.	2019.
CHF	108,4388	108,4004
USD	95,6637	104,9186
EUR	117,5802	117,5928

#### **3.4. Finansijski instrumenti**

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

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

##### **3.4.1 Finansijska sredstva**

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

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

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

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

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

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

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

#### 3.4. Finansijski instrumenti (nastavak)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 3.4.2. Finansijske obaveze

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

Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih obaveza u momentu inicijalnog priznavanja.

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

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

#### 3.4. Finansijski instrumenti (nastavak)

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

*Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja*

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, što zbog kratkoročne prirode ovih obaveza odgovara njihovoj nominalnoj vrednosti.

#### 3.5. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

#### 3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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



**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

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

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2020.	Procenjeni vek	2019.	Procenjeni vek
	%	trajanja u godinama	%	trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,3-10	10-76	1,3-10	10-76
Kompjuterska oprema	10-20	5-10	10-20	5-10
Motorna vozila	14,3-15,5	6-7	14,3-15,5	6-7
Nameštaj i ostala oprema	9-20	5-11	9-20	5-11

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

**3.7. Investicione nekretnine**

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

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

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali

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

#### 3.7. Investicione nekretnine (nastavak)

naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

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

Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina, a efekti procene su evidentirani u bilansu uspeha.

#### 3.8. Zalihe

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

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

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

#### 3.9. Lizing

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

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

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

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

Na dan 31.12.2020. godine Društvo nije korisnik finansijskog lizinga.

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

#### 3.10. Naknade zaposlenima

##### *Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

##### *Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina*

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

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2020. godine. Društvo je izvršilo interni obračun i utvrdilo da navedeni iznos nije materijalno značajan i da se smanjuje zbog izmena pojedinačnog kolektivnog ugovora koji je stupio na snagu 16.01.2015. godine, i čije su odredbe zadržane i u naknadnom kolektivnom ugovoru od 02.03.2018. godine čije trajanje je produženo aneksom broj 105/1 od 13.01.2021. godine na period od tri godine.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2020. godine.

##### *Kratkoročna, plaćena odsustva*

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2020. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

#### 3.11. Rezervisanja

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

#### 3.12. Kapital

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

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

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

#### 3.13. Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

#### 3.14. Prihodi

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

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

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada kupac stekne kontrolu nad proizvodima i robom. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

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

##### *Prihodi od aktiviranja učinaka*

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

##### *Finansijski prihodi*

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

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

##### *Ostali prihodi*

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



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

#### 3.14. Prihodi (nastavak)

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

#### 3.15. Rashodi

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

##### *Poslovni rashodi*

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

##### *Finansijski rashodi*

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

##### *Ostali rashodi*

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

#### 3.16. Porez na dobitak

##### *Tekući porez*

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

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

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

#### 3.16. Porez na dobitak (nastavak)

##### *Odloženi porez*

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

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

#### 3.17. Zarada po akciji

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

### 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

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

#### 4.1. Tržišni rizik

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

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

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

**4.1. Tržišni rizik (nastavak)**

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

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

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 199.497 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice, a iznos od 130.000 se odnosi na potraživanje za dividendu.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	73.561	194.932	268.493
Potraživanja	-	-	1.594	90.884	92.478
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.435.601	76.000	2.511.601
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	12.256	12.256
Ostala potraživanja	-	-	758.275	173.907	932.182
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>3.269.031</b>	<b>547.979</b>	<b>3.817.010</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	6.004.275	-	6.004.275
Obaveze iz poslovanja	-	-	15.088	125.761	140.849
Dugoročne obaveze	-	-	-	608.943	608.943
Ostale obaveze	-	-	900.852	140.209	1.041.061
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>6.920.215</b>	<b>874.913</b>	<b>7.795.128</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.</b>	-	-	<b>(3.651.184)</b>	<b>(326.934)</b>	<b>(3.978.118)</b>

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

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

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

##### 4.1. Tržišni rizik (nastavak)

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

	2020.	2019.
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(4.822.685)	-
	<b>(4.822.685)</b>	
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(821.444)	(5.644.734)
	<b>(821.444)</b>	<b>(5.644.734)</b>
Finansijska sredstva bez kamate	2.025.845	2.523.857
Finansijske obaveze bez kamate	(987.625)	(968.484)
	<b>1.038.220</b>	<b>1.555.373</b>
Ukupna finansijska sredstva	<b>2.025.845</b>	<b>2.523.857</b>
Ukupne finansijske obaveze	<b>(6.631.754)</b>	<b>(6.613.218)</b>

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kredita od banaka. U skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, obaveze po kreditima su bile sa promenljivim kamatnim stopama koje su vezane za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR). Po dospelosti glavnica kredita neki od poverioca su fakturisali zatezne kamate po fiksnim kamatnim stopama, dok su neki zadržali prethodnu praksu.

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

##### 4.2. Rizik likvidnosti

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

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

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



4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

4.2. Rizik likvidnosti (nastavak)

Društvo zadržava pravo da za vreme trajanja Plana izdaje dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti u skladu sa pozitivno-pravnom regulativom i odlukom nadležnog organa Društva, pod uslovom da za to pribavi prethodnu pismenu saglasnost Komisije poverilaca. Ukoliko bude izdavalo dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti, Društvo će sredstva prikupljena emisijom isključivo koristiti za prevremeno ili redovno servisiranje obaveza iz Plana i to poštujući princip jednakog tretmana svih poverilaca iste klase.

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	268.493	-	-	-	268.493
Potraživanja	92.478	-	-	-	92.478
Kratkoročni finansijski plasmani	2.511.601	-	-	-	2.511.601
Dugoročni finansijski plasmani	114	341	1.821	9.980	12.256
Ostala potraživanja	932.182	-	-	-	932.182
<b>Ukupno</b>	<b>3.804.868</b>	<b>341</b>	<b>1.821</b>	<b>9.980</b>	<b>3.817.010</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	6.004.275	-	-	-	6.004.275
Obaveze iz poslovanja	140.849	-	-	-	140.849
Dugoročne obaveze	-	-	608.943	-	608.943
Ostale obaveze	1.041.061	-	-	-	1.041.061
<b>Ukupno</b>	<b>7.186.185</b>	<b>-</b>	<b>608.943</b>	<b>-</b>	<b>7.795.128</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.</b>	<b>(3.381.317)</b>	<b>341</b>	<b>(607.122)</b>	<b>9.980</b>	<b>(3.978.118)</b>

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

4.3. Kreditni rizik

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

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

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

Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 229.600 hiljada (31. decembar 2019. godine: RSD 268.493 hiljada).

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

*Potraživanja od kupaca*

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Kupci u zemlji	77.156	90.884
Kupci u inostranstvu	953	1.594
<b>Ukupno</b>	<b>78.109</b>	<b>92.478</b>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2020.	Ispravka vrednosti 2020.	Bruto 2019.	Ispravka vrednosti 2019.
Nedospela potraživanja	54.895		59.619	
Docnja od 0 do 30 dana	8.062		18.126	
Docnja od 31 do 60 dana	4.166		3.319	
Docnja od 61 do 90 dana	864		1.374	824
Docnja od 91 do 120 dana	863	587	1.782	1.532
Docnja od 121 do 360 dana	3.720	1.746	4.959	4.171
Docnja preko 360 dana	87.693	79.821	100.307	90.481
<b>Ukupno</b>	<b>160.263</b>	<b>82.154</b>	<b>189.486</b>	<b>97.008</b>

**4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)****4.3. Kreditni rizik (nastavak)**

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Stanje 1. januara	97.008	99.578
Povećanja	3.140	5.135
Smanjenja	(2.712)	(3.083)
Otpisi	(15.282)	(4.622)
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>82.154</b>	<b>97.008</b>

**4.4. Upravljanje rizikom kapitala**

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

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

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

Na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2020.	2019.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.711.865	8.233.935
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	229.600	268.493
Neto dugovanje	8.482.265	7.965.442
Ukupan kapital	<b>302.448</b>	<b>2.118.985</b>
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>28,04</b>	<b>3,76</b>

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

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

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

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

##### 4.5 Pravična (fer) vrednost

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

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

#### 5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U toku 2020. i 2019. godine nisu evidentirani prihodi od prodaje robe.

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Prihodi od prodaje proiz. i usluga mat. i zav. pravnim licim	3.261	4.198
Prihodi od prodaje proiz. i usluga ostalim povezanim pr. licima	338	337
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	760.367	858.162
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – ino	11.108	55.485
<b>Ukupno</b>	<b>775.074</b>	<b>918.182</b>

#### 7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Prihodi od povraćaja akcize	7.352	7.844
Prihodi od direktnih davanja	19.993	
<b>Ukupno</b>	<b>27.345</b>	<b>7.844</b>

Prihodi od direktnih davanja se odnose na ekonomsku pomoć Republike Srbije u vezi pandemije virusa COVID-19.



**8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Prihodi od zakupa stana	-	81
Prihodi od parking prostora	23.317	22.289
Prihodi od merenja na vagi	593	621
Prihodi od pristanišnih naknada	2.932	10.054
Prihodi od aktiviranja opreme	-	-
Ostali poslovni prihodi	1.043	576
<b>Ukupno</b>	<b>27.885</b>	<b>33.621</b>

U toku 2019. godine, ostali poslovni prihodi u iznosu od 566 hiljada RSD se odnose na refakturisane prihode po osnovu Plana detaljne regulacije. U 2020. godini ostali poslovni prihodi se odnose na EPS Distribuciju.

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe	979	1.121
<b>Ukupno</b>	<b>979</b>	<b>1.121</b>

U 2020. godini, kao i u 2019. godini evidentirani prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe se odnose na prihode po osnovu korišćenja službenih vozila u privatne svrhe.

**10. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Skladišne usluge	627.083	613.794
Lučke usluge	150.456	210.813
Putničko pristanište	797	103.988
Ostalo	52.947	32.173
<b>Ukupno</b>	<b>831.283</b>	<b>960.768</b>

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

Prihodi od skladišnih usluga beleže rast i to usled porasta prihoda od izdavanja skladišnog prostora.

Prihodi u okviru lučkih usluga beleže pad pre svega zbog pada usluga pretovara (prihodi od pretovara su pali sa 188.100 hiljada RSD u 2019. godini na 125.657 hiljada RSD u 2020. godini).

Prihodi putničkog pristaništa na Savi su u 2020. godini gotovo u celini izostali usled pandemije virusa COVID-19.

U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi nastali kao posledica ekonomske pomoći države u vezi pandemije virusa COVID-19 u iznosu od 19.993 hiljada RSD, zatim prihodi od parkinga koji u 2020. godini iznose 23.317 hiljada RSD, kao i prihodi od povraćaja akcize koji u 2020. godini iznose 7.352 hiljada RSD.

**11. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

Na dan 31.12.2020. i 31.12.2019. godine nije evidentirana nabavna vrednost prodate robe.

**12. TROŠKOVI MATERIJALA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi materijala za izradu	16.932	9.815
Troškovi režijskog materijala	1.879	1.484
Troškovi rezervnih delova	1.661	1.251
Troškovi jednokratnog otpisa alata	2.483	1.011
<b>Ukupno</b>	<b>22.955</b>	<b>13.561</b>

U okviru materijala, najveći rast u 2020. godini u odnosu na 2019-u beleže troškovi sirovina i materijala za održavanje opreme (sa 8.205 hiljada RSD u 2019. godini na 12.148 hiljada RSD u 2020. godini), kao i troškovi otpisa HTZ opreme (sa 773 hiljada RSD u 2019. godini na 4.077 hiljada RSD u 2020. godini). U okviru režijskog materijala, iznos od 762 hiljade RSD u 2020. godini se odnosi na troškove stručne literature iz razloga kontinuiranog praćenja izmena i dopuna zakonskih propisa i njihove primene u tekućem poslovanju.

**13. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi goriva	20.962	24.170
Troškovi električne energije	68.657	69.897
Troškovi gasa	787	943
<b>Ukupno</b>	<b>90.406</b>	<b>95.010</b>

U okviru troškova goriva u 2020. godini, iznos od 16.825 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za grejanje (2019. godina – 19.316 hiljada RSD), iznos od 1.604 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za vozila, iznos od 2.144 hiljada RSD se odnosi na troškove benzina, a iznos od 388 hiljade RSD se odnosi na troškove maziva.

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	188.799	181.082
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	29.184	28.871
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.960	545
Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora	3.969	3.988
Ostali lični rashodi	12.108	11.081
<b>Ukupno</b>	<b>236.020</b>	<b>225.567</b>

U okviru ostalih ličnih rashoda, u 2020-oj godini se izdvajaju rashodi u vezi naknade prevoza radnika na rad u iznosu od RSD 8.949 hiljada.

**15. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi transportnih usluga	6.818	8.410
Troškovi usluga održavanja	56.023	42.381
Troškovi zakupa	91.875	100.779
Troškovi reklame, sponzorstva, interneta	1.368	1.572
Troškovi usluga u prometu	374	-
<b>Ukupno</b>	<b>156.458</b>	<b>153.142</b>

**16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	1.418	1.227
- nekretnine, postrojenja i oprema	27.160	26.671
<b>Ukupno</b>	<b>28.578</b>	<b>27.898</b>

Troškovi amortizacije građevinskih objekata iznose 16.797 hiljada RSD a troškovi amortizacije postrojenja i opreme iznose 10.363 hiljada RSD.

**17. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi fizičkog obezbeđenja objekata	39.035	37.036
Troškovi usluga čišćenja i održavanja higijene	59.654	43.743
Troškovi vode	3.639	7.211
Troškovi reprezentacije	2.226	3.880
Troškovi osiguranja	6.757	6.877
Troškovi provizija, naknada, članarina	1.684	1.535
Troškovi poreza i doprinosa	94.246	87.908
Troškovi komunalnih, sudskih i administrativnih taksi i izvršenja	5.569	4.944
Troškovi prefakturisanja	-	314
Troškovi revizije	1.529	1.766
Troškovi procene imovine	4.594	3.744
Ostali troškovi	109.408	85.504
<b>Ukupno</b>	<b>328.341</b>	<b>284.462</b>

**18. FINANSIJSKI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	-	-
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	39	1.825
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
- ostala povezana lica – kamate	-	-
- ostala povezana lica – kursne razlike	-	-
Prihodi od kamata od trećih lica	148	-
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	362	13.802
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	583	19.133
Ostali finansijski prihodi	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.132</b>	<b>34.760</b>

**19. FINANSIJSKI RASHODI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Finansijski rashodi iz odnosa sa mat. i zav. i ostalim povezanim pravnim licima:		
- matična, zavisna i pov. pravna lica-kamate	-	-
- matična, zavisna i pov. pravna lica-kursne razlike	242	11.567
Rashodi kamata od trećih lica	458.432	424.253
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	1.180	354
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	20	903
Ostali finansijski rashodi		
<b>Ukupno</b>	<b>459.874</b>	<b>437.077</b>

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

**20. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-redovni kupci	1.359	165
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-devizni kupci	-	-
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-tuženi kupci	1.353	2.566
Ostalo	-	352
<b>Ukupno</b>	<b>2.712</b>	<b>3.083</b>



**21. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Obezvredivanje potraživanja-redovni kupci	2.928	2.756
Obezvredivanje potraživanja-tuženi i u stečaju	-	2.361
Obezvredivanje povezanih pravnih lica	212	18
Obezvredivanje – matična i zavisna pravna lica	1.077.427	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.080.567</b>	<b>5.135</b>

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

**22. OSTALI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava-opreme	693	-
Prihodi od prodaje objekata	-	-
Prihodi od prodaje ostalih nekretnina	-	251
Prihod od revalor. stambenih kredita	-	159
Viškovi sirovina, materijala i osnovnih sredstava	8	1.833
Prihod od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina	198.518	239.522
Naplata otpisanih potraživanja iz stečaja	250	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	3.001
Prihodi od sporova i vansudskih poravnjanja	20	105
Ostali nepomenuti prihodi	3.982	4.092
<b>Ukupno</b>	<b>203.471</b>	<b>248.963</b>

Prihodi od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina proistekli su iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2019. godine i 31.12.2020. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

Prihodi od prodaje ostalih nekretnina u 2019. godine se odnose na otkup stanova.

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

U okviru ostalih nepomenutih prihoda u 2019. godini se izdvajaju prihodi u vezi osiguranja u iznosu 2.804 hiljada RSD i prihodi od sekundarnih sirovina u iznosu od 934 hiljada RSD, dok se u 2020. godini izdvajaju prihodi u vezi osiguranja u iznosu od 1.285 hiljada RSD i prihodi od sekundarnih sirovina u iznosu od 2.284 hiljada RSD.

**23. OSTALI RASHODI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava	854	3.226
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja i kamata	842	1.340
Obezvredjenje investicionih nekretnina	18.754	13.833
Obezvredjenje učešća u kapitalu zavisnih firmi	425.903	-
Obezvredjenje nekretnine, postrojenja i opreme u pripremi	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	973	221
<b>Ukupno</b>	<b>447.326</b>	<b>18.620</b>

Obezvredjenje investicionih nekretnina proisteklo je iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2019. godine i 31.12.2020. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

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

**24. RASHODI/PRIHODI PO OSNOVU ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA**

U 2019. godini nisu evidentirani rashodi i prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina. U 2020. godini evidentirani su rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina u iznosu od 41 hiljada RSD.

**25. POREZ NA DOBITAK**

*(a) Komponente poreza na dobitak*

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi/(rashodi) perioda	(4.569)	(6.284)
<b>Ukupno</b>	<b>(4.569)</b>	<b>(6.284)</b>

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
<b>Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja</b>	<b>(1.811.968)</b>	<b>(12.898)</b>
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(271.795)	(1.935)
Privremene razlike	(45.570)	(49.029)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	601.542	95.294
<b>Gubitak/dobitak u poreskom bilansu</b>	<b>(1.255.996)</b>	<b>33.367</b>
Iskorišćeni poreski kredit	-	(33.367)
Kapitalni dobitak/gubitak-poreska osnovica	-	-
Umanjenje poreske osnovice	-	-
Obaveze za porez na dobit	-	-

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

*(c) Nepriznata poreska sredstva*

Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo nema odložena poreska sredstva

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2020.
<b>Godina nastanka poreskih gubitaka</b>		
-2016	2021	258.284
-2017	2022	46.125
-2018	2023	241.054
-2020	2025	1.255.996
<b>Ukupno</b>		<b>1.801.459</b>

Preneti poreski krediti ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2020.
<b>Godina nastanka poreskih kredita</b>		
- 2012	2022	12.467
- 2013	2023	2.898
<b>Ukupno</b>		<b>15.365</b>

*(d) Odložena poreska sredstva/obaveze*

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 322.450 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i iznosa tih sredstava iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2020.			2019.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	(322.450)	(322.450)	-	(317.882)	(317.882)
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-
<b>Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto</b>	<b>-</b>	<b>(322.450)</b>	<b>(322.450)</b>	<b>-</b>	<b>(317.882)</b>	<b>(317.882)</b>

**26. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u prpremi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>					
<b>Stanje na dan 1. januara 2019.</b>	29.632	8.604	379.333	-	<b>417.569</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	860	860
Prenosi	448	412	-	(860)	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(2.458)	-	(2.458)
<b>Stanje na 31. decembra 2019.</b>	<b>30.080</b>	<b>9.016</b>	<b>376.875</b>	-	<b>415.971</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2020.</b>	<b>30.080</b>	<b>9.016</b>	<b>376.875</b>	-	<b>415.971</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>					
<b>Stanje 1. januara 2019.</b>	25.877	8.539	8.731	-	<b>43.147</b>
Amortizacija za tekuću godinu	747	11	470	-	1.228
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2019.</b>	<b>26.624</b>	<b>8.550</b>	<b>9.201</b>	-	<b>44.375</b>
Amortizacija za tekuću godinu	896	51	470	-	1.417
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
<b>Stanjena 31. decembra 2020.</b>	<b>27.520</b>	<b>8.601</b>	<b>9.671</b>	-	<b>45.792</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2019. godine</b>	<b>3.456</b>	<b>466</b>	<b>367.674</b>	-	<b>371.596</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine</b>	<b>2.560</b>	<b>415</b>	<b>367.204</b>	-	<b>370.179</b>

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



**27. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>								
<b>Stanje na dan 1. januara 2019.</b>	68.329	1.301.277	392.281	-	14.636	-	-	1.776.523
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	43.680	-	2.550	46.230
Otuđenja i rashodovanja	-	(313)	(29.842)	-	-	-	-	(30.155)
Prenosi	-	41.415	3.880	-	(45.295)	-	-	-
Prenos na investicione nekretnine	-	(71.526)	-	-	-	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	1.615	-	(1.615)	(71.526)
<b>Stanje na 31. decembra 2019.</b>	<b>68.329</b>	<b>1.270.853</b>	<b>366.319</b>	-	<b>14.636</b>	-	<b>935</b>	<b>1.721.072</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	27.464	-	27.029	54.493
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(18.303)	-	-	-	-	(18.303)
Prenosi	-	6.558	21.725	-	(28.283)	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	1.217	-	(1.217)	-
<b>Stanje na 31. decembra 2020.</b>	<b>68.329</b>	<b>1.277.411</b>	<b>369.741</b>	-	<b>15.034</b>	-	<b>26.747</b>	<b>1.757.262</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>								
<b>Stanje 1. januara 2019.</b>	-	1.018.990	289.145	-	-	-	-	1.308.135
Amortizacija za tekuću godinu	-	16.561	10.110	-	-	-	-	26.671
Povećanje ispravke vrednosti po osnovu prenosa sa investicionih nekretnina	-	27.944	-	-	-	-	-	27.944
Otuđenja i rashodovanja	-	(313)	(29.074)	-	-	-	-	(29.387)
Prenosi	-	(39.358)	-	-	-	-	-	(39.358)
<b>Stanje na 31. decembra 2019.</b>	-	<b>1.023.824</b>	<b>270.181</b>	-	-	-	-	<b>1.294.005</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	16.798	10.363	-	-	-	-	27.161
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(18.068)	-	-	-	-	(18.068)
Prenosi	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stanjena 31. decembra 2020.</b>	-	<b>1.040.622</b>	<b>262.476</b>	-	-	-	-	<b>1.303.098</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2019. godine</b>	<b>68.329</b>	<b>247.029</b>	<b>96.138</b>	-	<b>14.636</b>	-	<b>935</b>	<b>427.067</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine</b>	<b>68.329</b>	<b>236.789</b>	<b>107.265</b>	-	<b>15.034</b>	-	<b>26.747</b>	<b>454.164</b>

**27. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)**

Na dan 31.12.2020. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku (obuhvata i vrednost investicionih nekretnina) iznosi 3.081.962 hiljada RSD (2019. godine – 2.905.384 hiljada RSD). U sledećoj tabeli je pregled svih objekata Luke „Beograd“ datih u hipoteku po osnovu garancije za odobrene kredite:

Inventarski broj	Id. Br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Iznos kredita (inicijalni iznos)	Knjigovodstvena vrednost
0003723	2.4	Skladište 1, ZONA A		19.250		603.083.919,32
0003718	3.10	Metald – L VI	Piareus bank London	45.933	24,8 mil. €	1.341.575.984,07
0003724	2.3	Skladište 2 Zona A	Komercijalna	10.405	3,5 mil €	290.432.652,87
0003712	3.1	Čeona hala 2	Direktna banka	7.192	Ladinvest	9.920.025,78
0003727	3.3	Čeona hala 1	Direktna banka	7.159	Jemstvo	9.920.023,33
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB u stečaju	11.510	325.000.000 RSD 2.700.000 €	479.924.393,90
0003732	3.4	Stari Matrez	Nova Agrobanka u stečaju	5.231	2.000.000 €	11.175.974,76
0003733	2.1	Poslovna zgrada	Deneza invest	4.129	Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja) del. Br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	90.578.997,90
0003711	3.2	Aneks čeonih hala	Deneza M Inženjering	3.274	2.250.000 €	19.541.540,82
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB Srbija	5.168	Jemstvo Alroy; kredit 2.284.000 €	225.808.057,73

Pregled obuhvata:

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

Društvo nema opremu uzetu na lizing.

Društvo je u toku 2017. godine u skladu sa zahtevima iz UPPR-a oglasilo na prodaju nepokretnosti (uključujući i investicione nekretnine) u dva navrata, pri čemu je u septembru 2017. godine oglašena vrednost od RSD 3.517.311 hiljada (EUR 29.548.418,40). U 2019. godini i 2020. godini nije bilo oglašavanja prodaje nepokretnosti.

**28. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD

<b>Nabavna vrednost</b>	
Stanje 1. januara 2019.	3.168.225
Nabavke u toku godine	181
Otuđenja i rashodovanja	-
Prenos sa građevinskih objekata	32.168
Efeki procene nekretnina prenetih sa građevinskih objekata	160.972
Ostalo-razdvajanje	(7.473)
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	239.521
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(13.833)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019. godine</b>	<b>3.579.761</b>
Nabavke u toku godine	418
Otuđenja i rashodovanja	-
Prenos sa građevinskih objekata	-
Efeki procene nekretnina prenetih sa građevinskih objekata	-
Ostalo-razdvajanje	-
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	198.518
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(18.754)
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020.</b>	<b>3.759.943</b>

Procenjena fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2020. godine iznosi RSD 3.759.943 hiljada (31. decembar 2019: RSD 3.579.761 hiljada).

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2019. godine a u skladu sa Međunarodnim Računovodstvenim standardima (MRS 40), Zakonom o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik RS“, broj 62/2013, 30/2018 i 73/2019 - dr. zakon) i usvojenim Računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d. Beograd po kojima se investicione nekretnine od 2010. godine i nadalje evidentiraju po fer vrednosti, usled promene u načinu korišćenja objekta Skladište B, izvršena je reklasifikacija istog sa građevinskih objekata na investicione nekretnine na dan 01.06.2019. godine, kada je predmetni objekat u celini izdat u zakup. Navedena transakcija je za rezultat imala povećanje investicionih nekretnina na dan 01.06.2019. godine za 160.972 hiljada RSD i povećanje revalorizacionih rezervi u iznosu od 160.972 hiljada RSD što predstavlja razliku između procenjene i sadašnje vrednosti reklasifikovanog objekta.

U toku 2019. godine izvršeno je razdvajanje šest trafo-stanica kao posebnih delova imovine, koje su u vlasništvu Luke „Beograd“ a.d., a koje do sada u poslovnim knjigama Društva nisu bile posebno iskazivane, budući da se kao specifična imovina specijalizovane namene nalaze u okviru postojećih nepokretnosti u vlasništvu Društva na području kompleksa Luke „Beograd“ a.d. Navedene investicione nekretnine procenjene sadašnje vrednosti u iznosu od 7.473 hiljada RSD prenete su na građevinske objekte (procenjena nabavna vrednost 37.252 hiljada RSD i procenjena ispravka vrednosti u iznosu od 27.944 hiljada RSD).

Društvo investicione nekretnine vrednuje po fer vrednosti.

**29. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Učešća u kapitalu:		
- zavisna pravna lica	2.136.720	2.136.720
- ostala pravna lica	-	-
Dugoročni finansijski plasmani:		
- povezana pravna lica	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	11.787	12.256
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(425.903)	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.722.604</b>	<b>2.148.976</b>

U okviru zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu se odnose na Novu Luku (455.603 hiljade RSD), Gizmal (425.903 hiljada RSD), Lumaco (1.162.700 hiljada RSD) i Luku Petrol (92.514 hiljada RSD). Ostali dugoročni finansijski plasmani u 2019. godini i 2020. godini se odnose na sredstva za prodane stanove. Ispravka vrednosti se odnosi na obezvređenje učešća u kapitalu Gizmal Limited a usled izostanka poslovne aktivnosti poslednjih godina.

Društvo je, u skladu sa odredbama usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke Beograd ad, koji je postao pravosnažan dana 07.10.2014. godine i koji se primenjuje počev od 21.10.2014. godine, u 2017. godini oglašavalo imovinu prve i druge grupe povezanih lica, kao i dodatnu imovinu Luke Beograd procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR, a u skladu sa odredbama UPPR. U 2019. godini i 2020. godini nije bilo oglašavanja imovine prve i druge grupe povezanih lica.

**30. ZALIHE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Materijal	3.242	2.594
Rezervni delovi	250	252
Alat i inventar	73	47
Gotovi proizvodi	44	34
Roba	-	-
Dati avansi za zalihe i usluge	24.254	11.774
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>27.863</b>	<b>14.701</b>

Sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.



**31. POTRAŽIVANJA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	11.148	11.912
- ostala povezana pravna lica	2.501	2.288
- kupci (treća lica)	145.661	173.692
Kupci u inostranstvu		
- kupci (treća lica)	953	1.594
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(82.154)	(97.008)
	78.109	92.478
<b>Druga potraživanja</b>		
Potraživanja za kamatu i dividende	957.283	968.691
Potraživanja od zaposlenih	49	57
Ostala tekuća potraživanja	22.710	22.483
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(627.786)	(59.049)
	352.256	932.182
<b>Saldo na dan 31. Decembra</b>	<b>430.365</b>	<b>1.024.660</b>

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

Kopaonika ad-6.195 hiljada RSD  
 Interlex doo Beograd-1.476 hiljada RSD  
 European trade international-3.626 hiljada RSD

**Sa računa 20402-Kupci u stečaju izvršen je otpis potraživanj:**

Doo Eurofoil Bor-2.778 hiljada RSD

**Sa računa 20422-Redovni kupci izvršen je otpis potraživanja:**

Schweisstechnik doo-512 hiljada RSD  
 Makšped doo-91 hiljada RSD  
 Vins Co-138 hiljada RSD  
 GIP Konstruktor doo-437 hiljada RSD

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

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

*48*

**31. POTRAŽIVANJA (nastavak)**

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

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

**32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Kredit i plasmani:		
- matično i zavisna pravna lica	<b>2.293.817</b>	<b>2.294.055</b>
Nova Luka	811.634	811.714
Beogradski Vunarski Kombinat	500.609	500.663
Lumaco	289.729	289.760
Drum Creek	691.845	691.918
- ostala povezana pravna lica	<b>41.153</b>	<b>41.157</b>
Delute	41.153	41.157
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	<b>327.459</b>	<b>355.899</b>
Ladinvest	64.571	64.574
Green Village-Intesa	176.370	176.389
Omega Komerc	-	6.772
Mali Kalenić-Bonaparta plus	86.518	86.527
Alroy Investment	-	21.637
<i>Mimus: Ispravka vrednosti</i>	<b>(648.371)</b>	<b>(179.510)</b>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.014.058</b>	<b>2.511.601</b>

Svi kratkoročni finansijski plasmani dati matičnim i zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u 2019. godini i 2020. godini su beskamatni.

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

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

Ispravka vrednosti u 2020. godini se u iznosu od 497.282 hiljada RSD odnosi na finansijske plasmane u zavisna pravna lica, a u iznosu od 151.089 hiljada RSD se odnosi na ostale finansijske plasmane.

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

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

Omega Komerc- 6.772 hiljada RSD  
Alroy Investment-u stečaju- 21.637 hiljada RSD

**33. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Tekući račun	216.499	193.932
Devizni račun	9.749	71.209
Devizna blagajna	2.352	2.352
Oročena sredstva	-	-
Izdvojena novčana sredstva	1.000	1.000
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	7.180	7.180
Ispravka vrednosti	(7.180)	(7.180)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>229.600</b>	<b>268.493</b>

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

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

**33. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (nastavak)**

U skladu sa rešenjem broj 8 Reo 13/2020, Privredni sud u Beogradu je dana 14.12.2020. godine ponovo odredio meru obezbeđenja sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja stečajnog dužnika, u okviru koje je između ostalog odredio i zabranu plaćanja sa računa bez prethodne saglasnosti privremenog stečajnog upravnika. U skladu sa prethodno navedenom odlukom Privrednog suda, Luka Beograd a.d. vrši isplatu dospelih tekućih obaveza na osnovu odobrenja privremenog stečajnog upravnika.

**34. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Unapred plaćeni troškovi	1.229	1.241
Nefakturisani prihod	1.137	1.653
Ostala AVR-razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	3.171	3.171
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>5.537</b>	<b>6.065</b>

**35. OSNOVNI KAPITAL**

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2020. godine, akcijski kapital se sastoji od 6.962.434 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 480,00RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

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

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

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



**35. OSNOVNI KAPITAL (nastavak)**

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

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

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

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

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

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

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2020. godine, kao i 2019. godine, bila je sledeća:

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

**35. OSNOVNI KAPITAL (nastavak)**

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

Strukturu kapitala Društva na dan 31.12.2020. godine čine:

<i>U hiljadama dinara</i>	2020.	2019.
Osnovni kapital	3.375.815	3.375.815
Rezerve	-	-
Revalorizacione rezerve	188.191	188.191
Neraspoređena dobit	-	-
Gubitak	(3.261.558)	(1.445.021)
Svega kapital	302.448	2.118.985

Na dan 31.12.2020. godine Osnovni kapital Društva iznosi 3.375.815 hiljada dinara i čini ga Akcijski kapital u iznosu od 3.341.968 hiljada dinara, emisiona premija u iznosu od 33.070 hiljada dinara i ostali kapital u iznosu 777 hiljada dinara.

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

**36. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Na dan 31. decembra 2020. godine, Društvo nema rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva, kao i na bazi izdatih jemstava. Društva veruje da takva rezervisanja ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti obaveze za otpremnine i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2020. godine. Društvo je izvršilo interni obračun i utvrdilo da navedeni iznos nije materijalno značajan i da se smanjuje zbog izmena pojedinačnog kolektivnog ugovora koji je stupio na snagu 16.1.2015. godine, i čije su odredbe zadržane i u naknadnom kolektivnom ugovoru od 02.03.2018. godine čije je trajanje produženo aneksom broj 105/1 od 13.01.2021. godine na period od tri godine.

37. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica	608.943	608.943
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	2.831.380	2.831.683
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.812.749	2.813.051
Ostale dugoročne obaveze	560.149	546.610
	<b>6.813.221</b>	<b>6.800.287</b>
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dospeli krediti	5.644.129	5.644.734
- dugoročni krediti i zajmovi	-	-
- kratkoročna dospeća dugoročnog dela kamata	-	-
- dospele kamate	256.864	256.892
- kratkoročna dospeća dugoročnog dela - ostale dugoročne obaveze	-	-
- dospele ostale obaveze	289.213	289.718
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>623.015</b>	<b>608.943</b>

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima čine:

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

Gore navedene obaveze biće izmirene nakon izmirenja obaveza prema ostalim poveriocima.

U okviru ostalih dugoročnih obaveza iznos od 14.072 hiljada RSD se odnosi na dugoročne obaveze za poreze i doprinose na zarade (deo paketa ekonomske pomoći države privrednim subjektima je bilo odlaganje izmirenja ovih obaveza).

**37. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)**

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

*Pregled kredita na dan 31.12.2020.*

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

Društvo je u januaru 2016. godine u okviru neobezbeđenih poverioca, uključilo i obavezu prema Banca Intesa u iznosu od 1.500.000 evra a po osnovu Ugovora o pristupanju dugu od 15.06.2011. godine, po kojem se Luka Beograd obavezala da će ispuniti potraživanja Banca Intesa po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu Green Village a do maksimalnog iznosa od 1,5 miliona EUR. Nakon toga Banca Intesa je dana 30.12.2016. godine obavestila Luku „Beograd“ o ustupanju predmetnog potraživanja privrednom društvu AKV Invest 1 doo Beograd. Dana 13.01.2020. godine Luka „Beograd“ a.d. je primila obaveštenje od privrednog društva AKV Invest 1 doo Beograd o ustupanju potraživanja privrednom društvu Habiqo doo Beograd.



**37. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)**

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

Dana 19.01.2019. godine zaključen je ugovor o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Petrol“ doo Beograd i Preduzeća za proizvodnju, unutrašnju i spoljnu trgovinu „Mona“ doo Beograd. Predmet kupoprodaje je objekat broj 2-zgrada poslovnih usluga-magacin elektrotehničke robe-lamela I, II, III, ukupne bruto površine 20.748 m<sup>2</sup>, a ukupna kupoprodajna cena u neto iznosu je 3.740.000 EUR. Predmetni objekat je bio u hipoteci kao obezbeđenja kredita Komercijalne banke od 7.500.000 EUR (kredit Luke „Beograd“ ad). Dana 12.02.2019. godine izvršena je uplata kupoprodajne cene od strane „Mona“ doo Beograd. Sredstva sa Luke „Petrol“ doo su odmah prebačena Komercijalnoj banci jer je objekat (ETR) bio pod hipotekom Komercijalne banke po kreditu Luke „Beograd“ a.d., partija 00-410-0600270.4.

*Pregled kredita na dan 31.12.2019.*

Naziv banke	Iznos glavnice obaveze na 21.10.2014 po UPPR-u	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	Saldo 2019. godina u hilj. RSD
<b>Klasa A</b>					
Komercijalna banka	8.851.931	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	550.091
Komercijalna banka Nova Agrobanka u stečaju	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	485.801
HoldCo Two	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	295.956
Univerzal banka u stečaju	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	65.960
Deneza M Inženjering	7.163.451	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	446.903
Piraeus Bank S.A. London Branch	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	299.815
HoldCo Two (klasa A i A1)	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.813.051
<b>Klasa D</b>	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	348.193
HoldCo Two	215.162	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	18.976
Direktna banka ad Kragujevac	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	20.240
Direktna banka ad Kragujevac-agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	52.684
Zemunikum Realestate	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	88.588
AKV Invest 1 doo	1.500.000	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019.	158.476
					<b>5.644.734</b>

**37. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)**

Kao što je obelodanjeno u napomenama broj 27 krediti i zajmovi obezbeđeni su hipotekama na nekretninama Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine RSD 3.081.962 hiljada.

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Period otplate		
Dospelo	5.644.129	5.644.734
Do 1 godine	-	-
Od 1 do 5 godina	-	-
Preko 5 godina	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>5.644.129</b>	<b>5.644.734</b>

**38. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:		
- matično i zavisna pravna lica	364.610	359.541
- ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji i inostranstvu	5.644.129	5.644.734
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>6.008.739</b>	<b>6.004.275</b>

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

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Primljeni avansi	23.786	21.761
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	9.464	8.427
Dobavljači u zemlji	116.721	117.334
Dobavljači u inostranstvu	12.147	15.088
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>162.118</b>	<b>162.610</b>

**40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
<b>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na zarada i naknade zarada	11.907	-
<b>Druge obaveze</b>		
Obaveze po osnovu kamata	1.490.327	1.041.061
Obaveze prema zaposlenima	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.502.234</b>	<b>1.041.061</b>

**41. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Obaveze za porez iz rezultata	22.111	22.111
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze	59.632	57.018
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>81.743</b>	<b>79.129</b>

U okviru ostalih obaveza, iznos od 39.303 hiljada RSD se u 2020. godini odnosi na porez na prenos apsolutnih prava (u 2019. godini ovaj iznos je 35.954 hiljada RSD).

**42. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Obračunati troškovi	11.006	11.049
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>11.006</b>	<b>11.049</b>

**43. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Sredstva za stambenu izgradnju	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Usaglašavanjem sa Sekretarijatom za investicije koji je pravni sledbenik Fonda za stanove solidarnosti na dan 31.12.2019. godine i na osnovu dostavljenih kartica potvrđeno je da Luka Beograd nema obaveza po osnovu stanova solidarnosti, te sa tim u vezi na dan 31.12.2019. godine ukinuta je vanbilansna evidencija po tom osnovu.

**44. ZARADA PO AKCIJI**

U RSD	2020.	2019.
Neto gubitak	(1.816.537.434)	(19.182.045)
Prosečan ponderisani broj akcija	6.962.434	6.962.434
<b>Gubitak po akciji (u RSD)</b>	<b>(260,91)</b>	<b>(2,76)</b>

**45. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA**

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

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

***Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima***

***Nova Luka***

		<i>u 000 Rsd</i>	
Konto	Opis	2020	2019
56001	Troškovi kamata	-	-
56003	Kursne razlike	80	3.821
58504	Obezvredenje kamata	225.263	-
<b>Ukupno</b>		<b>225.343</b>	<b>3.821</b>

61001	Prihod od prodaje usluga	309	309
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	37	37
61416	Prihod od prefakturisanja osiguranja	-	-
66000	Finansijski prihodi od kamata	-	-
66012	Kursne razlike	39	1.825
<b>Ukupno</b>		<b>386</b>	<b>2.172</b>

***Kompanija Slobodna Zona***

Konto	Opis	2020	2019
53306	Troškovi infrastrukture	-	156
51170	Troškovi HTZ opreme	156	-
53310	Troškovi vode	20	27
53311	Troškovi telefona	22	22
<b>Ukupno</b>		<b>198</b>	<b>205</b>



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

61001	Prihod od prodaje usluga	1.489	1.500
61004	Prihod od lučkih usluga	-	-
61006	Prihod od manipulativnih troškova	4	4
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
<b>Ukupno</b>		<b>1.493</b>	<b>1.504</b>

*SZB preduzeće*

Konto	Opis	2020	2019
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	38
<b>Ukupno</b>		<b>38</b>	<b>38</b>

*Luka Petrol*

Konto	Opis	2020	2019
55918	Troškovi prefakturisanja	-	314
<b>Ukupno</b>		<b>-</b>	<b>314</b>

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

*Lumaco*

Konto	Opis	2020	2019
61001	Prihod od prodaje usluga	269	296
61006	Prihod od manipulativnih troškova	2	2
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	38
66004	Finansijski prihod od kamata	-	-
66015	Kursne razlike	-	-
<b>Ukupno</b>		<b>309</b>	<b>336</b>

Konto	Opis	2020	2019
56002	Kursne razlike	31	1.483
58504	Obezvređivanje	292.161	
<b>Ukupno</b>		<b>292.192</b>	<b>1.483</b>

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

*Vopex trade doo*

Konto	Opis	2020	2019
61001	Prihod od prodaje usluga	133	162
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	38
<b>Ukupno</b>		<b>172</b>	<b>201</b>

*BVK – gradnja*

Konto	Opis	2020	2019
51110	Troškovi materijala za odr. higijene	8	-
51170	Troškovi potrošnog materijala	2.979	-
53230	Troškovi usluga održavanja opreme	116	-
58504	Obezvredivanje	21.013	-
56008	Kursne razlike	54	2.562
<b>Ukupno</b>		<b>24.170</b>	<b>2.562</b>

61001	Prihod od prodaje usluga	647	1.519
61007	Prihodi od usluga-ostalo	-	-
66018	Kursne razlike	-	-
<b>Ukupno</b>		<b>647</b>	<b>1.519</b>

*Drum Creek doo*

Konto	Opis	2020	2019
56006	Kursne razlike	73	3.488
58504	Obezvredivanje	538.990	-
<b>Ukupno</b>		<b>539.063</b>	<b>3.488</b>

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

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

*Delute*

Konto	Opis	2020	2019
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	139	139
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	1	1
61209	Prihod od vođenja knjiga	37	37
66114	Kursne razlike	-	-
<b>Ukupno</b>		<b>177</b>	<b>177</b>

Konto	Opis	2020	2019
56100	Kursne razlike	4	212
58505	Obezvredivanje	213	
<b>Ukupno</b>		<b>217</b>	<b>212</b>

**Milan Beko pr Beograd**

Konto	Opis	2020	2019
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	160	159
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	1	1
<b>Ukupno</b>		<b>161</b>	<b>160</b>

Dugoročni finansijski plasmani Luke Beograd a.d. prema povezanim licima iznose po osnovu učešća u kapitalu 1.710.817 hiljada RSD. Pored dugoročnih, prema povezanim licima, postoje i kratkoročni finansijski plasmani i njihov saldo na 31.12.2020. godine iznosi 1.837.688 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2020. godine iznose 11.217 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 199.497 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD. Ostala potraživanja od povezanih lica iznose 21.306 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2020. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 9.464 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 608.943 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 364.610 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

45. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)

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

**Potraživanja od povezanih pravnih lica**

***Dugoročni finansijski plasmani po osnovu učešća u kapitalu***

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

**Ukupno 2.136.720 hiljada RSD**

***Obezvredivanje učešća u kapitalu***

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

**Ukupno 425.903 hiljada RSD**

**Ukupno 1.710.817 hiljada RSD**

***Kratkoročni finansijski plasmani***

- Nova Luka	811.634 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	500.609 hiljada RSD
- Lumaco	289.729 hiljada RSD
- Drum Creek	691.845 hiljada RSD
- Delute	41.153 hiljada RSD

**Ukupno 2.334.970 hiljada RSD**

***Ispravka vrednosti***

- Lumaco	(289.729) hiljada RSD
- Drum Creek	(207.553) hiljada RSD

**Ukupno 497.282 hiljada RSD**

**Ukupno 1.837.688 hiljada RSD**

***Potraživanja od kupaca:***

- K SZB	2.590 hiljada RSD
- Nova Luka	5.585 hiljada RSD
- VopexTrade	591 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	48 hiljada RSD
- Lumaco	1.841 hiljada RSD
- Drum Creek	414 hiljada RSD
- Luka Petrol	75 hiljada RSD
- Preduzeće SZB	4 hiljade RSD
- Milan Beko pr	16 hiljada RSD
- Delute	2.485 hiljada RSD
- Ispravka vrednosti Delute	(2.432) hiljada RSD

**Ukupno 11.217 hiljada RSD**



45. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)

*Potraživanja za kamate:*

- Nova Luka	225.263 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	205.810 hiljada RSD
- Lumaco	2.432 hiljada RSD
- Drum Creek	331.437 hiljada RSD
- Delute	14.700 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>779.642 hiljada RSD</b>

*Ispravka vrednosti:*

- Drum Creek	331.437 hiljada RSD
- Nova Luka	225.263 hiljada RSD
- Lumaco	2.432 hiljada RSD
- BVK-Gradnja	21.013 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>580.145 hiljada RSD</b>
<b>Ukupno</b>	<b>199.497 hiljada RSD</b>

*Potraživanja za dividendu*

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

*Ostala potraživanja*

- BVK Gradnja	21.223 hiljada RSD
- Nova luka	83 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>21.306 hiljada RSD</b>

*Obaveze prema povezanim pravnim licima*

*Obaveze prema dobavljačima:*

- K SZB	63 hiljada RSD
- Luka Petrol	8.302 hiljada RSD
- BVK Gradnja	1.099 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>9.464 hiljada RSD</b>

*Dugoročne obaveze*

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

*Kratkoročne obaveze po osnovu jemstva*

- Nova Luka	364.610 hiljada RSD
<b>Ukupno</b>	<b>364.610 hiljada RSD</b>

*Obaveze za kamate*

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

**46. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE**

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.10.2020. i 2019. godine.

U postupku usaglašavanja sa kupcima na dan 31.10.2020. godine nisu evidentirana neusaglašena potraživanja. Na dan 31.12.2020. godine ukupna potraživanja koja su predmet usaglašavanja (potraživanja od kupaca, potraživanja za plasmane i potraživanja za kamate i ostala potraživanja) iznose 3.802.045 hiljada RSD, a ukupan broj potraživanja koji je predmet usaglašavanja na 31.12.2020. godine iznosi 306.

U postupku usaglašavanja sa kupcima na dan 31.10.2019. godine utvrđeno je pet neusaglašenih potraživanja u iznosu od 7.940 hiljada RSD. Kako na dan 31.12.2019. godine potraživanja od kupaca iznose 189.486 hiljada RSD, navedena neusaglašena potraživanja predstavljaju 4,19% ukupne vrednosti potraživanja od kupaca, odnosno 1,55% od ukupnog broja kupaca. Posmatrano u odnosu na ukupna potraživanja (potraživanja od kupaca, potraživanja za plasmane i kamate i ostala potraživanja) koji na 31.12.2019. godine iznose 3.871.556 hiljada RSD, neusaglašeno potraživanje predstavlja 0,20% ukupne vrednosti potraživanja, odnosno 1,45% od ukupnog broja usaglašanih potraživanja.

U postupku usaglašavanja sa dobavljačima na dan 31.10.2020. godine nisu utvrđene neusaglašene obaveze. Na dan 31.12.2020. godine ukupne obaveze koje su predmet usaglašavanja iznose 8.148.258 hiljada RSD, a ukupan broj obaveza koje su predmet usaglašavanja na dan 31.12.2020. godine iznose 214.

U postupku usaglašavanja sa dobavljačima na dan 31.10.2019. godine utvrđena su neusaglašene obaveze kod dva dobavljača u iznosu od 83 hiljade RSD. Kako na dan 31.12.2019. godine obaveze prema dobavljačima iznose 162.609 hiljade RSD, navedene neusaglašene obaveze predstavljaju 0,05% ukupnih obaveza prema dobavljačima, odnosno 0,89 od ukupnog broja dobavljača. Posmatrano u odnosu na ukupne obaveze koje su predmet usaglašavanja koje na dan 31.12.2019. godine iznose 7.697.721 hiljada RSD, neusaglašene obaveze predstavljaju 0,001% ukupne vrednosti obaveza, odnosno 0,87% od ukupnog broja usaglašanih obaveza.

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

Kod pojedinih dobavljača koji su predmet UPPR prisutne su razlike usled drugačijeg vođenja poslovnih knjiga po UPPR. Luka Beograd obaveze prema ovim dobavljačima tretira kao devizne obaveze koje podležu kursiranju, dok ih dobavljači u svojim knjigama vode kao dinarska potraživanja. Za obaveze prema dobavljačima koje su u UPPR Luka Beograd obračunava mesečne kamate. Takođe, pojedini dobavljači su za iznos plaćenih kamata umanjivali glavnice.

**47. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA****(a) Sudski sporovi**

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih postupaka, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih

47. **POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)**

(a) **Sudski sporovi (nastavak)**

odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Na dan 31.12.2020. godine protiv Društva se vodi više parničnih postupaka, i to:

**- Grad Beograd** - 12.000.000.000,00 dinara - tužba radi utvrđenja prava korišćenja na zemljištu, sa eventualnim tužbenim zahtevom za isplatu navedenog iznosa na ime neosnovanog obogaćenja.

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

**- Lenka Dejanoski** - tužba za utvrđenje nedozvoljenosti izvršenja na garsonjeri broj 3, u ulici Gospodar Jevremova 53, u Beogradu, a radi naplate novčanog potraživanja Luke Beograd prema društvu Obnova (označena vrednost predmeta spora: 2.000.000,00 dinara). U toku je prvostepeni postupak.

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

**- Abmm Consulting doo Beograd** - Tužba radi utvrđenja ništavosti ugovora o zakupu objekta u ul. Dunavska 7a, zaključenog 2017. godine, između Luke i tužioca ABMM CONSULTING OPU:1644-2017 (opredeljena vrednost spora: 100.000,00 dinara). Zaključena glavna rasprava. Čeka se otpisak prvostepene sudske odluke. Prvostepenom presudom usvojen je tužbeni zahtev. Luka je uložila žalbu, po kojoj je Privredni apelacioni sud ukinuo prvostepenu presudu i predmet vratio Privrednom sudu na ponovno odlučivanje. U toku je postupak ponovnog odlučivanja po tužbi.

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

47. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)

(a) *Sudski sporovi (nastavak)*

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

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

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

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

- hipoteke I reda na poslovnom prostoru površine 16.903 m<sup>2</sup>, koji se nalazi u Beogradu, Francuska 79, parcela 14, sa pomoćnim zgradama, skladištem u vlasništvu Luke Beograd;

- hipoteke I reda na nepokretnosti u vlasništvu Luke Beograd, skladište lamela 10, površine 42.064,10 m<sup>2</sup>, koje se nalazi u Beogradu, Francuska 56, parcela 16, Prodavnica metalnih proizvoda.

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

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

Ukupni iznos svih tužbenih zahteva prema Luci Beograd za isplatu novčanih potraživanja na dan 31.12.2020. iznosi RSD 14.496.824 hiljada, ne uzimajući u obzir zakonske zatezne kamate i troškove sudskih postupaka (na dan 31.12.2019. godine ovaj iznos je RSD 12.003.000 hiljada).

Luka „Beograd“ a.d. na dan 31.12.2020. godine ima ukupno 10 tekućih parnica protiv drugih lica u kojima je tužilac, ukupne vrednosti 15.718.993,07 RSD.

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



47. **POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)**

b) **Žalbe po rešenjima**

Poreska uprava Stari Grad

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

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

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

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

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

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

**JKP Beograd vode**

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

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

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

za reku Savu za:

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

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

47. **POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)**

b) **Žalbe po rešenjima (nastavak)**

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

za reku Dunav za:

- 2010.god. utvrđena taksa u iznosu od 4.453.000,00 dinara. Nakon što je vođen upravni spor u kojem je Upravni sud poništio drugostepeno rešenje, predmet je vraćen nadležnom drugostepenom organu na odlučivanje po žalbi. Drugostepeni organ je ovu žalbu odbio i Luka „Beograd“ ad je protiv te odluke podnela tužbu aprila 2018. godine o kojoj još nije odlučeno
- 2011.god. utvrđena taksa u iznosu od 13.822.600,00 din. da bi nakon još jedne žalbe Luke Beograd, Rešenjem UJP – Odeljenje Stari grad od 27.11.2015.god. iznos od 12.492.800,00 din. (za period od 20.04.-31.12.2011.god.) otpisan. Za preostali iznos od 1.329.800,00 din. za period od 01.01-19.04.2011. godine predmet je nakon upravnog spora vraćen na ponovno odlučivanje po žalbi. Žalba je usvojena Rešenjem od 02.02.2018. godine i predmet vraćen prvostepenom organu na ponovno odlučivanje.
- 2012. god. Rešenjem UJP - Odeljenja Stari grad od 09.04.2012.god. Rešenje kojim se utvrđuje taksa za 2012.god. je, od strane organa koji je rešenje i doneo, stavljeno van snage, i utvrđeno da Luka Beograd nije obveznik navedene takse obzirom da zemljište u pogledu koga je utvrđena obaveza naplate komunalne takse predstavlja gradsko građevinsko zemljište, da isto ne predstavlja javnu površinu – dobro u opštoj upotrebi, te shodno tome, nema zakonskog osnova za naplatu ove takse.

za reku Savu za:

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

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

47. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)

(c) Izdata jemstva i garancije

*Luka Beograd a.d. Založni dužnik na dan 31.12.2020. godine*

Korisnik	Banka	Iznos glavnice	Rok dospeća	Instrument obezbeđenja
Ladinvest	Direktna banka ad Kragujevac	9.199.906 Eur	30.04.2023	hipoteka I reda na 2 objekta Luke (Čeona hala 1 i 2)
Alroy Investment - u stečaju	NLB Srbija	2.284.000 Eur	28.09.2016	hipoteka I reda na objektu Luke (Skladište B)

Napomena: do momenta predaje izveštaja, podatak o ostatku duga na dan 31.12.2020. godine Ladinvesta i Alroy investment - u stečaju je bio nedostupan.

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

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

(d) Ostalo

Odredbom odeljka VII UPPR Luke, predviđeni su i Nesaglasni akcionari kao uslovni poverioci (koji kao takvi pripadaju klasi D poverilaca UPPR) i predviđeno je da se Nesaglasni akcionari, koji odluče da se koriste svojim pravom na otkup akcija, namiruju na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja drugih poverilaca svake klase kojoj bi ti uslovni poverioci pripadali da je do dospeća te obaveze prema Luci došlo, odnosno da je navedeni uslov nastupio pre dana podnošenja UPPR Sudu (videti napomenu broj 35). Dakle, naknada za otkup akcija će Nesaglasnim akcionarima biti isplaćena u rokovima i pod uslovima predviđenim za klasu D u UPPR-u, koju čine neobezbeđeni poverioci, u svemu kako je navedeno u UPPR-u na stranama 57 do 59 UPPR-a, usvojenog pravosnažnim Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, St. 76/2013 od 21.07.2014. godine, koji je izvršna isprava u skladu sa članom 167 Zakona o stečaju.

48. **PREUZETE OBAVEZE**

Društvo nema preuzete obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2020. i 31. decembra 2019. godine.

49. **DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Nakon datuma bilansa stanja izvršene su uplate od strane kupaca u iznosu od 677 hiljada RSD po osnovu dugovanja koja su proknjižena kao ispravke vrednosti potraživanja u 2020. godini

Nakon datuma bilansa pravosnažno su okončane, u korist Luke „Beograd“ a.d., dve parnice u kojima je Luka „Beograd“ a.d. tužilac, jedna u kojoj je tuženi obavezan na isplatu 2.360.794,80 RSD, sa pripadajućom kamatom, i druga u kojoj je tuženi pravosnažno obavezan da se iseli iz lučkog prostora

Dana 26.01.2021. godine Luka „Beograd“ a.d. je podnela tužbu radi smetanja državine protiv tri lica u parnici P-4302/21. Postupak se vodi pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Ročište zakazano za 15.06.2021. godine.

Dana 12.02.2021. godine zaključen je Ugovor o prenosu udela između Gizmal Limited i Evriam doo Beograd (prenos udela se odnosi na 45% udela u osnovnom kapitalu Delute doo).

Dana 19.02.2021. godine donešena je Presuda Upravnog suda u upravnom sporu Luke „Beograd“ a.d. kao tužioca protiv tuženog Centralnog registra hartija od vrednosti, kojom je tužba Luke Beograd uvažena i akt Centralnog registra hartija od vrednosti poništen i predmet vraćen na ponovno odlučivanje nadležnom organu. Dana 20.04.2021. godine nadležni organ Centralni registar hartija od vrednosti je doneo rešenje kojim se odbija zahtev izdavaoca Luke „Beograd“ a.d. iz juna 2016. godine za prenos određenog broja akcija bez plaćanja.

U Beogradu, 26.04.2021. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
Finansijskih izveštaja

Dafinka Stamenković  
*D. Stamenković*  
Šef odeljenja računovodstva



Zakonski zastupnik

*Milan Beko*  
Milan Beko

Izvršni direktor



**ЛУКА “БЕОГРАД“ А.Д., БЕОГРАД**

**Финансијски извештаји  
31. децембар 2020. године и  
Извештај независног ревизора**

**САДРЖАЈ**

	<b>Страна</b>
Извештај независног ревизора	1 - 6
Финансијски извештаји :	
Биланс стања са стањем на дан 31. децембра 2020. године	
Биланс успеха за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године	
Извештај о осталом резултату за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године	
Извештај о токовима готовине за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године	
Извештај о променама на капиталу за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године	
Напомене уз финансијске извештаје	

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

### Квалификовано мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја Луке „Београд“ а.д., Београд (у даљем тексту „Привредно друштво”), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2020. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину завршену на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања описаних у одељку *Основа за квалификовано мишљење*, приложени финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима, финансијске позиције Привредног друштва на дан 31. децембра 2020. године и његове финансијске успешности и токова готовине за годину завршену на тај дан у складу са Законом о рачуноводству и осталим рачуноводственим прописима Републике Србије.

### Основа за квалификовано мишљење

Као што је обелодањено у напмени 26. уз финансијске извештаје, нематеријална улагања на дан 31. децембра 2020. године износе 370,179 хиљада динара и обухватају право на коришћење земљишта вредности 366,578 хиљада динара. Резултати пословања Привредног друштва у току године указују на могућност да је дошло до умањења вредности поменутог права. Привредно друштво није поступило у складу са захтевима МРС 36 – Умањење вредности имовине и није извршило годишње тестирање наведеног права на коришћење земљишта на умањење вредности. На основу расположивих информација, нисмо били у могућности да другим ревизорским процедурама утврдимо да ли су потребне корекције по питању свођења вредности права на коришћење земљишта на његову надокнадиву вредност и нисмо били у могућности да квантификујемо ефекте наведеног питања на финансијске извештаје Привредног друштва.

Као што је обелодањено у напмени 29. уз финансијске извештаје, учешћа у капиталу зависних друштава износе 1,722,604 хиљаде динара и обухватају износ од 1,618,303 хиљаде динара који се односи на учешћа у капиталу привредних друштава која послују са значајним акумулираним губицима. Услед наведеног, сматрамо да постоје индиције за умањење вредности наведених учешћа у капиталу. За овај део дугорочних финансијских пласмана, Привредно друштво није извршило исправку вредности у процењеном износу на терет расхода у билансу успеха, ради њиховог свођења на надокнадиву вредност, као што се то захтева према МРС 36 „Умањење вредности имовине“. На основу расположивих информација, нисмо били у могућности да квантификујемо ефекте наведеног питања на финансијске извештаје Привредног друштва.

(наставак)

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

### Основа за квалификовано мишљење (наставак)

Као што је обелодањено у напмени 32. уз финансијске извештаје, краткорочни финансијски пласмани Привредног друштва износе 2,662,429 хиљада динара, бруто и у целости се односе на пласмане који су доспели и не враћају се у периоду дужем од годину дана. Поред тога, потраживања за камату и дивиденде, обелодањена у напмени 31. уз финансијске извештаје, износе 957,283 хиљаде динара и односе се на потраживања за камату по основу претходно наведених позајмица и потраживања за дивиденду која се не наплаћују у периоду дужем од годину дана. За овај део краткорочних финансијских пласмана и потраживања, Привредно друштво је на дан 31. децембра 2020. године извршило исправку вредности за очекиване кредитне губитке, у износу од 1,077,427 хиљада динара (укупна исправка вредности краткорочних пласмана и других потраживања износи 1,276,157 хиљада динара). С обзиром да су краткорочни финансијски пласмани дати и потраживања постоје од предузећа која отежано послују, нисмо се могли уверити у наплативост целокупног преосталог износа пласмана и потраживања, а у складу са Међународним стандардом финансисјког извештавања 9 (МСФИ 9) – Финансијски инструменти. На основу расположивих информација, нисмо били у могућности да квантификујемо ефекте наведеног питања на финансијске извештаје Привредног друштва.

Као што је обелодањено у напмени 47. уз финансијске извештаје, Привредно друштво је укључено у већи број судских спорова на дан 31. децембра 2020. године у којима се јавља као тужена страна и већи број уговора у којима је заложни дужник. Приложени финансијски извештаји не укључују резервисања за губитке који из окончања спорова или потенцијалних обавеза могу произаћи у складу са захтевима МРС 37 – „Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина“.

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

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

### Скретање пажње

- У складу са Законом о порезу на добит правних лица Републике Србије пореска пријава и порески биланс за 2020. годину достављају се надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. Привредно друштво до дана завршетка ревизије финансијских извештаја за 2020. годину из поменутог разлога није доставило и предало порески биланс и пореску пријаву. Привредно друштво је поред тога, у обавези да у наведеном року, достави и документацију о трансферним ценама.
- Као што је обелодањено у напмени 35. уз финансијске извештаје, на основу Решења Вишег суда у Београду, Ки-Ро 1 бр. 21/13 од 25. октобра 2013. године акционар Worldfin S.A. има установљену привремену меру забране отуђења и оптерећења на 1.745.521 акцијом издаваоца. По истом решењу, већински акционар Привредног друштва, Worldfin S.A. има установљену и привремену меру забране располагање гласовима на 1.745.521 акцијом издаваоца.
- Скрећемо пажњу на обелодањену процену руководства о текућем или потенцијалном утицају пандемије изазване корона вирусом COVID-19 на пословање Привредног друштва (напомена 2.2).

Наше мишљење није модификовано у вези са овим питањима.

(наставак)



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

#### Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања

Као што је обелодањено у напомени 2.2 уз финансијске извештаје, Привредно друштво је у пословној 2020. години исказало нето губитак у износу од 1,816,537 хиљада динара (2019. године – 19,182 хиљаде динара), док су краткорочне обавезе Привредног друштва веће од обртне имовине за износ од 5,058,977 хиљада динара (31. децембра 2019. године - 3,481,590 хиљада динара). Поред тога, у билансу стања на дан 31. децембра 2020. године исказан је акумулирани губитак у износу од 3,261,558 хиљада динара (31. децембра 2019. године - 1,445,021 хиљаде динара). Претходно наведени подаци из финансијских извештаја указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Привредног друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања правног лица. Као што је даље обелодањено у напомени 2.2 уз финансијске извештаје, Привредно друштво се у циљу спречавања настанка стечајног поступка определило за реализацију Унапред припремљеног плана реорганизације (у даљем тексту: „УППР“) чија је примена почела дана 21. октобра 2014. године. Привредно друштво није генерисало довољно оперативних новчаних прилива за покриће доспелих обавеза. Привредни суд у Београду је 14. децембра 2020. године донео Решење број 8 Рео 13/2020, којим се покреће претходни поступак за испитивањем испуњености услова за отварање поступка стечаја у складу са УППР-ом над стечајним дужником Лука „Београд“. Руководство Привредног друштва улаже максималне напоре и води интензивне преговоре са повериоцима о репрограму постојећих обавеза и у вези са тим преговара о новом Унапред припремљеном плану реорганизације (Рео 13/2020), који би био прилагођен промењеним, отежаним условима пословања и који би уз подршку повериоца омогућио Привредном друштву да превазиђе тренутну тешку финансијску ситуацију и настави своје пословање у будућности. Наше мишљење није модификовано у вези са овим питањем.

#### Остала питања

Приказани финансијски извештаји представљају појединачне финансијске извештаје Привредног друштва. Консолидовани финансијски извештаји Групе чија је матична компанија Привредно друштво и који приказују укупан финансијски положај Групе на дан 31. децембра 2020. године биће посебно издати.

#### Остале информације

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

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

(наставак)

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

### Остале информације (наставак)

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

- (i) информације које су дате у Годишњем извештају о пословању за финансијску годину за коју су финансијски извештаји припремљени су усклађене, по свим материјално значајним аспектима, са приложеним финансијским извештајима за годину завршену на дан 31. децембра 2020. године,
- (ii) Приложени Годишњи извештај о пословању за 2020. годину је припремљен у складу са Законом о рачуноводству и Законом о тржишту капитала Републике Србије.

На основу познавања и разумевања Привредног друштва и његовог окружења стеченог током ревизије, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у Годишњем извештају о пословању, па у том смислу не постоји ништа што би требало да саопштимо.

### Кључна ревизорска питања

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

Кључно питање ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
<p><u>Вредновање инвестиционих некретнина</u></p> <p>Рачуноводствена политика за вредновање инвестиционих некретнина Привредног друштва дата је у напомени 3.7 уз финансијске извештаје, а инвестиционе некретнине Привредног друштва детаљније су обелодањене у напомени 28. уз финансијске извештаје.</p> <p>Привредно друштво је ангажовало независног проценитеља да утврди поштену (фер) вредност инвестиционих некретнина на дан 31. децембра 2020. године и по основу процене исказало приходе од усклађивања вредности инвестиционих некретнина у износу од 198,518 хиљаде динара (напомена 22.) и расходе по основу обезвређења у износу од 18,754 хиљаде динара (напомена 23.).</p> <p>Процену вредности инвестиционих некретнина сматрамо кључним питањем ревизије.</p>	<p>Наш ревизорски приступ обухватио је следеће:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Проценили смо стручност проценитеља и проверили његове квалификације. Поред тога, разговарали смо о обиму и начину његовог рада са руководством Привредног друштва како бисмо утврдили да не постоје околности које утичу на његову независност и објективност.</li><li>- Прочитали смо извештај о процени инвестиционих некретнина и остварили увид у претпоставке које је користио проценитељ. Вредност инвестиционих некретнина је добијена као просечна вредност на основу примене тржишног и приносног приступа.</li><li>- Извршили смо анализу података коришћених од стране проценитеља приликом процене инвестиционих некретнина Привредног друштва.</li></ul>

(наставак)

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

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

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

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

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

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

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

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

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед преваре или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат преваре је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што превара може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле Привредног друштва.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.

(наставак)

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

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

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности пословања од стране руководства као рачуноводствене основе и, на основу прикупљених ревизијских доказа, о томе да ли постоји материјално значајна неизвесност у вези са догађајима или околностима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Привредног друштва да настави да послује у складу са начелом сталности пословања. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на обелодањивања у вези са наведеним у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци заснивају се на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или околности могу за последицу да имају да Привредно друштво престане да послује у складу са начелом сталности пословања.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, као и да ли су у финансијским извештајима основне трансакције и догађаји приказани на начин којим се постиже фер презентација.

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

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

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

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



*Јелена Латинкић*

Јелена Латинкић  
Овлашћени ревизор  
Косовска 1, 11000 Београд

29. април 2021. године



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

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 20 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А К Т И В А</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		6.306.890	6.527.400	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	26	370.179	371.596	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		2.975	3.922	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		367.204	367.674	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010	27	4.214.107	4.006.828	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		68.329	68.329	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		236.789	247.029	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		107.265	96.138	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	28	3.759.943	3.579.761	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016		15.034	14.636	
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		26.747	935	
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	29	1.722.604	2.148.976	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		1.710.817	2.136.720	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		11.787	12.256	
05	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)</b>	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		2.707.423	3.825.520	
Класа 1	<b>I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	0044	30	27.863	14.701	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		3.565	2.893	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		44	34	
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		24.254	11.774	
20	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>	0051	31	78.109	92.478	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		11.148	11.912	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		69	69	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		65.939	78.903	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		953	1.594	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	<b>III. Потраживања из специфичних послова</b>	0059				
22	<b>IV. Друга потраживања</b>	0060	31	352.256	932.182	
236	<b>V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха</b>	0061				
(23 осим 236) - 237	<b>VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)</b>	0062	32	2.014.058	2.511.601	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		1.796.535	2.294.055	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		41.153	41.157	
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		176.370	176.389	
24	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	0068	33	229.600	268.493	
27	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0069				
28 осим 288	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0070	34	5.537	6.065	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	0071		9.014.313	10.352.920	
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) &gt;= 0 = (0071-0424-0441-0442)</b>	0401	35	302.448	2.118.985	
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)</b>	0402	35	3.375.815	3.375.815	
300	1. Акцијски капитал	0403		3.341.968	3.341.968	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		33.070	33.070	
309	8. Остали основни капитал	0410		777	777	
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411				
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412				
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413				
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414		188.191	188.191	
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415				
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416				
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)</b>	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420				
35	<b>X. ГУБИТАК (0422+0423)</b>	0421		3.261.558	1.445.021	
350	1. Губитак ранијих година	0422		1.445.021	1.425.839	
351	2. Губитак текуће године	0423		1.816.537	19.182	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	0424		623.015	608.943	
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)</b>	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	<b>I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>	0432	37	623.015	608.943	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		608.943	608.943	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440		14.072		
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	25	322.450	317.882	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	0442		7.766.400	7.307.110	
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>	0443	38	6.008.739	6.004.275	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		364.610	359.541	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повез. правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		2.831.380	2.831.683	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		2.812.749	2.813.051	
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	39	23.786	21.761	
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b>	0451	39	138.332	140.849	
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		9.464	8.427	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		116.721	117.334	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		12.147	15.088	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44,45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	40	1.502.234	1.041.061	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		560	8.986	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	41	81.743	79.129	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462	42	11.006	11.049	
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) =&gt; 0 = (0441+0424+0442-0071) =&gt; 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) &gt;= 0</b>	0464		9.014.313	10.352.920	
89	<b>Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА</b>	0465				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду

дана 20.04..2021. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*



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

### БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2020 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	1001		830.304	959.647
60	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	1002	5		
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	1009	6	775.074	918.182
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		3.261	4.198
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		338	337
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		760.367	858.162
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		11.108	55.485
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..</b>	1016	7	27.345	7.844
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	8	27.885	33.621
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+ 1028+1029) &gt;= 0</b>	1018		861.779	798.519
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1019			
62	<b>II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1020	9	979	1.121
630	<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1021			
631	<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	1022			
51 осим 513	<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	1023	12	22.955	13.561
513	<b>VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1024	13	90.406	95.010
52	<b>VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	1025	14	236.020	225.567
53	<b>VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1026	15	156.458	153.142
540	<b>IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1027	16	28.578	27.898

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	17	328.341	284.462
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			161.128
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		31.475	
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	18	1.132	34.760
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		39	1.825
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		39	1.825
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		148	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		945	32.935
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	19	459.874	437.077
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		242	11.567
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		238	11.355
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		4	212
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		458.432	424.253
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1.200	1.257
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		458.742	402.317
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	2.712	3.083
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	1.080.567	5.135
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	203.471	248.963
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	447.326	18.620
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		1.811.927	12.898
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	24	41	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		1.811.968	12.898
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	25	4.569	6.284
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		1.816.537	19.182

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

у                      Београду  
 дана   20.04..2021.   године



Законски заступник  
*[Handwritten signature]*

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

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2020 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		1.816.537	19.182
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			160.972
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			24.146
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			136.826
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			136.826
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			117.644
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		1.816.537	
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у \_\_\_\_\_ Београду \_\_\_\_\_  
 дана 20.04..2021. године



Законски заступник

*DLT*

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

### ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2020 . године

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	970.700	1.070.505
1. Продаја и прмљени аванси	3002	938.436	1.050.098
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	32.264	20.407
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.008.908	902.320
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	613.311	483.617
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	207.913	222.887
3. Плаћене камате	3008	10	8
4. Порез на добитак	3009		13.868
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	187.674	181.940
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		168.185
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	38.208	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	428	5.099
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016	428	4.101
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		998
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		1.000
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		1.000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	428	4.099
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	3038		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	3040	971.128	1.075.604
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	3041	1.008.908	903.320
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	3042		172.284
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	3043	37.780	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	268.493	96.283
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	59	268
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	1.172	342
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	3047	229.600	268.493

У Beogradu  
 дана 20.04..2021. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 07046839

Шифра делатности 5224

ПИБ 100000733

Назив: LUKA "BEOGRAD" A.D.

Седиште: ŽORŽA KLEMANSOVA BR.37

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2020 године - у хиљадама динара -

Ред. број	ОГИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата						
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2019														
	а) Дуговани салдо рачуна	4001	4019		4037		4055	1.425.839	4073		4091		4109		
	б) потражни салдо рачуна	4002	3.376.120	4020	4038		4056		4074		4092		4110	51.365	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021	4039		4057		4075		4093		4111		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040		4058		4076		4094		4112		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2019														
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023	4041		4059	1.425.839	4077		4095		4113		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	3.376.120	4024	4042		4060		4078		4096		4114	51.365	
4.	Промене у претходној 2019 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007	305	4025	4043		4061	19.182	4079		4087		4115	24.146	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044		4062		4080		4088		4116	160.972	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2019														
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027	4045		4063	1.445.021	4081		4089		4117		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	3.375.815	4028	4046		4064		4082		4100		4118	188.191	



Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1.	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047	4065		4083		4101				4119	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066		4084		4102				4120	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020														
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0	4013		4031	4049	4067	1.445.021	4085		4103				4121	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4014	3.375.815	4032	4050	4068		4086		4104				4122	188.191
8.	Промене у текућој 2020 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051	4069	1.816.537	4087		4105				4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	4070		4088		4106				4124	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2020														
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0	4017		4035	4053	4071	3.261.558	4089		4107				4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 0	4018	3.375.815	4036	4054	4072		4090		4108				4126	188.191

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		331 Актуарски добили или губици	332 Добили или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	333 Добили или губици по основу удела у осталом добитку или губитку приружених друштва	334 и 335 Добили или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	336 Добили или губици по основу хаџинга новчаног тока	337 Добили или губици по основу ХОВ расположивих за продају						
1	2	10	11	12	13	14	15	10	11	12	13	14	15
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2019												
	а) дуговни салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4198	4217						
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218						
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220						
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2019												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222						
4.	Промене у претходној 2019 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223						
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31. 12. 2019												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225						
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226						
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227						
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228						

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		10	11	12	13	14	15	331	332	333	334 и 335	336	337
1	2	331	332	333	334 и 335	336	337	331	332	333	334 и 335	336	337
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230						
8.	Промене у текућој 2020 години												
	а) промет на дуговој страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231						
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232						
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2020												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233						
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234						

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?{(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)} >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2019				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	2.001.646	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2019				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	2.001.646	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној 2019 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2019				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	2.118.985	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2020				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	2.118.985	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој 2020 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2020				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	302.448	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

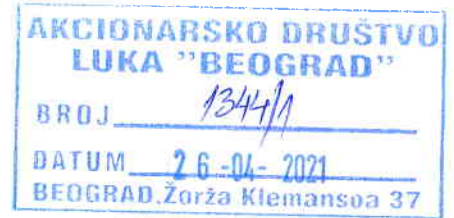
у \_\_\_\_\_ Веограду

дана 20.04..2021. године



Законски заступник





**LUKA »BEOGRAD« A.D. BEOGRAD**

**NAPOMENE**

**UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2020. GOD.**

Beograd, april 2021. god.

**1. OSNIVANJE I DELATNOST**

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

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

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

Promena strukture kapitala nastala je realizacijom Ponude za preuzimanje od 9.09.2005.god. date od strane Worldfin S.A. koji je zaključno sa 31.12.2020. godine vlasnik 93,65% akcija, dok se u vlasništvu manjinskih akcionara nalazi preostalih 6,35% akcija. Na osnovu Rešenja Višeg suda u Beogradu, Ki-Po 1 br. 21/13 od 25.10.2013. godine akcionar Worldfin S.A. ima ustanovljenu privremenu meru zabrane otuđenja i opterećenja na 1.745.521 akcijom izdavaoca. Po istom rešenju većinski akcionar Worldfin S.A. ima ustanovljenu i privremenu meru zabrane raspolaganje glasovima na 1.745.521 akcijom izdavaoca. Takođe, Luka „Beograd“ a.d. Beograd je obavestila relevantne institucije i zainteresovana lica da je nad većinskim akcionarem Luke „Beograd“ a.d., kompanijom Worldfin S.A. Luxembourg, bio pokrenut postupak stečaja u Luksemburgu, kao i da je u međuvremenu stečajni podstupak nad društvom Worldfin S.A. okončan sudskom odlukom okružnog suda u Luksemburgu XV broj 477/2014 od 28. aprila 2014. godine. Po okončanju navedenog stečajnog postupka, privredno društvo Worldfin S.A. je i dalje registrovano u Registru kompanija Luksemburga. Ova informacija pre svega može biti od značaja za male akcionare koji nameravaju da svoja prava propisana Zakonom o privrednim društvima ostvaruju direktno prema većinskom akcionaru Luke „Beograd“ a.d.

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

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2020. godine iznosi 165 radnika (31. decembra 2019. godine iznosi 166 radnika).

Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2020. godine iznosio je 165 radnika (tokom 2019. godine iznosio je 167 radnika).

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

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

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 73/2019), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao srednje i matično društvo primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje ("Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrene od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB" ili „Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije od 21. novembra 2019. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 92/2019 od 26. decembra 2019. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i prevodi povezanih tumačenja izdatih od strane IFRIC do januara 2018. godine. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda br. 401-00-4980/219-16, Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju za godinu završenu na dan 31. decembra 2020. godine.

Rešenjem Ministarstva finansija Republike Srbije od 10. septembra 2020. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 123/2020 od 13. oktobra 2020. godine i br. 125/2020 od 22. oktobra 2020. godine utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualni okvir, usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine, dok pravna lica mogu primeniti prevedene standarde i za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2020. godine.

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

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – "Prezentacija finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna,

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

### 2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.

- Novi ili izmenjeni MSFI i tumačenja standarda izdati nakon januara 2018. godine nisu primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.
- Određenim podzakonskom aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koji odstupaju od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

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

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

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

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

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

### 2.2. Načelo stalnosti poslovanja

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

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

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



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

### 2.2. Načelo stalnosti poslovanja (nastavak)

Na prvoj sednici održanoj dana 20.11.2014. godine formirana je tročlana Komisija poverioca u sledećem sastavu:

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Direktna banka ad Kragujevac-Miloš Ercegović - predsednik Odbora poverioca (od 26.02.2018. godine Nikola Erić)
- za poverioca Banca Intesa a.d. Beograd-Predrag Đurišić (od oktobra 2015. godine-Eleonora Tomić; od 27.06.2017. godine – Tatjana Labus)
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đurđević-stalni član (zamenik od maja 2015. godine-Željko Tadić)

Dopisom od 03.01.2018. godine, upućenom privrednom društvu Luka Beograd, Banca Intesa ad Beograd je obavestila Luku Beograd, kao dužnika, da je svoje potraživanje prema njemu ustupila privrednom društvu HoldCo Two doo Beograd, na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja od 29.12.2017. godine te s tim u vezi došlo je do izmene u sastavu Komisije poverilaca - umesto člana Banca Intesa za predstavnika HoldCo Two imenovan je Predrag Đurišić. Od septembra 2019. godine umesto Predraga Đurišića imenovana je Marina Nikolić.

Na drugoj sednici Komisije poverilaca održanoj dana 16.12.2014. godine Komisija poverilaca je izabrala konsultansku kuću KPMG kao nezavisno stručno lice koje će pratiti sprovođenje Plana, a nakon detaljno sprovedene procedure prikupljanja ponuda i izbora najbolje rangirane.

U toku 2019. godine vršena je kontrola i praćenje sprovođenja UPPR Luke „Beograd“ a.d. od strane KPMG kao izabranog nezavisnog stručnog lica, a mesečni izveštaji KPMG o izvršenom nadzoru nad sprovođenjem UPPR su dostavljani Komisiji poverilaca Luke „Beograd“ a.d. i objavljivani su na sajtu Društva.

UPPR-om je bila predviđena određena dinamika oglašavanja imovine Društva na prodaju i to: imovina procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR biće oglašena najkasnije u roku od 25 meseci od dana početka primene plana (Luka Beograd je u novembru 2016. godine oglasila imovinu procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR) dok u roku od 37 meseci od dana početka primene plana treba da bude oglašena dodatna imovina procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR (Luka Beograd je u septembru 2017. godine oglasila imovinu procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR). U 2019. godini i 2020. godini nije bilo oglašavanja prodaje imovine.

Društvo je u 2020. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu RSD 1.816.537 hiljada (a u 2019. godini RSD 19.182 hiljada), pri čemu su na dan 31. decembra 2020. godine kratkoročne obaveze veće od kratkoročne aktive za RSD 5.058.977 hiljada (2019. RSD 3.481.590 hiljada). Luka „Beograd“ a.d. ne generiše dovoljno novčanih sredstava za namirenje svih dospelih obaveza usled čega su započeti razgovori sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama. Dana 14.12.2020. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje broj 8 Reo 13/2020 po kojem se pokreće prethodni postupak za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d. i odredio meru obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja Luke „Beograd“ a.d. Ovom merom je, između ostalog, određena zabrana određivanja i sprovođenja izvršenja ili pokretanja postupaka vanskudskog namirenja prema Luci „Beograd“ a.d.

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

### 2.2. Načelo stalnosti poslovanja (nastavak)

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

Krajem decembra 2019. godine u Kini su prijavljeni prvi slučajevi obolelih od COVID-19, a do 7. januara 2020. godine koronavirus je već identifikovan. U martu 2020. godine Svetska zdravstvena organizacija proglasila je epidemiju virusa COVID-19 pandemijom, obzirom na brzinu širenja ove zarazne bolesti kroz svetsku populaciju. Dana 10.03.2020. godine Vlada Republike Srbije donela je Odluku o proglašenju bolesti COVID – 19 izazvane virusom SARS-CoV-2 zaraznom bolešću, koja je odmah stupila na snagu. U skladu sa tom odlukom kojom je propisano da je privremeno zabranjen odnosno ograničen ulazak i kretanje licima koja dolaze iz država odnosno područja sa intenzivnom transmisijom bolesti COVID-19, odnosno žarišta epidemije, došlo je do zatvaranja putničkog pristaništa Luke „Beograd“ a.d. U Službenom glasniku Republike Srbije br. 29, od 15. marta 2020. godine, objavljena je Odluka o proglašenju vanrednog stanja na teritoriji Republike Srbije. Prateći preporuke Vlade Republike Srbije zaposlenima (kod radnih mesta gde je to moguće) je omogućen rad od kuće, a da je istovremeno, Luka „Beograd“ a.d. nastavila svoj rad na način da proces pružanja usluga nigde nije obustavljen, sem na putničkom pristaništu iz gore iznešenih razloga, vodeći računa da i sam kvalitet pruženih usluga bude na standardno visokom nivou. Ipak, negativni efekat pandemije na poslovanje Luke „Beograd“ a.d. kao i na celu privredu Republike Srbije je u 2020. godini bio velik. Društvo je izgubilo gotovo celokupni prihod od usluga na putničkom pristaništu a došlo je i do pada prihoda od lučkih usluga. Koliki je ovo finansijski udarac za Luku „Beograd“ a.d. pokazuje i činjenica da je putničko pristanište iz godine u godinu beležilo sve bolje rezultate a da je u 2019. godini zabeležen najveći prihod u poslednjih deset godina (103.988 hiljada RSD), dok su lučke usluge u 2019. godini zabeležile najveće rezultate u poslednjoj deceniji. Sa sigurnošću se može pretpostaviti da će se negativni efekti pandemije na privredu Republike Srbije kao i na globalnu ekonomiju osećati i u narednom periodu. Kako poslovanje Luke „Beograd“ a.d. u najvećoj meri zavisi od prilika kako u našoj privredi, tako i na globalnom nivou, jasno je i da Luku „Beograd“ a.d. u 2021. godini očekuje poslovanje u otežanim okolnostima, tim pre što se već sa velikom sigurnošću može očekivati da će i u 2021. godini izostati najveći deo prihoda od turističkog pristaništa.

Obzirom na tešku ekonomsku situaciju kako je prethodno navedeno, i dodatno uzimajući u obzir novonastale opšte privredne okolnosti uslovljene pandemijom virusa COVID-19, može se reći da postoje značajne neizvesnosti koje mogu dovesti u sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti. Ipak rukovodstvo Društva ulaže maksimalne napore i vodi intenzivne pregovore sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i u vezi sa tim pregovara o novom Unapred pripremljenom planu reorganizacije (Reo 13/2020), koji bi bio prilagođen promenjenim, otežanim uslovima poslovanja i koji bi uz podršku poverioca omogućio Društvu da prevaziđe trenutnu tešku finansijsku situaciju i nastavi svoje poslovanje u budućnosti.

### 2.3. Promene u računovodstvenim politikama

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

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

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

**Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI**

**Analiza uticaja MSFI 9-“Finansijski instrumenti”**

MSFI 9-“Finansijski instrumenti” (MSFI 9) zamenjuje MRS 39 “Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje”. MSFI 9 uključuje revidirane smernice u vezi sa klasifikacijom i vrednovanjem finansijskih instrumenata, kao i novi model očekivanog kreditnog gubitka u cilju odmeravanja obezvređenja finansijskog sredstva i nove opšte zahteve računovodstva hedžinga. U njemu se takođe nastavljaju smernice u vezi sa priznavanjem i prestankom priznavanja iz MRS 39.

Klasifikacija i vrednovanje: MSFI 9 obuhvata tri osnovne kategorije za vrednovanje finansijskih sredstava: po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti kroz izveštaj o ukupnom rezultatu (ukupan rezultat) i po fer vrednosti kroz ostali ukupni rezultat (kapital). Finansijska sredstva se klasifikuju i odmeravaju u skladu sa poslovnim modelom u okviru kojeg se drže i karakteristikama njihovih ugovorenih novčanih tokova. Poslovni model se definiše u skladu sa procenom rukovodstva Društva o nameni za koju se finansijska sredstva drže i ciljevima upravljanja finansijskim sredstvima na osnovu svih dostupnih relevantnih činjenica za procenu poslovnog modela.

Primena MSFI 9 od 1. januara 2020. godine nije značajno uticala na finansijske izveštaje Društva, odnosno na klasifikaciju i vrednovanje finansijskih sredstava i obaveza, niti je rezultirala u korekciji neraspoređenog dobitka na dan 1. januara 2020. godine po osnovu primene novog modela obezvređenja finansijskih sredstava. Klasifikacija i vrednovanje finansijskih instrumenata Društva u skladu sa novim MSFI 9 detaljno je obelodanjena u Napomeni 3.4.

**Analiza uticaja MSFI 15-“Prihodi iz ugovora sa klijentima”**

MSFI 15-“Prihodi iz ugovora sa klijentima” (MSFI 15) zamenjuje postojeće smernice u vezi sa priznavanjem prihoda, uključujući MRS 18 “Prihodi” i MRS 11 “Ugovori o izgradnji” i povezana tumačenja standarda. MSFI 15 obezbeđuje sveobuhvatni model za priznavanje prihoda na bazi principa pet koraka koji se primenjuje na sve ugovore sa klijentima.

Pet koraka u ovom modelu su:

- identifikovanje ugovora sa kupcem;
- identifikovanje obaveze izvršenja u ugovoru (jedinственe činidbene obaveze - isporuka dobara/pružanje usluga);
- određivanje cene transakcije;
- alociranje cene transakcije na obavezu izvršenja u ugovoru; i
- priznavanje prihoda kada (ili ako) entitet zadovolji obaveze izvršenja.

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

One uključuju:

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

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

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

Shodno odredbama ovog standarda, entitet priznaje prihod kada (ili ako) ispuni ugovornu obavezu izvršenja u pogledu prenosa robe ili usluge kupcu. Roba ili usluge smatraju se prenetim kada kupac stekne kontrolu nad njima odnosno kada se iste isporuče kupcu. Ugovorna obaveza može da bude ispunjena, odnosno prihod priznat tokom vremenskog perioda pružanja usluge ili u trenutku isporuke robe kupcu (pružanja usluge). Primena MSFI 15 nije značajno uticala na finansijske izveštaje Društva, niti je rezultirala u korekciji neraspoređenog dobitka na dan 1. januara 2020. godine po osnovu primene novog modela priznavanja prihoda.

### **2.4. Uporedni podaci**

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. Decembra 2019. godine.

### **2.5. Korišćenje procenjivanja**

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

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

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

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 36 – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

## **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

### **3.1. Primena računovodstvenih politika**

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



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

#### 3.2. Konsolidacija

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

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

Dana 12.02.2021. godine zaključen je Ugovor o prenosu udela između Gizmal Limited i Evriam doo Beograd (prenos udela se onosi na 45% udela u osnovnom kapitalu Delute doo).

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

#### 3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2020.	2019.
CHF	108,4388	108,4004
USD	95,6637	104,9186
EUR	117,5802	117,5928

#### 3.4. Finansijski instrumenti

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

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

##### 3.4.1 Finansijska sredstva

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

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

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

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

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

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

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

#### 3.4. Finansijski instrumenti (nastavak)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 3.4.2. Finansijske obaveze

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

Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih obaveza u momentu inicijalnog priznavanja.

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

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

#### 3.4. Finansijski instrumenti (nastavak)

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

*Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja*

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, što zbog kratkoročne prirode ovih obaveza odgovara njihovoj nominalnoj vrednosti.

#### 3.5. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

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

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

#### 3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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



**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

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

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2020.	Procenjeni vek	2019.	Procenjeni vek
	%	trajanja u godinama	%	trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,3-10	10-76	1,3-10	10-76
Kompjuterska oprema	10-20	5-10	10-20	5-10
Motorna vozila	14,3-15,5	6-7	14,3-15,5	6-7
Nameštaj i ostala oprema	9-20	5-11	9-20	5-11

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

**3.7. Investicione nekretnine**

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

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

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali

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

#### 3.7. Investicione nekretnine (nastavak)

naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

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

Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina, a efekti procene su evidentirani u bilansu uspeha.

#### 3.8. Zalihe

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

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

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

#### 3.9. Lizing

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

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

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

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

Na dan 31.12.2020. godine Društvo nije korisnik finansijskog lizinga.

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

#### 3.10. Naknade zaposlenima

##### *Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

##### *Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina*

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

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2020. godine. Društvo je izvršilo interni obračun i utvrdilo da navedeni iznos nije materijalno značajan i da se smanjuje zbog izmena pojedinačnog kolektivnog ugovora koji je stupio na snagu 16.01.2015. godine, i čije su odredbe zadržane i u naknadnom kolektivnom ugovoru od 02.03.2018. godine čije trajanje je produženo aneksom broj 105/1 od 13.01.2021. godine na period od tri godine.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2020. godine.

##### *Kratkoročna, plaćena odsustva*

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2020. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

#### 3.11. Rezervisanja

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

#### 3.12. Kapital

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

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

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

#### 3.13. Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

#### 3.14. Prihodi

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

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

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada kupac stekne kontrolu nad proizvodima i robom. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

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

##### *Prihodi od aktiviranja učinaka*

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

##### *Finansijski prihodi*

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

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

##### *Ostali prihodi*

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



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

#### 3.14. Prihodi (nastavak)

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

#### 3.15. Rashodi

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

##### *Poslovni rashodi*

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

##### *Finansijski rashodi*

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

##### *Ostali rashodi*

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

#### 3.16. Porez na dobitak

##### *Tekući porez*

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

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

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

#### 3.16. Porez na dobitak (nastavak)

##### *Odloženi porez*

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

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

#### 3.17. Zarada po akciji

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

### 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

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

#### 4.1. Tržišni rizik

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

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

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

**4.1. Tržišni rizik (nastavak)**

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

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

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 199.497 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice, a iznos od 130.000 se odnosi na potraživanje za dividendu.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	73.561	194.932	268.493
Potraživanja	-	-	1.594	90.884	92.478
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.435.601	76.000	2.511.601
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	12.256	12.256
Ostala potraživanja	-	-	758.275	173.907	932.182
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>3.269.031</b>	<b>547.979</b>	<b>3.817.010</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	6.004.275	-	6.004.275
Obaveze iz poslovanja	-	-	15.088	125.761	140.849
Dugoročne obaveze	-	-	-	608.943	608.943
Ostale obaveze	-	-	900.852	140.209	1.041.061
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>6.920.215</b>	<b>874.913</b>	<b>7.795.128</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2019.</b>	-	-	<b>(3.651.184)</b>	<b>(326.934)</b>	<b>(3.978.118)</b>

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

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

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

##### 4.1. Tržišni rizik (nastavak)

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

	2020.	2019.
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(4.822.685)	-
	<u>(4.822.685)</u>	
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(821.444)	(5.644.734)
	<u>(821.444)</u>	<u>(5.644.734)</u>
Finansijska sredstva bez kamate	2.025.845	2.523.857
Finansijske obaveze bez kamate	(987.625)	(968.484)
	<u>1.038.220</u>	<u>1.555.373</u>
Ukupna finansijska sredstva	<u>2.025.845</u>	<u>2.523.857</u>
Ukupne finansijske obaveze	<u>(6.631.754)</u>	<u>(6.613.218)</u>

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kredita od banaka. U skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, obaveze po kreditima su bile sa promenljivim kamatnim stopama koje su vezane za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR). Po dospelosti glavnica kredita neki od poverioca su fakturisali zatezne kamate po fiksnim kamatnim stopama, dok su neki zadržali prethodnu praksu.

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

##### 4.2. Rizik likvidnosti

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

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

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



4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

4.2. Rizik likvidnosti (nastavak)

Društvo zadržava pravo da za vreme trajanja Plana izdaje dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti u skladu sa pozitivno-pravnom regulativom i odlukom nadležnog organa Društva, pod uslovom da za to pribavi prethodnu pismenu saglasnost Komisije poverilaca. Ukoliko bude izdavalo dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti, Društvo će sredstva prikupljena emisijom isključivo koristiti za prevremeno ili redovno servisiranje obaveza iz Plana i to poštujući princip jednakog tretmana svih poverilaca iste klase.

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	268.493	-	-	-	268.493
Potraživanja	92.478	-	-	-	92.478
Kratkoročni finansijski plasmani	2.511.601	-	-	-	2.511.601
Dugoročni finansijski plasmani	114	341	1.821	9.980	12.256
Ostala potraživanja	932.182	-	-	-	932.182
<b>Ukupno</b>	<b>3.804.868</b>	<b>341</b>	<b>1.821</b>	<b>9.980</b>	<b>3.817.010</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	6.004.275	-	-	-	6.004.275
Obaveze iz poslovanja	140.849	-	-	-	140.849
Dugoročne obaveze	-	-	608.943	-	608.943
Ostale obaveze	1.041.061	-	-	-	1.041.061
<b>Ukupno</b>	<b>7.186.185</b>	<b>-</b>	<b>608.943</b>	<b>-</b>	<b>7.795.128</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.</b>	<b>(3.381.317)</b>	<b>341</b>	<b>(607.122)</b>	<b>9.980</b>	<b>(3.978.118)</b>

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

**4.3. Kreditni rizik**

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

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

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

Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 229.600 hiljada (31. decembar 2019. godine: RSD 268.493 hiljada).

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

*Potraživanja od kupaca*

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Kupci u zemlji	77.156	90.884
Kupci u inostranstvu	953	1.594
<b>Ukupno</b>	<b>78.109</b>	<b>92.478</b>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2020.	Ispravka vrednosti 2020.	Bruto 2019.	Ispravka vrednosti 2019.
Nedospela potraživanja	54.895		59.619	
Docnja od 0 do 30 dana	8.062		18.126	
Docnja od 31 do 60 dana	4.166		3.319	
Docnja od 61 do 90 dana	864		1.374	824
Docnja od 91 do 120 dana	863	587	1.782	1.532
Docnja od 121 do 360 dana	3.720	1.746	4.959	4.171
Docnja preko 360 dana	87.693	79.821	100.307	90.481
<b>Ukupno</b>	<b>160.263</b>	<b>82.154</b>	<b>189.486</b>	<b>97.008</b>

**4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)****4.3. Kreditni rizik (nastavak)**

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Stanje 1. januara	97.008	99.578
Povećanja	3.140	5.135
Smanjenja	(2.712)	(3.083)
Otpisi	(15.282)	(4.622)
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>82.154</b>	<b>97.008</b>

**4.4. Upravljanje rizikom kapitala**

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

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

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

Na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2020.	2019.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.711.865	8.233.935
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	229.600	268.493
Neto dugovanje	8.482.265	7.965.442
Ukupan kapital	<b>302.448</b>	<b>2.118.985</b>
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>28,04</b>	<b>3,76</b>

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

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

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

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

##### 4.5 Pravična (fer) vrednost

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

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

#### 5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U toku 2020. i 2019. godine nisu evidentirani prihodi od prodaje robe.

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Prihodi od prodaje proiz. i usluga mat. i zav. pravnim licim	3.261	4.198
Prihodi od prodaje proiz. i usluga ostalim povezanim pr. licima	338	337
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	760.367	858.162
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga – ino	11.108	55.485
<b>Ukupno</b>	<b>775.074</b>	<b>918.182</b>

#### 7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I DONACIJA

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Prihodi od povraćaja akcize	7.352	7.844
Prihodi od direktnih davanja	19.993	
<b>Ukupno</b>	<b>27.345</b>	<b>7.844</b>

Prihodi od direktnih davanja se odnose na ekonomsku pomoć Republike Srbije u vezi pandemije virusa COVID-19.



**8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Prihodi od zakupa stana	-	81
Prihodi od parking prostora	23.317	22.289
Prihodi od merenja na vagi	593	621
Prihodi od pristanišnih naknada	2.932	10.054
Prihodi od aktiviranja opreme	-	-
Ostali poslovni prihodi	1.043	576
<b>Ukupno</b>	<b>27.885</b>	<b>33.621</b>

U toku 2019. godine, ostali poslovni prihodi u iznosu od 566 hiljada RSD se odnose na refakturisane prihode po osnovu Plana detaljne regulacije. U 2020. godini ostali poslovni prihodi se odnose na EPS Distribuciju.

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe	979	1.121
<b>Ukupno</b>	<b>979</b>	<b>1.121</b>

U 2020. godini, kao i u 2019. godini evidentirani prihodi od aktiviranja usluga za sopstvene potrebe se odnose na prihode po osnovu korišćenja službenih vozila u privatne svrhe.

**10. STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Skladišne usluge	627.083	613.794
Lučke usluge	150.456	210.813
Putničko pristanište	797	103.988
Ostalo	52.947	32.173
<b>Ukupno</b>	<b>831.283</b>	<b>960.768</b>

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

Prihodi od skladišnih usluga beleže rast i to usled porasta prihoda od izdavanja skladišnog prostora.

Prihodi u okviru lučkih usluga beleže pad pre svega zbog pada usluga pretovara (prihodi od pretovara su pali sa 188.100 hiljada RSD u 2019. godini na 125.657 hiljada RSD u 2020. godini).

Prihodi putničkog pristaništa na Savi su u 2020. godini gotovo u celini izostali usled pandemije virusa COVID-19.

U okviru prihoda iz kategorije ostalih, izdvajaju se prihodi nastali kao posledica ekonomske pomoći države u vezi pandemije virusa COVID-19 u iznosu od 19.993 hiljada RSD, zatim prihodi od parkinga koji u 2020. godini iznose 23.317 hiljada RSD, kao i prihodi od povraćaja akcize koji u 2020. godini iznose 7.352 hiljada RSD.

**11. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

Na dan 31.12.2020. i 31.12.2019. godine nije evidentirana nabavna vrednost prodate robe.

**12. TROŠKOVI MATERIJALA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi materijala za izradu	16.932	9.815
Troškovi režijskog materijala	1.879	1.484
Troškovi rezervnih delova	1.661	1.251
Troškovi jednokratnog otpisa alata	2.483	1.011
<b>Ukupno</b>	<b>22.955</b>	<b>13.561</b>

U okviru materijala, najveći rast u 2020. godini u odnosu na 2019-u beleže troškovi sirovina i materijala za održavanje opreme (sa 8.205 hiljada RSD u 2019. godini na 12.148 hiljada RSD u 2020. godini), kao i troškovi otpisa HTZ opreme (sa 773 hiljada RSD u 2019. godini na 4.077 hiljada RSD u 2020. godini). U okviru režijskog materijala, iznos od 762 hiljade RSD u 2020. godini se odnosi na troškove stručne literature iz razloga kontinuiranog praćenja izmena i dopuna zakonskih propisa i njihove primene u tekućem poslovanju.

**13. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi goriva	20.962	24.170
Troškovi električne energije	68.657	69.897
Troškovi gasa	787	943
<b>Ukupno</b>	<b>90.406</b>	<b>95.010</b>

U okviru troškova goriva u 2020. godini, iznos od 16.825 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za grejanje (2019. godina – 19.316 hiljada RSD), iznos od 1.604 hiljada RSD se odnosi na troškove nafte za vozila, iznos od 2.144 hiljada RSD se odnosi na troškove benzina, a iznos od 388 hiljade RSD se odnosi na troškove maziva.

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	188.799	181.082
Troškovi doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	29.184	28.871
Troškovi naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.960	545
Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora	3.969	3.988
Ostali lični rashodi	12.108	11.081
<b>Ukupno</b>	<b>236.020</b>	<b>225.567</b>

U okviru ostalih ličnih rashoda, u 2020-oj godini se izdvajaju rashodi u vezi naknade prevoza radnika na rad u iznosu od RSD 8.949 hiljada.

**15. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi transportnih usluga	6.818	8.410
Troškovi usluga održavanja	56.023	42.381
Troškovi zakupa	91.875	100.779
Troškovi reklame, sponzorstva, interneta	1.368	1.572
Troškovi usluga u prometu	374	-
<b>Ukupno</b>	<b>156.458</b>	<b>153.142</b>

**16. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	1.418	1.227
- nekretnine, postrojenja i oprema	27.160	26.671
<b>Ukupno</b>	<b>28.578</b>	<b>27.898</b>

Troškovi amortizacije građevinskih objekata iznose 16.797 hiljada RSD a troškovi amortizacije postrojenja i opreme iznose 10.363 hiljada RSD.

**17. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Troškovi fizičkog obezbeđenja objekata	39.035	37.036
Troškovi usluga čišćenja i održavanja higijene	59.654	43.743
Troškovi vode	3.639	7.211
Troškovi reprezentacije	2.226	3.880
Troškovi osiguranja	6.757	6.877
Troškovi provizija, naknada, članarina	1.684	1.535
Troškovi poreza i doprinosa	94.246	87.908
Troškovi komunalnih, sudskih i administrativnih taksi i izvršenja	5.569	4.944
Troškovi prefakturisanja	-	314
Troškovi revizije	1.529	1.766
Troškovi procene imovine	4.594	3.744
Ostali troškovi	109.408	85.504
<b>Ukupno</b>	<b>328.341</b>	<b>284.462</b>

**18. FINANSIJSKI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica:		
- matična i zavisna pravna lica-kamate	-	-
- matična i zavisna pravna lica-kursne razlike	39	1.825
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
- ostala povezana lica – kamate	-	-
- ostala povezana lica – kursne razlike	-	-
Prihodi od kamata od trećih lica	148	-
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	362	13.802
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	583	19.133
Ostali finansijski prihodi	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.132</b>	<b>34.760</b>

**19. FINANSIJSKI RASHODI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Finansijski rashodi iz odnosa sa mat. i zav. i ostalim povezanim pravnim licima:		
- matična, zavisna i pov. pravna lica-kamate	-	-
- matična, zavisna i pov. pravna lica-kursne razlike	242	11.567
Rashodi kamata od trećih lica	458.432	424.253
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike prema trećim licima	1.180	354
- efekti valutne klauzule prema trećim licima	20	903
Ostali finansijski rashodi		
<b>Ukupno</b>	<b>459.874</b>	<b>437.077</b>

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

**20. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-redovni kupci	1.359	165
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-devizni kupci	-	-
Naplata prethodno obezvređenih potraživanja-tuženi kupci	1.353	2.566
Ostalo	-	352
<b>Ukupno</b>	<b>2.712</b>	<b>3.083</b>



**21. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Obezvredivanje potraživanja-redovni kupci	2.928	2.756
Obezvredivanje potraživanja-tuženi i u stečaju	-	2.361
Obezvredivanje povezanih pravnih lica	212	18
Obezvredivanje – matična i zavisna pravna lica	1.077.427	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.080.567</b>	<b>5.135</b>

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

**22. OSTALI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Prihodi od prodaje osnovnih sredstava-opreme	693	-
Prihodi od prodaje objekata	-	-
Prihodi od prodaje ostalih nekretnina	-	251
Prihod od revalor. stambenih kredita	-	159
Viškovi sirovina, materijala i osnovnih sredstava	8	1.833
Prihod od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina	198.518	239.522
Naplata otpisanih potraživanja iz stečaja	250	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	3.001
Prihodi od sporova i vansudskih poravnjanja	20	105
Ostali nepomenuti prihodi	3.982	4.092
<b>Ukupno</b>	<b>203.471</b>	<b>248.963</b>

Prihodi od usklađivanja vrednosti investicionih nekretnina proistekli su iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2019. godine i 31.12.2020. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

Prihodi od prodaje ostalih nekretnina u 2019. godine se odnose na otkup stanova.

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

U okviru ostalih nepomenutih prihoda u 2019. godini se izdvajaju prihodi u vezi osiguranja u iznosu 2.804 hiljada RSD i prihodi od sekundarnih sirovina u iznosu od 934 hiljada RSD, dok se u 2020. godini izdvajaju prihodi u vezi osiguranja u iznosu od 1.285 hiljada RSD i prihodi od sekundarnih sirovina u iznosu od 2.284 hiljada RSD.

**23. OSTALI RASHODI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava	854	3.226
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja i kamata	842	1.340
Obezbvredjenje investicionih nekretnina	18.754	13.833
Obezbvredjenje učešća u kapitalu zavisnih firmi	425.903	-
Obezbvredjenje nekretnine, postrojenja i opreme u pripremi	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	973	221
<b>Ukupno</b>	<b>447.326</b>	<b>18.620</b>

Obezbvredjenje investicionih nekretnina proisteklo je iz nove procene vrednosti investicionih nekretnina i efekata nastalih po osnovu iste, jer je na dan 31.12.2019. godine i 31.12.2020. godine izvršena procena fer vrednosti investicionih nekretnina Luke Beograd a.d. od strane ovlašćenog procenitelja.

Obezbvredjenje učešća u kapitalu zavisnih društava u celokupnom iznosu se odnosi na Gizmal Limited, a obezbvredjivanje je izvršeno na osnovu izostanka poslovne aktivnosti Gizmal Limited poslednjih godina.

**24. RASHODI/PRIHODI PO OSNOVU ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA**

U 2019. godini nisu evidentirani rashodi i prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina. U 2020. godini evidentirani su rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina u iznosu od 41 hiljada RSD.

**25. POREZ NA DOBITAK**

*(a) Komponente poreza na dobitak*

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi/(rashodi) perioda	(4.569)	(6.284)
<b>Ukupno</b>	<b>(4.569)</b>	<b>(6.284)</b>

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
<b>Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja</b>	<b>(1.811.968)</b>	<b>(12.898)</b>
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	(271.795)	(1.935)
Privremene razlike	(45.570)	(49.029)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	601.542	95.294
<b>Gubitak/dobitak u poreskom bilansu</b>	<b>(1.255.996)</b>	<b>33.367</b>
Iskorišćeni poreski kredit	-	(33.367)
Kapitalni dobitak/gubitak-poreska osnovica	-	-
Umanjenje poreske osnovice	-	-
Obaveze za porez na dobit	-	-

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

*(c) Nepriznata poreska sredstva*

Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo nema odložena poreska sredstva

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2020.
<b>Godina nastanka poreskih gubitaka</b>		
-2016	2021	258.284
-2017	2022	46.125
-2018	2023	241.054
-2020	2025	1.255.996
<b>Ukupno</b>		<b>1.801.459</b>

Preneti poreski krediti ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2020.
<b>Godina nastanka poreskih kredita</b>		
- 2012	2022	12.467
- 2013	2023	2.898
<b>Ukupno</b>		<b>15.365</b>

*(d) Odložena poreska sredstva/obaveze*

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 322.450 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i iznosa tih sredstava iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2020.			2019.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	(322.450)	(322.450)	-	(317.882)	(317.882)
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-
<b>Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto</b>	<b>-</b>	<b>(322.450)</b>	<b>(322.450)</b>	<b>-</b>	<b>(317.882)</b>	<b>(317.882)</b>

**26. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u prpremi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>					
<b>Stanje na dan 1. januara 2019.</b>	29.632	8.604	379.333	-	<b>417.569</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	860	860
Prenosi	448	412	-	(860)	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(2.458)	-	(2.458)
<b>Stanje na 31. decembra 2019.</b>	<b>30.080</b>	<b>9.016</b>	<b>376.875</b>	-	<b>415.971</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2020.</b>	<b>30.080</b>	<b>9.016</b>	<b>376.875</b>	-	<b>415.971</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>					
<b>Stanje 1. januara 2019.</b>	25.877	8.539	8.731	-	<b>43.147</b>
Amortizacija za tekuću godinu	747	11	470	-	1.228
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembra 2019.</b>	<b>26.624</b>	<b>8.550</b>	<b>9.201</b>	-	<b>44.375</b>
Amortizacija za tekuću godinu	896	51	470	-	1.417
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-
<b>Stanjena 31. decembra 2020.</b>	<b>27.520</b>	<b>8.601</b>	<b>9.671</b>	-	<b>45.792</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2019. godine</b>	<b>3.456</b>	<b>466</b>	<b>367.674</b>	-	<b>371.596</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine</b>	<b>2.560</b>	<b>415</b>	<b>367.204</b>	-	<b>370.179</b>

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



**27. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>								
<b>Stanje na dan 1. januara 2019.</b>	68.329	1.301.277	392.281	-	14.636	-	-	1.776.523
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	43.680	-	2.550	46.230
Otuđenja i rashodovanja	-	(313)	(29.842)	-	-	-	-	(30.155)
Prenosi	-	41.415	3.880	-	(45.295)	-	-	-
Prenos na investicione nekretnine	-	(71.526)	-	-	-	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	1.615	-	(1.615)	(71.526)
<b>Stanje na 31. decembra 2019.</b>	<b>68.329</b>	<b>1.270.853</b>	<b>366.319</b>	-	<b>14.636</b>	-	<b>935</b>	<b>1.721.072</b>
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	27.464	-	27.029	54.493
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(18.303)	-	-	-	-	(18.303)
Prenosi	-	6.558	21.725	-	(28.283)	-	-	-
Zatvaranje datih avansa	-	-	-	-	1.217	-	(1.217)	-
<b>Stanje na 31. decembra 2020.</b>	<b>68.329</b>	<b>1.277.411</b>	<b>369.741</b>	-	<b>15.034</b>	-	<b>26.747</b>	<b>1.757.262</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>								
<b>Stanje 1. januara 2019.</b>	-	1.018.990	289.145	-	-	-	-	1.308.135
Amortizacija za tekuću godinu	-	16.561	10.110	-	-	-	-	26.671
Povećanje ispravke vrednosti po osnovu prenosa sa investicionih nekretnina	-	27.944	-	-	-	-	-	27.944
Otuđenja i rashodovanja	-	(313)	(29.074)	-	-	-	-	(29.387)
Prenosi	-	(39.358)	-	-	-	-	-	(39.358)
<b>Stanje na 31. decembra 2019.</b>	-	<b>1.023.824</b>	<b>270.181</b>	-	-	-	-	<b>1.294.005</b>
Amortizacija za tekuću godinu	-	16.798	10.363	-	-	-	-	27.161
Otuđenja i rashodovanja	-	-	(18.068)	-	-	-	-	(18.068)
Prenosi	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stanjena 31. decembra 2020.</b>	-	<b>1.040.622</b>	<b>262.476</b>	-	-	-	-	<b>1.303.098</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2019. godine</b>	<b>68.329</b>	<b>247.029</b>	<b>96.138</b>	-	<b>14.636</b>	-	<b>935</b>	<b>427.067</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine</b>	<b>68.329</b>	<b>236.789</b>	<b>107.265</b>	-	<b>15.034</b>	-	<b>26.747</b>	<b>454.164</b>

**27. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)**

Na dan 31.12.2020. godine ukupna knjigovodstvena vrednost objekata datih u hipoteku (obuhvata i vrednost investicionih nekretnina) iznosi 3.081.962 hiljada RSD (2019. godine – 2.905.384 hiljada RSD). U sledećoj tabeli je pregled svih objekata Luke „Beograd“ datih u hipoteku po osnovu garancije za odobrene kredite:

Inventarski broj	Id. Br	Naziv osnovnog sredstva	Banka	Površina objekta	Iznos kredita (inicijalni iznos)	Knjigovodstvena vrednost
0003723	2.4	Skladište 1, ZONA A		19.250		603.083.919,32
0003718	3.10	Metali – I VI	Piareus bank London	45.933	24,8 mil. €	1.341.575.984,07
0003724	2.3	Skladište 2, Zona A	Komercijalna	10.405	3,5 mil €	290.432.652,87
0003712	3.1	Čeona hala 2	Direktna banka	7.192	Ladinvest	9.920.025,78
0003727	3.3	Čeona hala 1	Direktna banka	7.159	Jemstvo	9.920.023,33
0003729	7.6	Sklad.tekst.r. TEKSTILCI	UBB u stečaju	11.510	325.000.000 RSD 2.700.000 € 45.000.000 RSD	479.924.393,90
0003732	3.4	Stari Matrez	Nova Agrobanka u stečaju	5.231	2.000.000 €	11.175.974,76
0003733	2.1	Poslovna zgrada	Deneza invest	4.129	Ugovor o cesiji (ustupanje potraživanja) del. Br. 7021/5-III-2 od 29.12.2011.god	90.578.997,90
0003711	3.2	Aneks čeonih hala	Deneza M Inženjering	3.274	2.250.000 €	19.541.540,82
0003734	5.2	Skladište "B"	NLB Srbija	5.168	Jemstvo Alroy; kredit 2.284.000 €	225.808.057,73

Pregled obuhvata:

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

Društvo nema opremu uzetu na lizing.

Društvo je u toku 2017. godine u skladu sa zahtevima iz UPPR-a oglasilo na prodaju nepokretnosti (uključujući i investicione nekretnine) u dva navrata, pri čemu je u septembru 2017. godine oglašena vrednost od RSD 3.517.311 hiljada (EUR 29.548.418,40). U 2019. godini i 2020. godini nije bilo oglašavanja prodaje nepokretnosti.

## 28. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD

<b>Nabavna vrednost</b>	
Stanje 1. januara 2019.	3.168.225
Nabavke u toku godine	181
Otuđenja i rashodovanja	-
Prenos sa građevinskih objekata	32.168
Efeki procene nekretnina prenetih sa građevinskih objekata	160.972
Ostalo-razdvajanje	(7.473)
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	239.521
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(13.833)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2019. godine</b>	<b>3.579.761</b>
Nabavke u toku godine	418
Otuđenja i rashodovanja	-
Prenos sa građevinskih objekata	-
Efeki procene nekretnina prenetih sa građevinskih objekata	-
Ostalo-razdvajanje	-
Povećanje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	198.518
Smanjenje vrednosti nekretnina kroz Bilans uspeha	(18.754)
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020.</b>	<b>3.759.943</b>

Procenjena fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31. decembra 2020. godine iznosi RSD 3.759.943 hiljada (31. decembar 2019: RSD 3.579.761 hiljada).

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2019. godine a u skladu sa Međunarodnim Računovodstvenim standardima (MRS 40), Zakonom o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik RS“, broj 62/2013, 30/2018 i 73/2019 - dr. zakon) i usvojenim Računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d. Beograd po kojima se investicione nekretnine od 2010. godine i nadalje evidentiraju po fer vrednosti, usled promene u načinu korišćenja objekta Skladište B, izvršena je reklasifikacija istog sa građevinskih objekata na investicione nekretnine na dan 01.06.2019. godine, kada je predmetni objekat u celini izdat u zakup. Navedena transakcija je za rezultat imala povećanje investicionih nekretnina na dan 01.06.2019. godine za 160.972 hiljada RSD i povećanje revalorizacionih rezervi u iznosu od 160.972 hiljada RSD što predstavlja razliku između procenjene i sadašnje vrednosti reklasifikovanog objekta.

U toku 2019. godine izvršeno je razdvajanje šest trafo-stanica kao posebnih delova imovine, koje su u vlasništvu Luke „Beograd“ a.d., a koje do sada u poslovnim knjigama Društva nisu bile posebno iskazivane, budući da se kao specifična imovina specijalizovane namene nalaze u okviru postojećih nepokretnosti u vlasništvu Društva na području kompleksa Luke „Beograd“ a.d. Navedene investicione nekretnine procenjene sadašnje vrednosti u iznosu od 7.473 hiljada RSD prenete su na građevinske objekte (procenjena nabavna vrednost 37.252 hiljada RSD i procenjena ispravka vrednosti u iznosu od 27.944 hiljada RSD).

Društvo investicione nekretnine vrednuje po fer vrednosti.

**29. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Učešća u kapitalu:		
- zavisna pravna lica	2.136.720	2.136.720
- ostala pravna lica	-	-
Dugoročni finansijski plasmani:		
- povezana pravna lica	-	-
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	11.787	12.256
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(425.903)	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.722.604</b>	<b>2.148.976</b>

U okviru zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu se odnose na Novu Luku (455.603 hiljade RSD), Gizmal (425.903 hiljada RSD), Lumaco (1.162.700 hiljada RSD) i Luku Petrol (92.514 hiljada RSD). Ostali dugoročni finansijski plasmani u 2019. godini i 2020. godini se odnose na sredstva za prodane stanove. Ispravka vrednosti se odnosi na obezvređenje učešća u kapitalu Gizmal Limited a usled izostanka poslovne aktivnosti poslednjih godina.

Društvo je, u skladu sa odredbama usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke Beograd ad, koji je postao pravosnažan dana 07.10.2014. godine i koji se primenjuje počev od 21.10.2014. godine, u 2017. godini oglašavalo imovinu prve i druge grupe povezanih lica, kao i dodatnu imovinu Luke Beograd procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR, a u skladu sa odredbama UPPR. U 2019. godini i 2020. godini nije bilo oglašavanja imovine prve i druge grupe povezanih lica.

**30. ZALIHE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Materijal	3.242	2.594
Rezervni delovi	250	252
Alat i inventar	73	47
Gotovi proizvodi	44	34
Roba	-	-
Dati avansi za zalihe i usluge	24.254	11.774
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>27.863</b>	<b>14.701</b>

Sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine Društvo nema zalihe koje su date kao zaloga za obaveze.



**31. POTRAŽIVANJA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	11.148	11.912
- ostala povezana pravna lica	2.501	2.288
- kupci (treća lica)	145.661	173.692
Kupci u inostranstvu		
- kupci (treća lica)	953	1.594
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(82.154)	(97.008)
	78.109	92.478
<b>Druga potraživanja</b>		
Potraživanja za kamatu i dividende	957.283	968.691
Potraživanja od zaposlenih	49	57
Ostala tekuća potraživanja	22.710	22.483
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(627.786)	(59.049)
	352.256	932.182
<b>Saldo na dan 31. Decembra</b>	<b>430.365</b>	<b>1.024.660</b>

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

Kopaonika ad-6.195 hiljada RSD  
 Interlex doo Beograd-1.476 hiljada RSD  
 European trade international-3.626 hiljada RSD

**Sa računa 20402-Kupci u stečaju izvršen je otpis potraživanja:**

Doo Eurofoil Bor-2.778 hiljada RSD

**Sa računa 20422-Redovni kupci izvršen je otpis potraživanja:**

Schweisstechnik doo-512 hiljada RSD  
 Makšped doo-91 hiljada RSD  
 Vins Co-138 hiljada RSD  
 GIP Konstruktor doo-437 hiljada RSD

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

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

**31. POTRAŽIVANJA (nastavak)**

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

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

**32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Kredit i plasmani:		
- matično i zavisna pravna lica	<b>2.293.817</b>	<b>2.294.055</b>
Nova Luka	811.634	811.714
Beogradski Vunarski Kombinat	500.609	500.663
Lumaco	289.729	289.760
Drum Creek	691.845	691.918
- ostala povezana pravna lica	<b>41.153</b>	<b>41.157</b>
Delute	41.153	41.157
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	<b>327.459</b>	<b>355.899</b>
Ladinvest	64.571	64.574
Green Village-Intesa	176.370	176.389
Omega Komerc	-	6.772
Mali Kalenić-Bonaparta plus	86.518	86.527
Alroy Investment	-	21.637
<i>Mimus: Ispravka vrednosti</i>	<b>(648.371)</b>	<b>(179.510)</b>
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.014.058</b>	<b>2.511.601</b>

Svi kratkoročni finansijski plasmani dati matičnim i zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u 2019. godini i 2020. godini su beskamatni.

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

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

Ispravka vrednosti u 2020. godini se u iznosu od 497.282 hiljada RSD odnosi na finansijske plasmane u zavisna pravna lica, a u iznosu od 151.089 hiljada RSD se odnosi na ostale finansijske plasmane.

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

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

Omega Komerc- 6.772 hiljada RSD  
Alroy Investment-u stečaju- 21.637 hiljada RSD

**33. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Tekući račun	216.499	193.932
Devizni račun	9.749	71.209
Devizna blagajna	2.352	2.352
Oročena sredstva	-	-
Izdvojena novčana sredstva	1.000	1.000
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	7.180	7.180
Ispravka vrednosti	(7.180)	(7.180)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>229.600</b>	<b>268.493</b>

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

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

**33. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA (nastavak)**

U skladu sa rešenjem broj 8 Reo 13/2020, Privredni sud u Beogradu je dana 14.12.2020. godine ponovo odredio meru obezbeđenja sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja stečajnog dužnika, u okviru koje je između ostalog odredio i zabranu plaćanja sa računa bez prethodne saglasnosti privremenog stečajnog upravnika. U skladu sa prethodno navedenom odlukom Privrednog suda, Luka Beograd a.d. vrši isplatu dospelih tekućih obaveza na osnovu odobrenja privremenog stečajnog upravnika.

**34. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Unapred plaćeni troškovi	1.229	1.241
Nefakturisani prihod	1.137	1.653
Ostala AVR-razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	3.171	3.171
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>5.537</b>	<b>6.065</b>

**35. OSNOVNI KAPITAL**

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2020. godine, akcijski kapital se sastoji od 6.962.434 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 480,00RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

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

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

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



**35. OSNOVNI KAPITAL (nastavak)**

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

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

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

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

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

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

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2020. godine, kao i 2019. godine, bila je sledeća:

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

**35. OSNOVNI KAPITAL (nastavak)**

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

Strukturu kapitala Društva na dan 31.12.2020. godine čine:

<i>U hiljadama dinara</i>	2020.	2019.
Osnovni kapital	3.375.815	3.375.815
Rezerve	-	-
Revalorizacione rezerve	188.191	188.191
Neraspoređena dobit	-	-
Gubitak	(3.261.558)	(1.445.021)
Svega kapital	302.448	2.118.985

Na dan 31.12.2020. godine Osnovni kapital Društva iznosi 3.375.815 hiljada dinara i čini ga Akcijski kapital u iznosu od 3.341.968 hiljada dinara, emisiona premija u iznosu od 33.070 hiljada dinara i ostali kapital u iznosu 777 hiljada dinara.

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

**36. DUGOROČNA REZERVISANJA**

Na dan 31. decembra 2020. godine, Društvo nema rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva, kao i na bazi izdatih jemstava. Društva veruje da takva rezervisanja ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti obaveze za otpremnine i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu na dan 31. decembra 2020. godine. Društvo je izvršilo interni obračun i utvrdilo da navedeni iznos nije materijalno značajan i da se smanjuje zbog izmena pojedinačnog kolektivnog ugovora koji je stupio na snagu 16.1.2015. godine, i čije su odredbe zadržane i u naknadnom kolektivnom ugovoru od 02.03.2018. godine čije je trajanje produženo aneksom broj 105/1 od 13.01.2021. godine na period od tri godine.

**37. DUGOROČNE OBAVEZE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
- matično i zavisna pravna lica	608.943	608.943
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	2.831.380	2.831.683
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	2.812.749	2.813.051
Ostale dugoročne obaveze	560.149	546.610
	<b>6.813.221</b>	<b>6.800.287</b>
<i>Minus:</i> Tekuća dospeća dugoročnih obaveza		
- dospeli krediti	5.644.129	5.644.734
- dugoročni krediti i zajmovi	-	-
- kratkoročna dospeća dugoročnog dela kamata	-	-
- dospele kamate	256.864	256.892
- kratkoročna dospeća dugoročnog dela - ostale dugoročne obaveze	-	-
- dospele ostale obaveze	289.213	289.718
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>623.015</b>	<b>608.943</b>

Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima čine:

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

Gore navedene obaveze biće izmirene nakon izmirenja obaveza prema ostalim poveriocima.

U okviru ostalih dugoročnih obaveza iznos od 14.072 hiljada RSD se odnosi na dugoročne obaveze za poreze i doprinose na zarade (deo paketa ekonomske pomoći države privrednim subjektima je bilo odlaganje izmirenja ovih obaveza).

**37. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)**

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

*Pregled kredita na dan 31.12.2020.*

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

**5.644.129**

Društvo je u januaru 2016. godine u okviru neobezbeđenih poverioca, uključilo i obavezu prema Banca Intesa u iznosu od 1.500.000 evra a po osnovu Ugovora o pristupanju dugu od 15.06.2011. godine, po kojem se Luka Beograd obavezala da će ispuniti potraživanja Banca Intesa po osnovu Ugovora o dugoročnom kreditu Green Village a do maksimalnog iznosa od 1,5 miliona EUR. Nakon toga Banca Intesa je dana 30.12.2016. godine obavestila Luku „Beograd“ o ustupanju predmetnog potraživanja privrednom društvu AKV Invest 1 doo Beograd. Dana 13.01.2020. godine Luka „Beograd“ a.d. je primila obaveštenje od privrednog društva AKV Invest 1 doo Beograd o ustupanju potraživanja privrednom društvu Habiqo doo Beograd.



**37. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)**

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

Dana 19.01.2019. godine zaključen je ugovor o kupoprodaji nepokretnosti između Luke „Petrol“ doo Beograd i Preduzeća za proizvodnju, unutrašnju i spoljnu trgovinu „Mona“ doo Beograd. Predmet kupoprodaje je objekat broj 2-zgrada poslovnih usluga-magacin elektrotehničke robe-lamela I, II, III, ukupne bruti površine 20.748 m<sup>2</sup>, a ukupna kupoprodajna cena u neto iznosu je 3.740.000 EUR. Predmetni objekat je bio u hipoteci kao obezbeđenja kredita Komercijalne banke od 7.500.000 EUR (kredit Luke „Beograd“ ad). Dana 12.02.2019. godine izvršena je uplata kupoprodajne cene od strane „Mona“ doo Beograd. Sredstva sa Luke „Petrol“ doo su odmah prebačena Komercijalnoj banci jer je objekat (ETR) bio pod hipotekom Komercijalne banke po kreditu Luke „Beograd“ a.d., partija 00-410-0600270.4.

*Pregled kredita na dan 31.12.2019.*

Naziv banke	Iznos glavnice obaveze na 21.10.2014 po UPPR-u	Originalna valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	Saldo 2019. godina u hilj. RSD
<b>Klasa A</b>					
Komercijalna banka	8.851.931	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	550.091
Komercijalna banka Nova Agrobanka u stečaju	4.131.218	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	485.801
HoldCo Two	2.516.784	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	295.956
Univerzal banka u stečaju	560.919	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	65.960
Deneza M Inženjering	7.163.451	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	446.903
Piraeus Bank S.A. London Branch	2.549.602	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	299.815
HoldCo Two (klasa A i A1)	23.921.964	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	2.813.051
<b>Klasa D</b>	3.426.505	EUR	3mEURIBOR+6%	21.10.2019	348.193
HoldCo Two	215.162	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	18.976
Direktna banka ad Kragujevac	229.495	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	20.240
Direktna banka ad Kragujevac-agentske naknade	597.366	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	52.684
Zemunikum Realestate	753.348	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019	88.588
AKV Invest 1 doo	1.500.000	EUR	3mEURIBOR+2% p.a. a maksimalno 4%	21.10.2019.	158.476
					<b>5.644.734</b>

**37. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)**

Kao što je obelodanjeno u napomenama broj 27 krediti i zajmovi obezbeđeni su hipotekama na nekretninama Društva čija je sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2020. godine RSD 3.081.962 hiljada.

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Period otplate		
Dospelo	5.644.129	5.644.734
Do 1 godine	-	-
Od 1 do 5 godina	-	-
Preko 5 godina	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>5.644.129</b>	<b>5.644.734</b>

**38. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Tekuća dospeća:		
- dugoročni krediti i zajmovi	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:		
- matično i zavisna pravna lica	364.610	359.541
- ostala povezana pravna lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji i inostranstvu	5.644.129	5.644.734
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>6.008.739</b>	<b>6.004.275</b>

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

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Primljeni avansi	23.786	21.761
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	9.464	8.427
Dobavljači u zemlji	116.721	117.334
Dobavljači u inostranstvu	12.147	15.088
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>162.118</b>	<b>162.610</b>

**40. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
<b>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</b>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	-	-
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	11.907	-
<b>Druge obaveze</b>		
Obaveze po osnovu kamata	1.490.327	1.041.061
Obaveze prema zaposlenima	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.502.234</b>	<b>1.041.061</b>

**41. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Obaveze za porez iz rezultata	22.111	22.111
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze	59.632	57.018
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>81.743</b>	<b>79.129</b>

U okviru ostalih obaveza, iznos od 39.303 hiljada RSD se u 2020. godini odnosi na porez na prenos apsolutnih prava (u 2019. godini ovaj iznos je 35.954 hiljada RSD).

**42. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Obračunati troškovi	11.006	11.049
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>11.006</b>	<b>11.049</b>

**43. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Sredstva za stambenu izgradnju	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Usaglašavanjem sa Sekretarijatom za investicije koji je pravni sledbenik Fonda za stanove solidarnosti na dan 31.12.2019. godine i na osnovu dostavljenih kartica potvrđeno je da Luka Beograd nema obaveza po osnovu stanova solidarnosti, te sa tim u vezi na dan 31.12.2019. godine ukinuta je vanbilansna evidencija po tom osnovu.

**44. ZARADA PO AKCIJI**

U RSD	2020.	2019.
Neto gubitak	(1.816.537.434)	(19.182.045)
Prosečan ponderisani broj akcija	6.962.434	6.962.434
<b>Gubitak po akciji (u RSD)</b>	<b>(260,91)</b>	<b>(2,76)</b>

**45. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA**

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

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

*Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima*

*Nova Luka*

*u 000 Rsd*

Konto	Opis	2020	2019
56001	Troškovi kamata	-	-
56003	Kursne razlike	80	3.821
58504	Obezvredenje kamata	225.263	-
<b>Ukupno</b>		<b>225.343</b>	<b>3.821</b>

61001	Prihod od prodaje usluga	309	309
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	37	37
61416	Prihod od prefakturisanja osiguranja	-	-
66000	Finansijski prihodi od kamata	-	-
66012	Kursne razlike	39	1.825
<b>Ukupno</b>		<b>386</b>	<b>2.172</b>

*Kompanija Slobodna Zona*

Konto	Opis	2020	2019
53306	Troškovi infrastrukture	-	156
51170	Troškovi HTZ opreme	156	-
53310	Troškovi vode	20	27
53311	Troškovi telefona	22	22
<b>Ukupno</b>		<b>198</b>	<b>205</b>



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

61001	Prihod od prodaje usluga	1.489	1.500
61004	Prihod od lučkih usluga	-	-
61006	Prihod od manipulativnih troškova	4	4
61009	Prihod od vođenja knjiga	-	-
<b>Ukupno</b>		<b>1.493</b>	<b>1.504</b>

*SZB preduzeće*

Konto	Opis	2020	2019
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	38
<b>Ukupno</b>		<b>38</b>	<b>38</b>

*Luka Petrol*

Konto	Opis	2020	2019
55918	Troškovi prefakturisanja	-	314
<b>Ukupno</b>		<b>-</b>	<b>314</b>

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

*Lumaco*

Konto	Opis	2020	2019
61001	Prihod od prodaje usluga	269	296
61006	Prihod od manipulativnih troškova	2	2
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	38
66004	Finansijski prihod od kamata	-	-
66015	Kursne razlike	-	-
<b>Ukupno</b>		<b>309</b>	<b>336</b>

Konto	Opis	2020	2019
56002	Kursne razlike	31	1.483
58504	Obezvredivanje	292.161	
<b>Ukupno</b>		<b>292.192</b>	<b>1.483</b>

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

*Vopex trade doo*

Konto	Opis	2020	2019
61001	Prihod od prodaje usluga	133	162
61006	Prihod od manipulativnih troškova	1	1
61009	Prihod od vođenja knjiga	38	38
<b>Ukupno</b>		<b>172</b>	<b>201</b>

*BVK – gradnja*

Konto	Opis	2020	2019
51110	Troškovi materijala za odr. higijene	8	-
51170	Troškovi potrošnog materijala	2.979	-
53230	Troškovi usluga održavanja opreme	116	-
58504	Obezvredivanje	21.013	-
56008	Kursne razlike	54	2.562
<b>Ukupno</b>		<b>24.170</b>	<b>2.562</b>

61001	Prihod od prodaje usluga	647	1.519
61007	Prihodi od usluga-ostalo	-	-
66018	Kursne razlike	-	-
<b>Ukupno</b>		<b>647</b>	<b>1.519</b>

*Drum Creek doo*

Konto	Opis	2020	2019
56006	Kursne razlike	73	3.488
58504	Obezvredivanje	538.990	-
<b>Ukupno</b>		<b>539.063</b>	<b>3.488</b>

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

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

*Delute*

Konto	Opis	2020	2019
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	139	139
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	1	1
61209	Prihod od vođenja knjiga	37	37
66114	Kursne razlike	-	-
<b>Ukupno</b>		<b>177</b>	<b>177</b>

Konto	Opis	2020	2019
56100	Kursne razlike	4	212
58505	Obezvredivanje	213	
<b>Ukupno</b>		<b>217</b>	<b>212</b>

**Milan Beko pr Beograd**

Konto	Opis	2020	2019
61200	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	160	159
61202	Prihodi od manipulativnih troškova	1	1
<b>Ukupno</b>		<b>161</b>	<b>160</b>

Dugoročni finansijski plasmani Luke Beograd a.d. prema povezanim licima iznose po osnovu učešća u kapitalu 1.710.817 hiljada RSD. Pored dugoročnih, prema povezanim licima, postoje i kratkoročni finansijski plasmani i njihov saldo na 31.12.2020. godine iznosi 1.837.688 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2020. godine iznose 11.217 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 199.497 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD. Ostala potraživanja od povezanih lica iznose 21.306 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2020. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 9.464 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 608.943 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 364.610 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

45. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)

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

**Potraživanja od povezanih pravnih lica**

***Dugoročni finansijski plasmani po osnovu učešća u kapitalu***

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

**Ukupno 2.136.720 hiljada RSD**

***Obezvredivanje učešća u kapitalu***

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

**Ukupno 425.903 hiljada RSD**

**Ukupno 1.710.817 hiljada RSD**

***Kratkoročni finansijski plasmani***

- Nova Luka	811.634 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	500.609 hiljada RSD
- Lumaco	289.729 hiljada RSD
- Drum Creek	691.845 hiljada RSD
- Delute	41.153 hiljada RSD

**Ukupno 2.334.970 hiljada RSD**

***Ispravka vrednosti***

- Lumaco	(289.729) hiljada RSD
- Drum Creek	(207.553) hiljada RSD

**Ukupno 497.282 hiljada RSD**

**Ukupno 1.837.688 hiljada RSD**

***Potraživanja od kupaca:***

- K SZB	2.590 hiljada RSD
- Nova Luka	5.585 hiljada RSD
- VopexTrade	591 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	48 hiljada RSD
- Lumaco	1.841 hiljada RSD
- Drum Creek	414 hiljada RSD
- Luka Petrol	75 hiljada RSD
- Preduzeće SZB	4 hiljade RSD
- Milan Beko pr	16 hiljada RSD
- Delute	2.485 hiljada RSD
- Ispravka vrednosti Delute	(2.432) hiljada RSD

**Ukupno 11.217 hiljada RSD**



45. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)

*Potraživanja za kamate:*

- Nova Luka	225.263 hiljada RSD
- BVK – Gradnja	205.810 hiljada RSD
- Lumaco	2.432 hiljada RSD
- Drum Creek	331.437 hiljada RSD
- Delute	14.700 hiljada RSD

**Ukupno 779.642 hiljada RSD**

*Ispravka vrednosti:*

- Drum Creek	331.437 hiljada RSD
- Nova Luka	225.263 hiljada RSD
- Lumaco	2.432 hiljada RSD
- BVK-Gradnja	21.013 hiljada RSD

**Ukupno 580.145 hiljada RSD**

**Ukupno 199.497 hiljada RSD**

*Potraživanja za dividendu*

- VopexTrade	130.000 hiljada RSD
--------------	---------------------

**Ukupno 130.000 hiljada RSD**

*Ostala potraživanja*

- BVK Gradnja	21.223 hiljada RSD
- Nova luka	83 hiljada RSD

**Ukupno 21.306 hiljada RSD**

*Obaveze prema povezanim pravnim licima*

*Obaveze prema dobavljačima:*

- K SZB	63 hiljada RSD
- Luka Petrol	8.302 hiljada RSD
- BVK Gradnja	1.099 hiljada RSD

**Ukupno 9.464 hiljada RSD**

*Dugoročne obaveze*

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

**Ukupno 608.943 hiljada RSD**

*Kratkoročne obaveze po osnovu jemstva*

- Nova Luka	364.610 hiljada RSD
-------------	---------------------

**Ukupno 364.610 hiljada RSD**

*Obaveze za kamate*

- Nova Luka	3.732 hiljada RSD
-------------	-------------------

**Ukupno 3.732 hiljada RSD**

#### **46. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE**

U skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.10.2020. i 2019. godine.

U postupku usaglašavanja sa kupcima na dan 31.10.2020. godine nisu evidentirana neusaglašena potraživanja. Na dan 31.12.2020. godine ukupna potraživanja koja su predmet usaglašavanja (potraživanja od kupaca, potraživanja za plasmane i potraživanja za kamate i ostala potraživanja) iznose 3.802.045 hiljada RSD, a ukupan broj potraživanja koji je predmet usaglašavanja na 31.12.2020. godine iznosi 306.

U postupku usaglašavanja sa kupcima na dan 31.10.2019. godine utvrđeno je pet neusaglašenih potraživanja u iznosu od 7.940 hiljada RSD. Kako na dan 31.12.2019. godine potraživanja od kupaca iznose 189.486 hiljada RSD, navedena neusaglašena potraživanja predstavljaju 4,19% ukupne vrednosti potraživanja od kupaca, odnosno 1,55% od ukupnog broja kupaca. Posmatrano u odnosu na ukupna potraživanja (potraživanja od kupaca, potraživanja za plasmane i kamate i ostala potraživanja) koji na 31.12.2019. godine iznose 3.871.556 hiljada RSD, neusaglašeno potraživanje predstavlja 0,20% ukupne vrednosti potraživanja, odnosno 1,45% od ukupnog broja usaglašavanih potraživanja.

U postupku usaglašavanja sa dobavljačima na dan 31.10.2020. godine nisu utvrđene neusaglašene obaveze. Na dan 31.12.2020. godine ukupne obaveze koje su predmet usaglašavanja iznose 8.148.258 hiljada RSD, a ukupan broj obaveza koje su predmet usaglašavanja na dan 31.12.2020. godine iznose 214.

U postupku usaglašavanja sa dobavljačima na dan 31.10.2019. godine utvrđena su neusaglašene obaveze kod dva dobavljača u iznosu od 83 hiljade RSD. Kako na dan 31.12.2019. godine obaveze prema dobavljačima iznose 162.609 hiljade RSD, navedene neusaglašene obaveze predstavljaju 0,05% ukupnih obaveza prema dobavljačima, odnosno 0,89 od ukupnog broja dobavljača. Posmatrano u odnosu na ukupne obaveze koje su predmet usaglašavanja koje na dan 31.12.2019. godine iznose 7.697.721 hiljada RSD, neusaglašene obaveze predstavljaju 0,001% ukupne vrednosti obaveza, odnosno 0,87% od ukupnog broja usaglašavanih obaveza.

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

Kod pojedinih dobavljača koji su predmet UPPR prisutne su razlike usled drugačijeg vođenja poslovnih knjiga po UPPR. Luka Beograd obaveze prema ovim dobavljačima tretira kao devizne obaveze koje podležu kursiranju, dok ih dobavljači u svojim knjigama vode kao dinarska potraživanja. Za obaveze prema dobavljačima koje su u UPPR Luka Beograd obračunava mesečne kamate. Takođe, pojedini dobavljači su za iznos plaćenih kamata umanjivali glavnice.

#### **47. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA**

##### **(a) Sudski sporovi**

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih postupaka, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih

47. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)

(a) *Sudski sporovi (nastavak)*

odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Na dan 31.12.2020. godine protiv Društva se vodi više parničnih postupaka, i to:

- Grad Beograd - 12.000.000.000,00 dinara - tužba radi utvrđenja prava korišćenja na zemljištu, sa eventualnim tužbenim zahtevom za isplatu navedenog iznosa na ime neosnovanog obogaćenja.

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

- Lenka Dejanoski - tužba za utvrđenje nedozvoljenosti izvršenja na garsonjeri broj 3, u ulici Gospodar Jevremova 53, u Beogradu, a radi naplate novčanog potraživanja Luke Beograd prema društvu Obnova (označena vrednost predmeta spora: 2.000.000,00 dinara). U toku je prvostepeni postupak.

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

- Abmm Consulting doo Beograd - Tužba radi utvrđenja ništavosti ugovora o zakupu objekta u ul. Dunavska 7a, zaključenog 2017. godine, između Luke i tužioca ABMM CONSULTING OPU:1644-2017 (opredeljena vrednost spora: 100.000,00 dinara). Zaključena glavna rasprava. Čeka se otporak prvostepene sudske odluke. Prvostepenom presudom usvojen je tužbeni zahtev. Luka je uložila žalbu, po kojoj je Privredni apelacioni sud ukinuo prvostepenu presudu i predmet vratio Privrednom sudu na ponovno odlučivanje. U toku je postupak ponovnog odlučivanja po tužbi.

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



47. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)

(a) *Sudski sporovi (nastavak)*

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

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

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

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

- hipoteke I reda na poslovnom prostoru površine 16.903 m<sup>2</sup>, koji se nalazi u Beogradu, Francuska 79, parcela 14, sa pomoćnim zgradama, skladištem u vlasništvu Luke Beograd;

- hipoteke I reda na nepokretnosti u vlasništvu Luke Beograd, skladište lamela 10, površine 42.064,10 m<sup>2</sup>, koje se nalazi u Beogradu, Francuska 56, parcela 16, Prodavnica metalnih proizvoda.

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

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

Ukupni iznos svih tužbenih zahteva prema Luci Beograd za isplatu novčanih potraživanja na dan 31.12.2020. iznosi RSD 14.496.824 hiljada, ne uzimajući u obzir zakonske zatezne kamate i troškove sudskih postupaka (na dan 31.12.2019. godine ovaj iznos je RSD 12.003.000 hiljada).

Luka „Beograd“ a.d. na dan 31.12.2020. godine ima ukupno 10 tekućih parnica protiv drugih lica u kojima je tužilac, ukupne vrednosti 15.718.993,07 RSD.

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



47. **POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)**

b) **Žalbe po rešenjima**

Poreska uprava Stari Grad

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

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

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

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

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

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

**JKP Beograd vode**

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

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

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

za reku Savu za:

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

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

47. **POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)**

b) **Žalbe po rešenjima (nastavak)**

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

za reku Dunav za:

- 2010.god. utvrđena taksa u iznosu od 4.453.000,00 dinara. Nakon što je vođen upravni spor u kojem je Upravni sud poništio drugostepeno rešenje, predmet je vraćen nadležnom drugostepenom organu na odlučivanje po žalbi. Drugostepeni organ je ovu žalbu odbio i Luka „Beograd“ ad je protiv te odluke podnela tužbu aprila 2018. godine o kojoj još nije odlučeno
- 2011.god. utvrđena taksa u iznosu od 13.822.600,00 din. da bi nakon još jedne žalbe Luke Beograd, Rešenjem UJP – Odeljenje Stari grad od 27.11.2015.god. iznos od 12.492.800,00 din. (za period od 20.04.-31.12.2011.god.) otpisan. Za preostali iznos od 1.329.800,00 din. za period od 01.01-19.04.2011. godine predmet je nakon upravnog spora vraćen na ponovno odlučivanje po žalbi. Žalba je usvojena Rešenjem od 02.02.2018. godine i predmet vraćen prvostepenom organu na ponovno odlučivanje.
- 2012. god. Rešenjem UJP - Odeljenja Stari grad od 09.04.2012.god. Rešenje kojim se utvrđuje taksa za 2012.god. je, od strane organa koji je rešenje i doneo, stavljeno van snage, i utvrđeno da Luka Beograd nije obveznik navedene takse obzirom da zemljište u pogledu koga je utvrđena obaveza naplate komunalne takse predstavlja gradsko građevinsko zemljište, da isto ne predstavlja javnu površinu – dobro u opštoj upotrebi, te shodno tome, nema zakonskog osnova za naplatu ove takse.

za reku Savu za:

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

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

47. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA (nastavak)

(c) Izdata jemstva i garancije

Luka Beograd a.d. Založni dužnik na dan 31.12.2020. godine

Korisnik	Banka	Iznos glavnice	Rok dospeća	Instrument obezbeđenja
Ladinvest	Direktna banka ad Kragujevac	9.199.906 Eur	30.04.2023	hipoteka I reda na 2 objekta Luke (Čeona hala 1 i 2)
Alroy Investment - u stečaju	NLB Srbija	2.284.000 Eur	28.09.2016	hipoteka I reda na objektu Luke (Skladište B)

Napomena: do momenta predaje izveštaja, podatak o ostatku duga na dan 31.12.2020. godine Ladinvesta i Alroy investment - u stečaju je bio nedostupan.

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

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

(d) Ostalo

Odredbom odeljka VII UPPR Luke, predviđeni su i Nesaglasni akcionari kao uslovni poverioci (koji kao takvi pripadaju klasi D poverilaca UPPR) i predviđeno je da se Nesaglasni akcionari, koji odluče da se koriste svojim pravom na otkup akcija, namiruju na isti način i pod istim uslovima kao potraživanja drugih poverilaca svake klase kojoj bi ti uslovni poverioci pripadali da je do dospeća te obaveze prema Luci došlo, odnosno da je navedeni uslov nastupio pre dana podnošenja UPPR Sudu (videti napomenu broj 35). Dakle, naknada za otkup akcija će Nesaglasnim akcionarima biti isplaćena u rokovima i pod uslovima predviđenim za klasu D u UPPR-u, koju čine neobezbeđeni poverioci, u svemu kako je navedeno u UPPR-u na stranama 57 do 59 UPPR-a, usvojenog pravosnažnim Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, St. 76/2013 od 21.07.2014. godine, koji je izvršna isprava u skladu sa članom 167 Zakona o stečaju.

48. **PREUZETE OBAVEZE**

Društvo nema preuzete obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2020. i 31. decembra 2019. godine.

49. **DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Nakon datuma bilansa stanja izvršene su uplate od strane kupaca u iznosu od 677 hiljada RSD po osnovu dugovanja koja su proknjižena kao ispravke vrednosti potraživanja u 2020. godini

Nakon datuma bilansa pravosnažno su okončane, u korist Luke „Beograd“ a.d., dve parnice u kojima je Luka „Beograd“ a.d. tužilac, jedna u kojoj je tuženi obavezan na isplatu 2.360.794,80 RSD, sa pripadajućom kamatom, i druga u kojoj je tuženi pravosnažno obavezan da se iseli iz lučkog prostora

Dana 26.01.2021. godine Luka „Beograd“ a.d. je podnela tužbu radi smetanja državnine protiv tri lica u parnici P-4302/21. Postupak se vodi pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Ročište zakazano za 15.06.2021. godine.

Dana 12.02.2021. godine zaključen je Ugovor o prenosu udela između Gizmal Limited i Evriam doo Beograd (prenos udela se odnosi na 45% udela u osnovnom kapitalu Delute doo).

Dana 19.02.2021. godine donešena je Presuda Upravnog suda u upravnom sporu Luke „Beograd“ a.d. kao tužioca protiv tuženog Centralnog registra hartija od vrednosti, kojom je tužba Luke Beograd uvažena i akt Centralnog registra hartija od vrednosti poništen i predmet vraćen na ponovno odlučivanje nadležnom organu. Dana 20.04.2021. godine nadležni organ Centralni registar hartija od vrednosti je doneo rešenje kojim se odbija zahtev izdavaoca Luke „Beograd“ a.d. iz juna 2016. godine za prenos određenog broja akcija bez plaćanja.

U Beogradu, 26.04.2021. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
Finansijskih izveštaja

Dafinka Stamenković  
*D. Stamenković*  
Šef odeljenja računovodstva



Zakonski zastupnik

*Milan Beko*  
Milan Beko

Izvršni direktor





# LUKA „BEOGRAD“ AD BEOGRAD

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU LUKE „BEOGRAD“ AD BEOGRAD ZA 2020. GODINU

Beograd, april 2021. godine

## SADRŽAJ

1. OPŠTI PODACI.....	2
2. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, A NAROČITO FINANSIJSKO STANJE U KOME SE DRUŠTVO NALAZI, KAO I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE DRUŠTVA.....	6
- KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2020. GODINI.....	6
- POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2020. GODINE .....	8
-FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKA „BEOGRAD“ AD ZA 2020. GODINU .....	9
* OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU .....	9
* PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH – POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU.....	10
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2020. GODINE .....	10
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2020 GODINU.....	21
3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO .....	26
4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA .....	27
5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA .....	27
6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA .....	28
7. KOORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA.....	29

## 1. OPŠTI PODACI

Tabela 1: Opšti podaci

Poslovno ime	Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Sedište	Beograd
Adresa	Žorža Klemansoa 37, 11.000 Beograd
Matični broj	MB: 07046839
PIB – poreski identifikacioni broj	PIB: 100000733
Web site	<a href="http://www.lukabeograd.com">www.lukabeograd.com</a>
e-mail	<a href="mailto:office@lukabeograd.com">office@lukabeograd.com</a>
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 8101 od 22.04.2005 godine
Delatnost (šifra i opis)	5224 – Manipulacija teretom
Broj zaposlenih na dan 31.12.2020.	165
Vrednost osnovnog kapitala	3.375.815.124,21 dinara
Broj izdatih akcija	Ukupan broj običnih akcija: 6.962.434 CFI: ESVUFR ISIN: RSLBGDE36399
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	„UHY REVIZIJA“ d.o.o, Beograd Kosovska broj 1/IV

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

Usluge koje pruža Luka „Beograd“ mogu se podeliti u sledeće celine:

### 1. Komercijalizacija poslovno-skladišnog prostora

Ima za cilj formiranje logističko-distributivnih centara za različite robe. Namenjeno je prvenstveno snabdevanju domaćeg tržišta.

### 2. Lučke usluge

Organizacija i pružanje:

- nautičkih usluga, (privezivanje i odvezivanje plovila, pilotaža, boksaža, prihvata i opsluživanje teretnih i putničkih plovila na sidrištu, snabdevanje plovila)
- transportnih usluga (ukrcavanje i iskrcavanje, prekrcavanje, prenos i slaganje tereta, skladištenje, transportne operacije u zavisnosti od vrste tereta, usluge prihvata i otpreme putnika)
- usluga radionice i održavanja, kao i usluga sredstava mehanizacije



**Resursi koje društvo ima na raspolaganju:**

Najznačajniji infrastrukturni objekti su:

- Ukupna površina zemljišta Luke sa akvatorijumom, iznosi oko 180 ha,
- Ukupna površina akvatorija od 11,63 ha sa minimalnom dubinom od 4 m,
- Ukupna dužina uređene obaloutvrde od 3.643 m
- Dužina operativne obale od 945 m, koja omogućava jednovremenu obradu 8 plovila,
- Veliki infrastrukturni kapaciteti u vidu drumskih saobraćajnica i železničkih koloseka
- Izgrađena zatvorena skladišta od preko 140.000 m<sup>2</sup>,
- Otvorena skladišta od preko 570.000 m<sup>2</sup>,
- Parking površina od 30.602 m<sup>2</sup>,
- Terminal za teške terete od 16.500 m<sup>2</sup>,
- Terminal za rasute terete od 5.519 m<sup>2</sup>,
- Kontejnerski terminal
- Međunarodno putničko pristanište na Savi dužine od 200 m, koje omogućava jednovremen privez do šest plovila i
- Međunarodno sidrište sa pristanom za prijem teretnih plovnih objekata, kapaciteta 12 plovila.

Najznačajnija oprema obuhvata:

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2020. godine iznosi 165 radnika, pri čemu je 38 radnika ženskog pola. Od ukupnog broja radnika, višu i visoku stručnu spremu poseduje 44 radnika (od toga 24 žena). Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2020. god. iznosio je 165 radnika.

Organizaciona struktura Luke „Beograd“ a.d. :

Kabinet izvršnog direktora

Sektor lučkih operacija

Služba skladišnih usluga

Odeljenje skladišnih usluga

Odeljenje infrastrukture

Služba putničkog pristaništa

Služba lučkih usluga

Odeljenje komercijalizacije lučkih usluga

Odeljenje za teretni vodni saobraćaj

Odeljenje obalnog pretovara

Odeljenje pokretne mehanizacije

Odeljenje carinskog i javnog skladištenja

Odeljenje bezbednosti

Odeljenje održavanja

Grupa za mašinbravarske i bravarske radove i održavanje kotlova

Grupa za građevinske radove i održavanje vodovodnih i kanalizacionih instalacija

Grupa za održavanje elektro i TT instalacija

Grupa za održavanje pokretne mehanizacije i vozila



Sektor finansija i IT  
Služba finansija  
Odeljenje finansija  
Odeljenje računovodstva  
Odeljenje plana i analize  
Služba za IT  
Sektor pravnih i regulatornih poslova  
Služba za imovinsko pravne poslove  
Služba za pravne i kadrovske poslove  
Sekretarijat Društva  
Sekretar Društva  
Odeljenje pisarnice, arhive i opštih poslova  
Neraspoređeni radnici

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

Napred navedenim pravosnažnim Rešenjem Suda od 21.07.2014.godine otvoren je stečajni postupak nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d., potvrđeno usvajanje prečišćenog, izmenjenog i dopunjenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke „Beograd“ od 23.06.2014.godine, obustavljen stečajni postupak nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“, a sva potraživanja poverilaca i drugih lica i obaveze Dužnika (Luke „Beograd“) određene UPPR-om uređuju se isključivo prema uslovima iz tog Plana. Usvojeni Unapred pripremljeni plan reorganizacije Luke je izvršna isprava i smatra se novim ugovorom za izmirenje potraživanja koja su u njemu navedena, a eventualna potraživanja koja budu naknadno utvrđena, a nisu obuhvaćena odredbama UPPR-a, biće tretirana kao potraživanja u okviru klase kojoj po utvrđenoj zakonskoj klasifikaciji pripadaju i namirena na isti način i pod istim uslovima kao i potraživanja drugih poverilaca te klase – utvrđeno je stavom IV izreke citiranog Rešenja. Ovakva odredba je imperativna i propisana samim Zakonom o stečaju.

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

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

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

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



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

### **• KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2020. GODINI**

Svet se u 2020. godini suočio sa teškim ekonomskim posledicama globalne zdravstvene krize izazvane pandemijom koronavirusa. Globalna ekonomija zahvaćena je najrazornijom krizom javnog zdravlja i u najdubljoj je recesiji u poslednjih nekoliko decenija. Očekivanja su da će globalni ekonomski oporavak biti dug i neujednačen.

Procenjeno je da je ukupna ekonomska aktivnost u Republici Srbiji u 2020. godini, merena realnim kretanjem bruto domaćeg proizvoda (BDP), zabeležila pad od 1,1% u odnosu na 2019. godinu.

Bruto investicije u osnovna sredstva u 2020. godini pokazuju realan pad od 2,8%, u poređenju sa prethodnom godinom.

Poljoprivredna proizvodnja ostvarila je u 2020. godini rast fizičkog obima od 4,4%, dok je industrijska proizvodnja, u istom periodu, zabeležila povećanje fizičkog obima od 0,2%.

Vrednost izvedenih radova u građevinarstvu u 2020. godini beleži realni pad od 4,3%, u odnosu na prethodnu godinu. Promet u trgovini na malo ostvario je realni rast od 5,0%, dok je promet u trgovini na veliko nominalno umanjen za 6,1%. U sektoru Usluge smeštaja i ishrane u 2020. godini procenjen je realni pad od 26,8%, dok je broj noćenja turista smanjen za 37,5% u odnosu na 2019. godinu. U sektoru Saobraćaja i skladištenja registrovano je smanjenje fizičkog obima od 33,4%, a u oblasti telekomunikacija rast od 15,1%. Spoljnotrgovinska robna razmena, u evrima, u 2020. godini, u odnosu na 2019, pokazuje pad izvoza za 3,5% i pad uvoza za 3,0%.

Prema rezultatima Ankete o radnoj snazi došlo je do povećanja stope zaposlenosti i smanjenja stope nezaposlenosti - u trećem kvartalu 2020. godine stopa zaposlenosti iznosi 49,9%, dok je stopa nezaposlenosti 9,0%.

Zarade bez poreza i doprinosa u 2020. godini, u odnosu na prethodnu godinu, nominalno su veće za 9,4%, a realno za 7,7%.

Godišnja stopa inflacije iznosi 1,3%.

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

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Direktna banka a.d. Kragujevac-Miloš Ercegović - predsednik Odbora poverioca (od 26.02.2018. godine Nikola Erić)
- za poverioca Banca Intesa a.d. Beograd-Predrag Đurišić (od oktobra 2015. godine-Eleonora Tomić, od 27 juna 2017. godine – Tatjana Labus)
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đurđević – stalni član (zamenik od maja 2015. godine-Željko Tadić)





Dopisom od 03.01.2018. godine, upućenim privrednom društvu Luka Beograd, Banca Intesa ad Beograd je obavestila Luku Beograd, kao dužnika, da je svoje potraživanje prema njemu ustupila privrednom društvu HoldCo Two doo Beograd, na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja od 29.12.2017. godine te s tim u vezi došlo je do izmene u sastavu Komisije poverilaca i umesto člana Banca Intesa za predstavnika HoldCo Two doo Beograd imenovan je Predrag Đurišić. Od septembra 2019. godine umesto Predraga Đurišića imenovana je Marina Nikolić.

Na drugoj sednici Komisije poverilaca održanoj dana 16.12.2014. godine Komisija poverilaca je izabrala konsultansku kuću KPMG kao nezavisno stručno lice koje će pratiti sprovođenje plana, a nakon detaljnog sprovedene procedure prikupljanja ponuda i izbora najbolje rangiranog.

U toku 2019. godine vršena je kontrola i praćenje sprovođenja UPPR Luke „Beograd“ a.d. od strane KPMG kao izabranog nezavisnog stručnog lica a mesečni izveštaji KPMG o izvršenom nadzoru nad sprovođenjem UPPR su dostavljani Komisiji poverilaca Luke „Beograd“ a.d. i objavljuvani na sajtu Društva.

UPPR-om je bila predviđena određena dinamika oglašavanja imovine Društva na prodaju i to: imovina procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR biće oglašena najkasnije u roku od 25 meseci od dana početka primene plana (Luka Beograd je u novembru 2016. godine oglasila imovinu procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR) dok u roku od 37 meseci od dana početka primene plana treba da bude oglašena dodatna imovina procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR (Luka Beograd je u septembru 2017. godine oglasila imovinu procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR). U 2019. godini i 2020. godini nije bilo oglašavanja prodaje imovine.

Tokom 2020. godine Luka „Beograd“ a.d. je svoje tekuće poslovanje pokušala da maksimalno prilagodi krajnje otežanim uslovima poslovanja usled pandemije virusa COVID-19 i svih njenih negativnih posledica, kako na domaću, tako i na globalnu privredu. Preduzete su sve neophodne aktivnosti u cilju održavanja postignutog nivoa prihoda, uz pokušaje iznalaženja mogućnosti i za njihovo povećanje u čemu se delimično i uspelo. Naime, iako su poslovni prihodi u 2020. godini manji od onih zabeleženih u 2019. godini (pad sa RSD 960.768 hiljada na RSD 831.283 hiljada) svi ključni segmenti poslovanja su zadržali „vitalnost“ i osnovu koja garantuje bolje dane po okončanju pandemije. Izuzetak su prihodi od pristaništa koji su u toku 2020. godine izostali gotovo u celini usled zatvaranja Putničkog pristaništa i kasnijeg izostanka gotovo bilo kakve turističke aktivnosti na globalnom nivou. Ključni segmenti poslovnih aktivnosti, kao i uvek odnosili su se na zadovoljavanje zahteva korisnika i na iskorišćenost skladišno poslovnog prostora, na podizanje kvaliteta lučkih usluga uz stalno održavanje i rekonstrukciju mehanizacije i infrastrukture. Imajući u vidu otežane uslove poslovanja svih privrednih subjekata, Luka „Beograd“ a.d. je sa svoje strane našla način da pomogne svojim komitentima u prevazilaženju zastoja u procesima proizvodnje i pružanja usluga vodeći, kad god je to bilo moguće, liberalniju politiku naplate svojih tekućih potraživanja što svakako predstavlja dodatnu pretpostavku još boljih poslovnih odnosa u narednom periodu. Takođe intenzivno se radilo na racionalizaciji poslovanja, u smislu smanjenja rashoda gde god je to bilo moguće sa ciljem da se obezbedi što bolji rezultat poslovanja. Ipak, Luka „Beograd“ a.d. je bila prinudena da u toku 2019. godine i 2020. godine pristupi pregovorima sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza.

Iako Luka „Beograd“ a.d. Beograd u 2020. godini nije ostvarila pozitivan rezultat, pa čak i uz činjenicu da je i sam segment poslovnog rezultata u užem smislu negativan, ne može se reći, uzimajući sve okolnosti u obzir, da je operativno poslovanje Luke „Beograd“ a.d. Beograd na nezadovoljavajućem nivou. Preduzete aktivnosti po pitanju ostvarenja i povećanja prihoda su dali rezultate u domenu prihoda od zakupa, gde se u 2020. godini beleži i rast u odnosu na 2019. godinu. Oporavak naše i svetske privrede u post pandemijskim uslovima za koje se svi nadamo da će brzo doći, doneće i veću aktivnost u dometu pretovara, a naročito u domenu putničkog pristaništa. Ono što poslovanje Luke „Beograd“ a.d. Beograd u najvećoj meri čini negativnim jeste negativan rezultat ostvaren iz odnosa finansijskih i ostalih prihoda i rashoda.



Društvo je u 2020. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu RSD 1.816.537 hiljada ( u 2019. godini RSD 19.182 hiljada), pri čemu su na dan 31. decembra 2020. godine kratkoročne obaveze veće od kratkoročne aktive za RSD 5.058.977 hiljada (2019. RSD 3.481.590 hiljada). Luka „Beograd“ a.d. ne generiše dovoljno novčanih sredstava za namirenje svih dospelih obaveza usled čega su započeti razgovori sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama. Dana 14.12.2020. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje broj 8 Reo 13/2020 po kojem se pokreće prethodni postupak za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d. i odredio meru obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja Luke „Beograd“ a.d. Ovom merom je između ostalog, određena zabrana određivanja i sprovođenja izvršenja ili pokretanja postupaka van sudskog namirenja prema Luci „Beograd“ a.d.

Obzirom na tešku ekonomsku situaciju kako je prethodno navedeno, i dodatno uzimajući u obzir novonastale opšte privredne okolnosti uslovljene pandemijom virusa COVID-19, može se reći da postoje značajne neizvesnosti koje mogu dovesti u sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti. Ipak rukovodstvo Društva ulaže maksimalne napore i vodi intenzivne pregovore sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i u vezi sa tim pregovara o novom Unapred pripremljenom planu reorganizacije (Reo 13/2020), koji bi bio prilagođen promenjenim, otežanim uslovima poslovanja i koji bi uz podršku poverioca omogućio Društvu da prevaziđe trenutnu tešku finansijsku situaciju i nastavi svoje poslovanje u budućnosti.

• **POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2020. GODINE**

- **KOMERCIJALIZACIJA POSLOVNO-SKLADIŠNOG PROSTORA**

Najveći deo prihoda Luke Beograd a.d. se ostvaruje u okviru komercijalizacije poslovno-skladišnog prostora. Od ukupnih poslovnih prihoda Luke Beograd a.d., 75% se realizuje u okviru gore pomenute komercijalizacije. Ovakav procenat je posledica činjenice da je krajem 2020. godine u Luci Beograd a.d. bilo evidentirano preko 220 korisnika poslovno-skladišnog prostora.

- **OSTVARENJE FIZIČKOG OBIMA USLUGA**

Fizički obim usluga ostvaruje se u okviru Lučkih usluga kroz pretovarno skladišne manipulacije. Fizički obim usluga za pretovar tereta iskazuje se u tonama i tonama operacija. Praćenje fizičkog obima usluga obuhvata i broj obrađenih plovila na teretnom pristaništu kao i broj obrađenih kontenera.

*Tabela 2: Ostvarenje fizičkog obima usluga Luka "Beograd"*

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Indeks</b>
Obalni pretovar (Tone)	229.712	168.841	73,50
Obalni pretovar (Tone operacija)	347.193	272.949	78,62
Obalni pretovar -broj plovila	250	233	93,20
Kontenerski terminal (TEU)	310	916	295,48

U 2020.godini u Luci „Beograd“ a.d. Beograd je došlo do smanjenja fizičkog obima usluga mereno kako tonama operacija, tako i obimom tona. Broj obrađenih plovila je takode manji u odnosu na prošlu godinu. Sa druge strane, zabeleženo je značajno povećanje kada je obrada kontejnera u pitanju.

– **MEDJUNARODNO PUTNIČKO PRISTANIŠTE**

*Tabela 3: Medjunarodno putničko pristanište*

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Indeks</b>
Broj putničkih brodova	773	7	0,91
Broj putnika	102.713	469	0,46

Putničko pristanište na Savi je najsavremenije opremljeno za pružanje usluga prihvata, opsluživanja i snabdevanja putničkih brodova i siguran prihvrat putnika. Iz godine u godinu je beležilo dobre rezultate kako po broju putničkih brodova, tako i broju putnika. Međutim, dana 10.03.2020. godine Vlada Republike Srbije donela je Odluku o proglašenju bolesti COVID - 19 izazvane virusom SARS-CoV-2 zaraznom bolešću, koja je odmah stupila na snagu. U skladu sa tom odlukom kojom je propisano da je privremeno zabranjen odnosno ograničen ulazak i kretanje licima koja dolaze iz država odnosno područja sa intenzivnom transmisijom bolesti COVID-19, odnosno žarišta epidemije, došlo je do zatvaranja putničkog pristaništa Luke „Beograd“ a.d. i njegovih simboličnih ostvarenih prihoda u 2020. godini. Koliki je ovo finansijski udarac za Luku „Beograd“ a.d. pokazuje i činjenica da je putničko pristanište iz godine u godinu beležilo sve bolje rezultate a da je u 2019. godini zabeležen najveći prihod u poslednjih deset godina (103.988 hiljada RSD). Sa velikom sigurnošću može se očekivati da će i u 2021. godini izostati najveći deo prihoda od turističkog pristaništa

• **FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKE „BEOGRAD“ AD ZA 2020. GODINU**

– **OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 73/2019) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao srednje i matično pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Uzimajući u obzir da Društvo na dan 31.12.2020. godine ima zavisna pravna lica u kontrolnom vlasništvu, Luka “Beograd” a.d. Beograd kao matično pravno lice pored pojedinačnih, sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.





**- PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020.GODINU**

**▫ SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2020.GODINE**

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

<b>R.br.</b>	<b>Pozicija</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>31.12.2019.</b>
	<b>Aktiva</b>		
1	Upisani a neplaćeni kapital	-	-
2	Stalna imovina	6.306.890	6.527.400
3	Obrtna imovina	2.707.423	3.825.520
4	Odložena poreska sredstva	-	-
<b>5</b>	<b>Ukupna aktiva</b>	<b>9.014.313</b>	<b>10.352.920</b>
<b>6</b>	<b>Vanbilansna aktiva</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Pasiva</b>		
7	Kapital	302.448	2.118.985
8	Dugoročna rezervisanja i obaveze	623.015	608.943
9	Kratkoročne obaveze	7.766.400	7.307.110
10	Odložene poreske obaveze	322.450	317.882
11	Gubitak iznad visine kapitala	-	-
<b>12</b>	<b>Ukupna pasiva</b>	<b>9.014.313</b>	<b>10.352.920</b>
<b>13</b>	<b>Vanbilansna pasiva</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Stalna imovina**

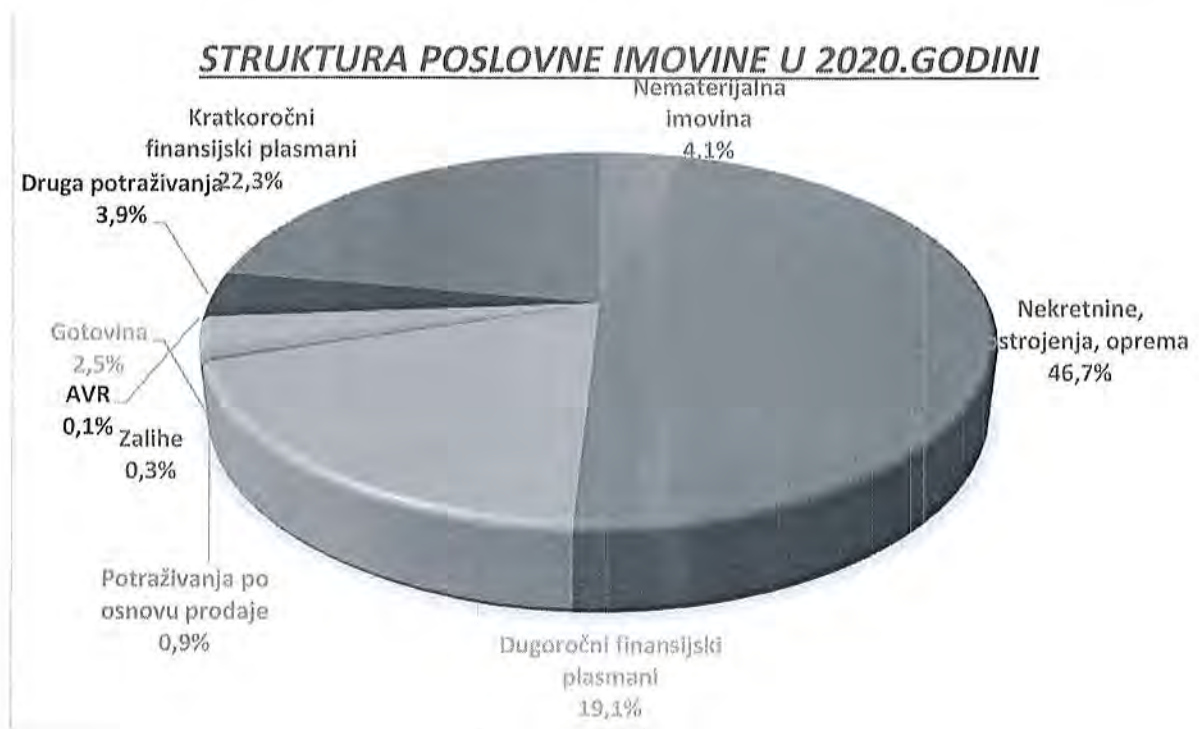
*Tabela 5: Struktura i vrednost stalne imovine u 000 dinarima*

<b>R.br.</b>	<b>Pozicija</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>31.12.2019.</b>
1	Nematerijalna imovina	370.179	371.596
2	Nekretnine, postrojenja, oprema	4.214.107	4.006.828
3	Biološka sredstva	-	-
4	Dugoročni finansijski plasmani	1.722.604	2.148.976
5	Dugoročna potraživanja	-	-
<b>6</b>	<b>Ukupno stalna imovina</b>	<b>6.306.890</b>	<b>6.527.400</b>

## Obrtna imovina

Tabela 6: Struktura i vrednost obrtne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Zalihe	27.863	14.701
2	Potraživanja po osnovu prodaje	78.109	92.478
3	Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
4	Druga potraživanja	352.256	932.182
5	Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-
6	Kratkoročni finansijski plasmani	2.014.058	2.511.601
7	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	229.600	268.493
8	Porez na dodatu vrednost	-	-
9	Aktivna vremenska razgraničenja	5.537	6.065
10	Ukupno obrtna sredstva	2.707.423	3.825.520



Slika 1: Struktura poslovne imovine u 2020. godini



## Kapital

Tabela 7: Struktura kapitala u 2020. i 2019. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Osnovni kapital	3.375.815	3.375.815
2	Upisani a neuplaćeni kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Rezerve	-	-
5	Revalorizacione rezerve	188.191	188.191
6	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	-	-
7	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-	-
8	Neraspoređeni dobitak	-	-
9	Učešće bez prava kontrole	-	-
10	Gubitak	(3.261.558)	(1.445.021)
<b>11</b>	<b>Ukupno kapital</b>	<b>302.448</b>	<b>2.118.985</b>

## Obaveze

Tabela 8: Struktura rezervisanja i obaveza u 2020. i 2019. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2020.	31.12.2019.
<b>1</b>	<b>Dugoročna rezervisanja</b>	-	-
<b>2</b>	<b>Dugoročne obaveze</b>	<b>623.015</b>	<b>608.943</b>
3	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	608.943	608.943
4	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-
5	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
6	Ostale dugoročne obaveze	14.072	-
<b>7</b>	<b>Kratkoročne obaveze</b>	<b>7.766.400</b>	<b>7.307.110</b>
8	Kratkoročne finansijske obaveze	6.008.739	6.004.275
9	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	23.786	21.761
10	Obaveze iz poslovanja	138.332	140.849
11	Ostale kratkoročne obaveze	1.502.234	1.041.061
12	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	560	8.986
13	Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	81.743	79.129
14	Pasivna vremenska razgraničenja	11.006	11.049
<b>15</b>	<b>Odložene poreske obaveze</b>	<b>322.450</b>	<b>317.882</b>
<b>16</b>	<b>Ukupno obaveze i rezervisanja</b>	<b>8.711.865</b>	<b>8.233.935</b>



***Komentar najznačajnijih promena u pozicijama koje određuju imovinski i finansijski položaj Društva***

Najznačajnije promene na pozicijama koje opredeljuju imovinski i finansijski položaj Društva su u strukturi pozicija stalne imovine (Tabela 5), obrtne imovine (Tabele 6) i obaveza (Tabela 8).

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

U toku 2020. godine nije evidentirano ulaganje u nematerijalnu imovinu.

U okviru nekretnina, postrojenja i opreme došlo je do prirasta po osnovu remonta putničkih liftova (3.337 hiljada RSD) i adaptacije kancelarijskog prostora (3.221 hiljada RSD) u Upravnoj zgradi, nabavke teretnih vozila (2.553 hiljada RSD), posipača i rasipača soli (491 hiljada RSD), nabavke dve metalne rampe za utovar žitarica (7.055 hiljada RSD), montažne ograde (3.600 hiljada RSD), koša za rasute terete (654 hiljada RSD), ugradnje sistema tehničke zaštite objekata (769 hiljada RSD). Takođe, u 2020. godini prisutna su i ulaganja u kancelarijski nameštaj (2.465 hiljada RSD), kompjutersku opremu (3.338 hiljada RSD) i ostalu opremu i alate (800 hiljada RSD). U isto vreme, došlo je i do rashodovanja postrojenja i opreme iz razloga nemogućnosti njenog daljeg korišćenja jer je dotrajala, neispravna, tehnološki zastarela i za koje je ekonomski neisplativa popravka. Ipak, najznačajnija promena je povećanje na investicionim nekretninama sa 3.579.761 hiljada RSD u 2019. godini na 3.759.943 hiljada RSD u 2020. godini. Neto efekat procene fer vrednosti investicionih nekretnina je pozitivan i iznosi 179.764 hiljada RSD. Kod avansa za nekretnine, postrojenja i opremu došlo je do povećanja sa 935 hiljada RSD na 26.747 hiljada RSD jer su krajem 2020. godine započeti radovi na rekonstrukciji i povećanju snage u trafostanici B781.

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2020. godine, a u skladu sa zahtevom MRS 40 i usvojenim Računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d. Beograd (po kojima se investicione nekretnine od 2010. godine i na dalje evidentiraju po fer vrednosti) ovlašćeni procenitelj je izvršio procenu fer vrednosti svih investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2020. godine.

Utvrđena ukupna fer vrednost investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2020. godine iznosi 3.759.943 hiljada dinara. Efekti nastali po osnovu ove procene proknjiženi su u poslovnim knjigama Društva.

Kod dugoročnih finansijskih plasmana došlo je do značajne promene usled obezvređivanja učešća u kapitalu zavisnog društva Gizmal Limited u iznosu od 425.903 hiljada RSD. Obezvređivanje je izvršeno na osnovu izostanka poslovne aktivnosti Gizmal Limited poslednjih godina. Takođe, manji pad dugoročnih finansijskih plasmana je vezan za smanjenje sredstava za prodate stanove. Luka „Beograd“ a.d. je u skladu sa odredbama usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke „Beograd“ a.d., koji je postao pravosnažan dana 07.10.2014. godine i koji se primenjivao počev od 21.10.2014. godine, u 2016. godini i u 2017. godini oglašavala imovinu prve i druge grupe povezanih lica, kao i dodatnu imovinu Luke Beograd procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR. U 2019. godini i 2020. godini nije bilo oglašavanja prodaje imovine Luke „Beograd“ a.d. kao i imovine prve i druge grupe povezanih lica.

U strukturi obrtne imovine promena je evidentirana kod kratkoročnih finansijskih plasmana gde je došlo do smanjenja sa 2.511.601 hiljada dinara u 2019. godini na 2.014.058 hiljade dinara u 2020. godini. Na osnovu odredbe MSFI 9-Finansijski instrumenti-Odeljak 3.2 Prestanak priznavanja finansijskih sredstava, kao i člana 24 Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d., u postupku usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem, a na osnovu procene verovatnoće naplate potraživanja po plasmanima, izvršena je ispravka potraživanja od Lumaco doo u ukupnom iznosu od 289.729 hiljada RSD. Takođe, izvršena je i ispravka vrednosti potraživanja od Drum Creek doo i to ispravka vrednosti potraživanja po osnovu glavnice u iznosu od 207.553 hiljada RSD (30% od ukupnih potraživanja). Ispravke vrednosti su izvršene u skladu sa činjenicom da je Drum Creek doo u neprestanoj blokadi od 05.07.2019. godine, a



Lumaco doo od 01.12.2014. godine i da imaju ograničen finansijski potencijal za servisiranje celokupnih navedenih potraživanja. Izvršen je direktni otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u ukupnom iznosu od 8.492 hiljade RSD po osnovu zajma datog privrednom društvu “Omega Komerc”, kao i direktni otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u iznosu od 31.325 hiljada RSD po osnovu zajmova datih privrednom društvu “Alroy Investment-u stečaju”. Otpisi su izvršeni zbog procena da su navedena potraživanja nenaplativa u celosti. Iznosi otpisa potraživanja po glavicama su sledeći:

Omega Komerc- 6.772 hiljada RSD  
Alroy Investment-u stečaju- 21.637 hiljada RSD

Kod potraživanja za kamate, takođe je došlo do smanjenja u odnosu na prošlu godinu. Na osnovu odredbe MSFI 9-Finansijski instrumenti-Odeljak 3.2 Prestanak priznavanja finansijskih sredstava, kao i člana 24 Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d., u postupku usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem, a na osnovu procene verovatnoće naplate potraživanja po plasmanima, izvršena je ispravka potraživanja kamata po zajmovima:

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

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

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

Kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata je došlo do smanjenja sa 268.493 hiljada dinara na 229.600 hiljada dinara. Dana 14.12.2020. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje broj 8 Reo 13/2020 po kojem se pokreće prethodni postupak za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d. i određuju mere obezbeđenja sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja stečajnog dužnika, u okviru koje je između ostalog određena i zabrana plaćanja sa računa bez prethodne saglasnosti privremenog stečajnog upravnika. U skladu sa prethodno navedenom odlukom Privrednog suda, Luka Beograd a.d. vrši isplatu dospelih tekućih obaveza na osnovu odobrenja privremenog stečajnog upravnika.

Pad beleže i aktivna vremenska razgraničenja (sa 6.065 hiljade dinara u 2019. godini na 5.537 hiljada dinara u 2020. godini).

Kod potraživanja po osnovu prodaje došlo je do značajnog pada sa 92.478 hiljada RSD na 78.109 hiljada RSD.

Kod zaliha je došlo do značajnijih povećanja plaćenih avansa (sa 11.774 hiljada dinara u 2019. godini na 24.254 hiljada dinara u 2020. godini).

U strukturi obaveza dominantno učešće imaju kratkoročne finansijske obaveze koje beleže neznatan skok u odnosu na prošlu godinu. Sa druge strane i dugoročne obaveze beleže rast sa 608.943 hiljada RSD u 2019. godini na 623.015 hiljada RSD u 2020. godini koji se odnosi na obaveze za poreze i doprinose na zarade (deo

paketa ekonomske pomoći države privrednim subjektima u vezi pandemije virusa COVID-19 je bilo i odlaganje izmirenja ovih obaveza).

U okviru obaveza iz poslovanja i primljenih avansa i depozita gotovo da nije došlo do promene u iznosu i na kraju 2020. godine one iznose 162.118 hiljada dinara.

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine beleže rast sa 79.129 hiljada RSD na 81.743 hiljada RSD.

Obaveze po osnovu kamata beleže rast sa 1.041.061 hiljada RSD na 1.490.327 hiljada RSD usled zateznih kamata na dospele kredite i neizmirenja istih.

Kod obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost došlo je do značajnog pada (sa 8.986 hiljada dinara u 2019. godini na 560 hiljada dinara u 2020. godini) dok kod pasivnih vremenskih razgraničenja nije došlo do ozbiljnijih promena u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu.

Usaglašavanjem sa Sekretarijatom za investicije koji je pravni sledbenik Fonda za stanove solidarnosti na dan 31.12.2019. godine i na osnovu dostavljenih kartica potvrđeno je da Luka Beograd nema obaveza po osnovu stanova solidarnosti, te sa tim u vezi na dan 31.12.2019. godine ukinuta je vanbilansna evidencija po tom osnovu.

### **Upravljanje finansijskim rizicima**

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

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

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

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

### **Tržišni rizik**

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

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



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

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

**Neto devizna pozicija**

**na dan 31. decembar 2020.** - - **(5.215.130)** **(371.380)** **(5.586.510)**

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 199.497 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice, a iznos od 130.000 se odnosi na potraživanje za dividendu.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	73.561	194.932	268.493
Potraživanja	-	-	1.594	90.884	92.478
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.435.601	76.000	2.511.601
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	12.256	12.256
Ostala potraživanja	-	-	758.275	173.907	932.182
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>3.269.031</b>	<b>547.979</b>	<b>3.817.010</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	6.004.275	-	6.004.275
Obaveze iz poslovanja	-	-	15.088	125.761	140.849
Dugoročne obaveze	-	-	-	608.943	608.943
Ostale obaveze	-	-	900.852	140.209	1.041.061
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>6.920.215</b>	<b>874.913</b>	<b>7.795.128</b>

**Neto devizna pozicija**

**na dan 31. decembar 2019.** - - **(3.651.184)** **(326.934)** **(3.978.118)**

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

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

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

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	..
Finansijske obaveze	(4.822.685)	..
	<u>(4.822.685)</u>	
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	..
Finansijske obaveze	(821.444)	(5.644.734)
	<u>(821.444)</u>	<u>(5.644.734)</u>
Finansijska sredstva bez kamate	2.025.845	2.523.857
Finansijske obaveze bez kamate	(987.625)	(968.484)
	<u>1.038.220</u>	<u>1.555.373</u>
Ukupna finansijska sredstva	<u>2.025.845</u>	<u>2.523.857</u>
Ukupne finansijske obaveze	<u>(6.631.754)</u>	<u>(6.613.218)</u>

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kredita od banaka. U skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, obaveze po kreditima su bile sa promenljivim kamatnim stopama koje su vezane za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR). Po dospelosti glavnica kredita neki od poverioca su fakturisali zatezne kamate po fiksnim kamatnim stopama, dok su neki zadržali prethodnu praksu.

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

### Rizik likvidnosti

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

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

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



Društvo zadržava pravo da za vreme trajanja Plana izdaje dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti u skladu sa pozitivno-pravnom regulativom i odlukom nadležnog organa Društva, pod uslovom da za to pribavi prethodnu pismenu saglasnost Komisije poverilaca. Ukoliko bude izdavalo dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti, Društvo će sredstva prikupljena emisijom isključivo koristiti za privremeno ili redovno servisiranje obaveza iz Plana i to poštujući princip jednakog tretmana svih poverilaca iste klase.

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	268.493	-	-	-	268.493
Potraživanja	92.478	-	-	-	92.478
Kratkoročni finansijski plasmani	2.511.601	-	-	-	2.511.601
Dugoročni finansijski plasmani	114	341	1.821	9.980	12.256
Ostala potraživanja	932.182	-	-	-	932.182
<b>Ukupno</b>	<b>3.804.868</b>	<b>341</b>	<b>1.821</b>	<b>9.980</b>	<b>3.817.010</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	6.004.275	-	-	-	6.004.275
Obaveze iz poslovanja	140.849	-	-	-	140.849
Dugoročne obaveze	-	-	608.943	-	608.943
Ostale obaveze	1.041.061	-	-	-	1.041.061
<b>Ukupno</b>	<b>7.186.185</b>	<b>-</b>	<b>608.943</b>	<b>-</b>	<b>7.795.128</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.</b>	<b>(3.381.317)</b>	<b>341</b>	<b>(607.122)</b>	<b>9.980</b>	<b>(3.978.118)</b>

## **Kreditni rizik**

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

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

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

Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 229.600 hiljada (31. decembar 2019. godine: RSD 268.493 hiljada).

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

<b>Korisnik</b>	<b>Banka</b>	<b>Iznos glavnice</b>	<b>Rok dospeća</b>	<b>Instrument obezbeđenja</b>
Ladinvest	Direktna banka ad Kragujevac	9.199.906 Eur	30.04.2023	hipoteka I reda na 2 objekta Luke (Čeona hala 1 i 2)
Alroy Investment - u stečaju	NLB Srbija	2.284.000 Eur	28.09.2016	hipoteka I reda na objektu Luke (Skladište B)

Napomena: do momenta predaje izveštaja, podatak o ostatku duga na dan 31.12.2020. godine Ladinvesta i Alroy investment - u stečaju je bio nedostupan.

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



*Potraživanja od kupaca*

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Kupci u zemlji	77.156	90.884
Kupci u inostranstvu	953	1.594
<b>Ukupno</b>	<b>78.109</b>	<b>92.478</b>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2020.	Ispravka vrednosti 2020.	Bruto 2019.	Ispravka vrednosti 2019.
Nedospela potraživanja	54.895		59.619	
Docnja od 0 do 30 dana	8.062		18.126	
Docnja od 31 do 60 dana	4.166		3.319	
Docnja od 61 do 90 dana	864		1.374	824
Docnja od 91 do 120 dana	863	587	1.782	1.532
Docnja od 121 do 360 dana	3.720	1.746	4.959	4.171
Docnja preko 360 dana	87.693	79.821	100.307	90.481
<b>Ukupno</b>	<b>160.263</b>	<b>82.154</b>	<b>189.486</b>	<b>97.008</b>

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Stanje 1. januara	97.008	99.578
Povećanja	3.140	5.135
Smanjenja	(2.712)	(3.083)
Otpisi	(15.282)	(4.622)
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>82.154</b>	<b>97.008</b>

**Upravljanje rizikom kapitala**

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

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

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

Na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2020.	2019.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.711.865	8.233.935
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	229.600	268.493
Neto dugovanje	8.482.265	7.965.442
<b>Ukupan kapital</b>	<b>302.448</b>	<b>2.118.985</b>
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>28,04</b>	<b>3,76</b>

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

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

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

#### ▫ SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2020. GODINU

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

R.br.	Pozicija	2020.	2019.
1	Poslovni prihodi	830.304	959.647
2	Poslovni rashod	861.779	798.519
3	Poslovna dobit/gubitak	(31.475)	161.128
4	Dobitak/gubitak iz finansiranja	(458.742)	(402.317)
5	Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda	(243.855)	230.343
6	Dobit (gubitak) pre oporezivanja	(1.811.968)	(12.898)
7	Neto dobit (gubitak)	(1.816.537)	(19.182)

#### Poslovni prihodi

Tabela 10: Struktura poslovnih prihoda u 2020. i 2019. godini u 000 dinara

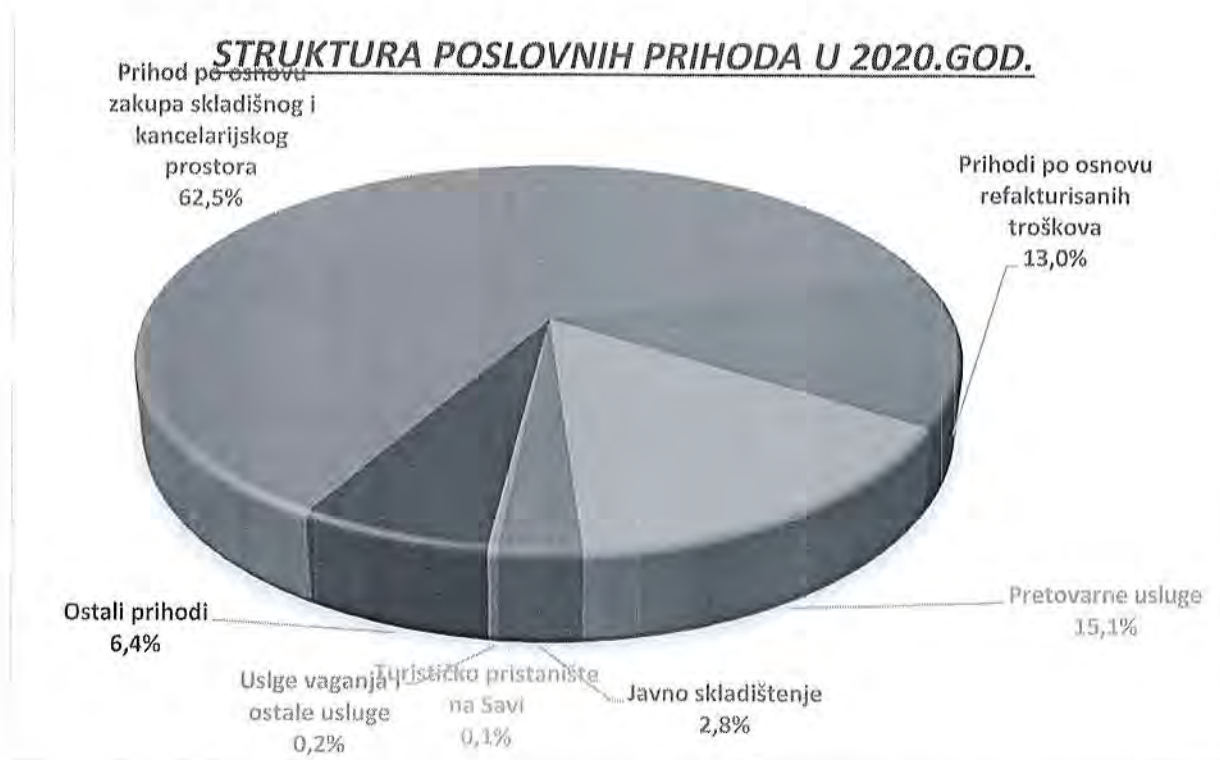
R.br.	Pozicija	2020.	2019.
1	Prihodi od prodaje robe	-	-
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	775.074	918.182
3	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija	27.345	7.844
4	Drugi poslovni prihodi	27.885	33.621
5	Ukupno poslovni prihodi	830.304	959.647



Tabela 11: Pregled poslovnih prihoda u 2020.godini, prema kategorijama prihoda

R.br.	Pozicija	Iznos u 000 din	%
1	Prihod po osnovu zakupa sklad. i kancelarijskog prostora	519.151	62,45
2	Prihodi po osnovu refakturisanih troškova	107.932	12,98
3	Pretovarne usluge	125.657	15,12
4	Javno skladištenje	22.968	2,76
5	Usluge vaganja i ostale usluge	1.831	0,22
6	Turističko pristanište na Savi	797	0,10
7	Ostali prihodi	52.947	6,37
<b>8</b>	<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>831.283</b>	<b>100,00</b>

Napomena: u ovoj tabeli kao poslovni prihodi su posmatrani prihodi na grupama konta od 60 pa zaključno sa 65 (uključujući i prihode od aktiviranja učinaka i robe)



Slika 2. Pregled strukture poslovnih prihoda u 2020.godini, prema kategorijama prihoda



**Poslovni rashodi**

Tabela 12: Struktura poslovnih rashoda u 2020. i 2019.godini u 000 dinara

R.br.	pozicija	2020.	2019.
1	Nabavna vrednost prodate robe	-	-
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	(979)	(1.121)
3	Povećanje vrednosti zaliha	-	-
4	Smanjenje vrednosti zaliha	-	-
5	Troškovi materijala	22.955	13.561
6	Troškovi goriva i energije	90.406	95.010
7	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	236.020	225.567
8	Troškovi proizvodnih usluga	156.458	153.142
9	Troškovi amortizacije	28.578	27.898
10	Troškovi dugoročnih rezervisanja	-	-
11	Nematerijalni troškovi	328.341	284.462
12	<b>Ukupno poslovni rashodi</b>	<b>861.779</b>	<b>798.519</b>



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

Slika 3. Struktura poslovnih rashoda u 2020.godini



### **Komentar najznačajnijih promena u pozicijama prihoda i rashoda**

Poslovni prihodi Luke „Beograd“ a.d. Beograd beleže pad u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu. Razlozi pada su pre svega u činjenici da putničko pristanište na Savi u 2020. godini usled pandemije virusa COVID-19 gotovo da nije ni radilo (naspram 103.988 hiljada RSD ostavrenih prihoda u 2019. godini, u 2020. godini je prihod iznosio samo 797 hiljada RSD). Takođe i prihodi od lučkih usluga (pretovar, javno skladištenje, usluge vaganja i ostale usluge) beleže značajan pad od 28,6% (sa 210.813 hiljada RSD u 2019. godini na 150.456 hiljada RSD u 2020. godini). I ovde se kao razlog pogoršanja može navesti situacija sa opštim stanjem u privredi, ali i u činjenici da su u 2019. godini bili prisutni prihodi koji se po svom karakteru mogu okarakterisati kao vanredni. Sa druge strane, prihodi od skladišnih usluga beleže rast od preko dva procenta (sa 613.794 hiljada RSD u 2019. godini na 627.082 hiljada RSD u 2020. godini), što je, uzimajući sve okolnosti u obzir, zaista značajan rezultat. I prihodi iz kategorije ostalih beleže značajan skok (sa 32.173 hiljada RSD u 2019. godini na 52.947 hiljada RSD u 2020. godini) koji je posledica ekonomske pomoći države upućene privrednim subjektima radi prevazilaženja problema u poslovanju izazvanim pandemijom. Na agregatnom nivou pad poslovnih prihoda u odnosu na prošlu godinu iznosi više od 13 procenta.

Kod poslovnih rashoda, iako je kod dosta troškova evidentiran pad, prisutni su i troškovi sa značajnim rastom, usled kojih i cela kategorija troškova beleži rast na godišnjem nivou. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda su veći u odnosu na prošlu godinu za 5% (skok sa 223.881 hiljada RSD na 235.040 hiljada RSD). Veliki skok je prisutan kod troškova iz kategorije „ostalih“ (sa 14.183 hiljada RSD na 34.972 hiljada RSD) a skok je u dobroj meri izazvan troškovima u vezi preduzimanja dodatnih mera bezbednosti u vezi pandemije virusa Covid-19). Izraženom promenom u smislu povećanja izdvajaju se i troškovi održavanja osnovnih sredstava (sa 51.837 hiljada RSD u 2019. godini na 69.832 hiljada RSD u 2020. godini), troškovi održavanja higijene (sa 43.774 hiljada RSD na 46.571 hiljada RSD), troškovi obezbeđenja (sa 37.036 hiljada RSD na 39.035 hiljada RSD), troškovi poreza i taksu (sa 92.766 hiljada RSD na 99.621 hiljada RSD) i troškovi zakupa broda (sa 14.178 hiljada RSD na 15.756 hiljada RSD). Gotovo svi ostali troškovi beleže pad, a po značaju se izdvajaju troškovi zakupa poslovnog i magacinskog prostora (sa 27.899 hiljada RSD na 17.512 hiljada RSD), troškovi vode, struje i grejanja (sa 97.076 hiljada RSD na 89.782 hiljada RSD) i troškovi advokatskih usluga (sa 55.157 hiljada RSD na 38.889 hiljada RSD). Troškovi amortizacije beleže rast sa 27.898 hiljada RSD u 2019. godini na 28.578 hiljada RSD u 2020. godini.

Iz segmenta poslovnih prihoda i rashoda Luka „Beograd“ a.d. Beograd je ostvarila negativan rezultat u iznosu od 31.475 hiljada dinara.

U delu finansijskih prihoda i rashoda ostvaren je gubitak (prvenstveno zbog značajnih iznosa finansijskih rashoda) u iznosu od 458.742 hiljada RSD. Pri tome, ostvareni gubitak u okviru finansijskih prihoda i troškova je veći u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu (povoljniji „odnos“ pozitivnih i negativnih kursnih razlika u 2019. godini u odnosu na 2020. godinu). U okviru ostalih prihoda i rashoda (uključujući i prihode i rashode od uskladijanja vrednosti imovine) došlo je do promena koje u najvećoj meri utiču na izuzetno loš rezultat u 2020. godini. U ovom segmentu poslovanja, u 2020. godini je ostvaren gubitak od skoro 1.321.751 hiljada RSD, dok je u 2019. godini ostvaren značajan pozitivan rezultat - skoro 228 miliona RSD. Iako je u 2020. godini evidentiran pozitivan efekat na bilans uspeha kada je procena nekretnina u pitanju (skoro 180 milion RSD), rezultat je jako loš zbog velikog obezvređivanja potraživanja po osnovu pozajmica i kamata od povezanih firmi (Lumaco, Drum Creek, Nova Luka, BVK) o čemu je već bilo reči.

Sve gore navedeno, uz poreski rashod, rezultiralo je negativnim neto rezultatom Luke „Beograd“ u 2020. godini u iznosu od 1.816.537 hiljada dinara.



## RACIO ANALIZA

POKAZATELJ	I - XII 2020.	I - XII 2019.
<b>LIKVIDNOST I STEPENA</b> (Gotovina / Kratkoročne obaveze)	0,03	0,04
<b>LIKVIDNOST II STEPENA</b> ((Obrtna imovina -zalihe)/ Kratkoročne obaveze)	0,34	0,52
<b>RACIO SOLVENTNOSTI</b> (Ukupna imovina/ Ukupne obaveze)	1,03	1,26
<b>UKUPNA ZADUŽENOST</b> Obaveze / Ukupna pasiva	0,97	0,80
<b>KRATKOROČNA ZADUŽENOST</b> Kratkoročne obaveze / Ukupna pasiva	0,86	0,71
<b>ODNOS SOPSTVENOG I POZAJMLJENOG KAPITALA</b> Kapital / Ukupne obaveze	0,03	0,26
<b>STOPA POSLOVNOG DOBITKA</b> (EBIT /poslovni prihodi)	-3,79%	16,79%
<b>STOPA UKUPNOG DOBITKA</b> (Neto profit/prihod)	-218,78%	-1,99%
<b>ROE</b> (Neto profit / Kapital)	-600,61%	-0,91%
<b>ROA</b> (Neto profit / Imovina )	-20,15%	-0,18%

Iz gore prikazanih pokazatelja prvo što se sagledava jeste pogoršanje svih pokazatelja. Kod likvidnosti I stepena pogoršanje je blago ali već kod likvidnosti II stepena ono je značajnije. Ali, u oceni stanja likvidnosti moramo biti dodatno oprezniji jer se moraju imati u vidu kako okolnosti u vezi dinamike usvajanja novog UPPR, tako i sama struktura potraživanja i realna mogućnost njihove brze naplate.

Što se tiče zaduženosti ona prema prikazanim pokazateljima sa protokom vremena ima trend značajnog pogoršanja, kako na ukupnom, tako i na kratkoročnom nivou. Racio solventnosti koji pokazuje odnos ukupne imovine i ukupnih obaveza je veći od 1, što je dobro, jer pokazuje da se imovinom mogu pokriti sve obaveze odnosno da je preduzeće solventno. Međutim i u oceni ovoga racia mora se biti dodatno oprezan i uzeti u obzir širu sliku u kojoj posluje Društvo, tim pre što je pokazatelj u trendu pogoršanja i već je na graničnoj vrednosti. Posmatranjem odnosa sopstvenog i pozajmljenog kapitala i učešća od 97% pozajmljenog u ukupnom kapitalu, može se reći da stanje nije dobro, i da je došlo do značajnog narušavanja Zlatnog pravila finansiranja 50:50. To pravilo je ipak dosta rigidno, i uvek sa ovim odnosima treba posmatrati i mogućnost oplodjenja pozajmljenog kapitala i sposobnost izmirivanja kamata na pozajmljeni kapital. Sveukupna situacija se može oceniti kao zabrinjavajuća.

Što se tiče **stope EBIT** ona je po prvi put negativna što je pokazatelj koji ponajviše brine. Ova stopa ukazuje na to da je operativno poslovanje nije zadovoljavajuće, odnosno da se iz ostvarenih prihoda ne pokrivaju nastali troškovi. Mnogo lošija je situacija u delu finansijskih i ostalih prihoda i rashoda, što najviše uslovljava izuzetno negativan rezultat odnosno neto gubitak. Samim tim, **stopa neto profita**, kao i **stope prinosa na kapital i imovinu**, kao pokazatelji su loši i svi beleže negativne rezultate, uz prisutan trend značajnog pogoršanja. Iako su na ovako negativan rezultat uticali troškove koje ne bi trebalo očekivati u narednom period, ili ne bar u ovolikom obimu, situacija je svakako zabrinjavajuća.



### **3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO**

Tokom 2020. godine pandemija izazvana koronavirusom imala je izrazito negativne zdravstvene, ekonomske i šire društvene posledice, kako u čitavom svetu, tako i u Republici Srbiji. Evropska Unija koja je naš najvažniji spoljnotrgovinski partner, ali i grupacija zemalja iz koje dolazi najviše stranih direktnih investicija će u 2020. godini zabeležiti najgore ekonomske rezultate od osnivanja, dok se za 2021. godinu predviđa tek umeren oporovak. Srbija kao mala i otvorena ekonomija deli sudbinu drugih zemalja u pogledu borbe sa ekonomskim posledicama pandemije.

Srednjoročni scenario kretanja privredne aktivnosti Republike Srbije praćen je brojnim rizicima kako iz međunarodnog okruženja, tako i po osnovu domaćih faktora. Rizici makroekonomskog okvira jesu neuobičajeno visoki i proističu iz daljeg toka i trajanja pandemije. Kretanja osnovnih makroekonomskih agregata i indikatora za Republiku Srbiju u periodu 2021-2023. godina projektovana su na osnovu aktuelnih ekonomskih trendova i izgleda za Republiku Srbiju i međunarodno okruženje, kao i na osnovu procene efekata planiranih mera ekonomske politike. Fiskalna strategija u srednjem roku predviđa postepenu stabilizaciju javnih finansija i usmeravanje fiskalnog prostora na rast javnih investicija u cilju oporavka i rasta privrede. Mere koje u svom fokusu imaju ublažavanje posledica pandemije ostaju prioritet ekonomske politike i u narednom periodu. Pored toga, naponi su usmereni na intenziviranje reformskih procesa, kako bi se obezbedio kontinuitet poboljšanja privrednog okruženja, napretka na međunarodnim listama konkurentnosti i daljeg podizanja kreditnog rejtinga zemlje. Ekonomska kretanja predpostavljaju okončanje zdravstvene krize i ekonomski oporovak.

Za 2021. godinu projektovan je realni rast BDP od 6,0% čime su prethodne projekcije revidirane naviše za 2,0 pp. Glavni razlog ove revizije jeste niža baza u 2020. godini usled uticaja pandemije na sve komponente BDP. U 2021. godini investicije će biti druga po značaju komponenta u pogledu pozitivnog doprinosa rastu BDP. Očekuje se međugodišnje povećanje od 13,3%. Očekivani oporovak spoljne tražnje rezultiraće rastom izvoza od 9,6%. S druge strane, solidan rast privatne potrošnje uz snažan rast investicija imaće za posledicu i rast uvoza od 9,3%. Posmatrano sa proizvodne strane, povećanje kreirane BDV očekuje se kod svih sektora, osim poljoprivrede za koju se polazi od pretpostavke prosečne sezone i projektovanog pada BDV od oko 4% u 2021. godini. Uslužni sektor koji je tokom 2020. godine bio najviše pogođen pandemijom, će u 2021. godini imati ulogu dominantnog nosioca rasta sa doprinosom od 3,5 pp. Ukupna industrija će sa oporavkom spoljne tražnje i aktiviranjem novih proizvodnih kapaciteta ali i usled dejstva baznog efekta ubrzati u 2021. godini i doprineti rastu BDP sa 1,2 pp. Građevinska aktivnost bi trebala da ostvari solidan rast u 2021. godini usled daljeg ubrzanja realizacije infrastrukturnih projekata ali i snažnog oporavka privatnih građevinskih radova što bi rezultiralo doprinosom rastu BDP od 0,4 pp. Prema srednjoročnoj makroekonomskoj projekciji kumulativna stopa rasta u periodu 2021-2023. godina iznosiće 14,6% i biće opredeljena rastom domaće tražnje. Prosečno godišnje, srpska privreda će rasti po stopi od 4,7%.

Kada je u pitanju svetska ekonomija, Međunarodni monetarni fond povećao je prognozu globalnog rasta za 2021. godinu na 5,5%. Projekcija rasta je podignuta u odnosu na ranije prognoze nakon sprovođenja vakcinacije protiv kovida 19, a i zbog dodatnih paketa podrške privredi i građanima u nekoliko velikih ekonomija. Za 2022. godinu predviđa da će svetska privreda porasti za 4,2%. Predviđa se značajna razlika u dinamici oporavka među zemljama, u zavisnosti od pristupa medicinskim sredstvima, efikasnosti mera podrške, izloženosti prekograničnom prelivanju posledica i strukturalnih karakteristika koje čine krizu. Prema projekcijama MMF, razvijene ekonomije će u 2021. godini porasti za 4,3%, a naredne za 3,1%, dok tržišta u usponu očekuje rast od 6,3% u 2021. i od 5,0% 2022. godine. Za evrozonu se prognozira rast od 4,2% u 2021. i od 3,6% u 2022. godini, pri čemu će Nemačka, najveća evropska ekonomija, zabeležiti privrednu ekspanziju u 2021. i 2022. godini od 3,5 i 3,1%, respektivno. Fransusku, po MMF-u, očekuje rast od 5,5% u 2021. godini i 4,1% u 2022. godini. Ubedljivo najveći skok BDP-a u 2021. godini imaće Kina, 8,1%, dok će u 2022. godini



usporiti na 5,6%. Kina je u 2020. godini jedina zabeležila rast BDP-a od 2,3%. Ekonomija Sjedinjenih Država će imati rast od 5,1% u 2021. i od 2,5% u 2022. godini, dok se Velikoj Britaniji predviđa povećanje BDP-a za 4,5% 2021. i za 5,0% 2022. godine.

Naravno, ova predviđanja će verovatno biti još predmet menjanja a najviše u zavisnosti od situacije sa pandemijom CORONA-19.

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

Nakon datuma bilansa stanja izvršene su uplate od strane kupaca u iznosu od 677 hiljada RSD po osnovu dugovanja koja su proknjižena kao ispravke vrednosti potraživanja u 2020. godini.

Nakon datuma bilansa pravnosnažno su okončane, u korist Luke „Beograd“ a.d., dve parnice u kojima je Luka „Beograd“ a.d. tužilac, jedna u kojoj je tuženi obavezan na isplatu 2.360.794,80 RSD, sa pripadajućom kamatom, i druga u kojoj je tuženi pravnosnažno obavezan da se iseli iz lučkog prostora

Dana 26.01.2021. godine Luka „Beograd“ a.d. je podnela tužbu radi smetanja državine protiv tri lica u parnici P-4302/21. Postupak se vodi pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Ročište zakazano za 15.06.2021. godine.

Dana 12.02.2021. godine zaključen je Ugovor o prenosu udela između Gizmal Limited i Evriam doo Beograd (prenos udela se odnosi na 45% udela u osnovnom kapitalu Delute doo).

Dana 19.02.2021. godine donešena je Presuda Upravnog suda u upravnom sporu Luke „Beograd“ a.d. kao tužioca protiv tuženog Centralnog registra hartija od vrednosti, kojom je tužba Luke Beograd uvažena i akt CRHOV poništen i predmet vraćen na ponovno odlučivanje nadležnom organu. Dana 20.04.2021. godine nadležni organ Centralni registar hartija od vrednosti je doneo rešenje kojim se odbija zahtev izdavaoca Luke „Beograd“ a.d. iz juna 2016. godine za prenos određenog broja akcija bez plaćanja.

#### **5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

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

Dugoročni finansijski plasmani Luke Beograd a.d. prema povezanim licima iznose po osnovu učešća u kapitalu 1.710.817 hiljada RSD. Pored dugoročnih, prema povezanim licima, postoje i kratkoročni finansijski plasmani i njihov saldo na 31.12.2020. godine iznosi 1.837.688 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2020. godine iznose 11.217 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 199.497 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD. Ostala potraživanja od povezanih lica iznose 21.306 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2020. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 9.464 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 608.943 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 364.610 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.



## **6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

S obzirom na sveukupnu tešku privrednu situaciju u kojoj posluje i Luka „Beograd“ a.d. Beograd u toku 2020. godine nije bilo velikih investicionih projekata i ulaganja. Sve preduzete aktivnosti na ovom polju bile su usmerene uglavnom u pravcu neophodnog održavanja funkcionalnosti osnovnih sredstava i delimično na pripreme za neke buduće investicione projekte.

U toku 2020. godine nije bilo ulaganja u nematerijalnu imovinu.

U toku 2020. godine, vršena je sanacija oštećenja na obali na poluvertikalnom keju, sanacija instalacije kišne i fekalne kanalizacije, sanacija vodovodne instalacije Hala I Zona A i na lokaciji Pančevački most, zamena oluka na objektima Čeona hala 1 i 2, sanacija kancelarijskog prostora u Hali I na Zoni A, pregrađivanje prostora šalter sale i adaptacija kancelarijskog prostora u Upravnoj zgradi, generalni remont putničkih liftova u Upravnoj zgradi, izrada pregradnih zidova u objektu Tekstil, građevinski radovi na betoniranju na KP 7/13 KO Stari Grad, zamena laminata u prostorijama na Putničkom pristaništu na Savi, molersko - farbarski radovi u Upravnoj zgradi, čišćenje kanala ventilacije grejanja u objektu Srbijateks, pranje krovne površine vodom pod pritiskom i zaštita hidroizolacije krova na objektima Metalci, Hala I Zona A, a na objektima Metalci, Srbijateks, Upravna zgrada vršena je reparacija fasadnih otvora. Takođe, vršena je zamena drvenih dasaka sa limom na dva prilazna mosta na teretnom pristanu, rušenje platoa i platforme za izradu temeljnih greda za istovarne rampe za rasute terete, rušenje dela platforme ispod Čeone hale II na vertikalnom keju. Zbog potrebe posla nabavljene su dve metalne rampe za utovar žitarica kao i levak za rasute terete. Krajem 2020. godine započeti su radovi na rekonstrukciji i povećanju snage u trafostanici B781.

U 2020. godini nije bilo posebnih, značajnijih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

U svom poslovanju Luka „Beograd“ a.d. Beograd se pridržava svih zakonskih normi u pogledu zaštite životne sredine. U toku 2020. godine vršeno je uzorkovanje otpadnih voda iz automehaničarske radionice (četiri puta po 8.200 dinara), laboratorijsko ispitivanje uzoraka (otpad iz separatora ulja i masti 20.500 dinara), merenje emisija štetnih gasova iz kotlarnica (dva puta po 105.000 dinara), usluga uništenja otpada (otpad iz separatora automehaničarske radionice 74.592 dinara), čišćenje deponije 780 m<sup>3</sup> (915.200 dinara).

U toku 2020. godine predate su sledeće količine otpada:

- komunalni otpad - 1.570 kg
- papir - 7.830 kg
- pet otpad - 100 kg
- metalni otpad - 12.780 kg
- elektronski otpad - 1.240 kg
- toneri - ketridži - 0,189 t

## **7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA**

U 2020. godini Odbor direktora Društva je, u okviru zakonom i Statutom definisanih nadležnosti, donosio određene poslovne odluke iz svoje nadležnosti, držeći se pritom datih okolnosti i uslova pokrenutog prethodnog postupka za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije a po predlogu predlagača - dužnika Luke „Beograd“ a.d. Beograd i određenih mera obezbeđenja od strane Privrednog suda u Beogradu u postupku poslovni broj Reo 2/2020 (prethodno postupak poslovni broj Reo 13/2019).

U skladu sa Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, u postupku poslovni broj 2/2020, kojim je između ostalog određena mera obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja predlagača, u sklopu iste je određeno i da se sva tekuća plaćanja Društva vrše uz prethodno odobrenje stečajnog sudije.

Neke od redovnih aktivnosti Odbora direktora Društva u 2020. godini bile su i: usvojen je izveštaj o godišnjem popisu imovine, potraživanja i obaveza Društva za 2019. godinu; doneta je odluka o sazivanju redovne godišnje Skupštine akcionara uz utvrđivanje odgovarajućih predloga odluka u vezi: pojedinačnog i konsolidovanog finansijskog izveštaja Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2019. godinu, Godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2019. godinu i Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2019. godinu u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala, ostvarenog gubitka, Mišljenja revizora na pojedinačne finansijske izveštaje i Mišljenja revizora na konsolidovane finansijske izveštaje, izveštaja o radu Odbora direktora, izbora revizora i utvrđivanje naknade za vršenje revizije, kao i u vezi razmatranja i donošenja odluke o usvajanju predloga Unapred pripremljenog plana reorganizacije Društva, a koji dokumenti su svi dostavljeni Skupštini akcionara Društva na usvajanje.

Na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara Društva, održanoj dana 03.08.2020. godine, usvojeni su svi napred navedeni izveštaji i predlozi odluka, kao i predlog UPPR Društva.

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

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

Društvo je vodilo poslovne knjige u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i primenom Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d. Beograd koji je donet u 2020. godini radi usklađivanja sa novodonetim propisima iz oblasti računovodstva.

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







# LUKA „BEOGRAD“ AD BEOGRAD

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU LUKE „BEOGRAD“ AD BEOGRAD ZA 2020. GODINU

Beograd, april 2021. godine

## SADRŽAJ

1. OPŠTI PODACI.....	2
2. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, A NAROČITO FINANSIJSKO STANJE U KOME SE DRUŠTVO NALAZI, KAO I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE DRUŠTVA.....	6
- KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2020. GODINI.....	6
- POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2020. GODINE .....	8
-FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKA „BEOGRAD“ AD ZA 2020. GODINU .....	9
* OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU .....	9
* PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH – POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU.....	10
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2020. GODINE .....	10
# SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2020 GODINU.....	21
3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO .....	26
4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA .....	27
5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA .....	27
6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA .....	28
7. KOORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA.....	29



## 1. OPŠTI PODACI

Tabela 1: Opšti podaci

Poslovno ime	Luka „Beograd“ a.d. Beograd
Sedište	Beograd
Adresa	Žorža Klemansoa 37, 11.000 Beograd
Matični broj	MB: 07046839
PIB – poreski identifikacioni broj	PIB: 100000733
Web site	<a href="http://www.lukabeograd.com">www.lukabeograd.com</a>
e-mail	<a href="mailto:office@lukabeograd.com">office@lukabeograd.com</a>
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 8101 od 22.04.2005 godine
Delatnost (šifra i opis)	5224 – Manipulacija teretom
Broj zaposlenih na dan 31.12.2020.	165
Vrednost osnovnog kapitala	3.375.815.124,21 dinara
Broj izdatih akcija	Ukupan broj običnih akcija: 6.962.434 CFI: ESVUFR ISIN: RSLBGDE36399
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	„UHY REVIZIJA“ d.o.o, Beograd Kosovska broj 1/IV

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

Usluge koje pruža Luka „Beograd“ mogu se podeliti u sledeće celine:

### 1. Komercijalizacija poslovno-skladišnog prostora

Ima za cilj formiranje logističko-distributivnih centara za različite robe. Namenjeno je prvenstveno snabdevanju domaćeg tržišta.

### 2. Lučke usluge

Organizacija i pružanje:

- nautičkih usluga, (privezivanje i odvezivanje plovila, pilotaža, boksaža, prihvat i opsluživanje teretnih i putničkih plovila na sidrištu, snabdevanje plovila)
- transportnih usluga (ukrcavanje i iskrcavanje, prekrcavanje, prenos i slaganje tereta, skladištenje, transportne operacije u zavisnosti od vrste tereta, usluge prihvata i otpreme putnika)
- usluga radionice i održavanja, kao i usluga sredstava mehanizacije

**Resursi koje društvo ima na raspolaganju:**

Najznačajniji infrastrukturni objekti su:

- Ukupna površina zemljišta Luke sa akvatorijumom, iznosi oko 180 ha,
- Ukupna površina akvatorija od 11,63 ha sa minimalnom dubinom od 4 m,
- Ukupna dužina uređene obaloutvrde od 3.643 m
- Dužina operativne obale od 945 m, koja omogućava jednovremenu obradu 8 plovila,
- Veliki infrastrukturni kapaciteti u vidu drumskih saobraćajnica i železničkih koloseka
- Izgrađena zatvorena skladišta od preko 140.000 m<sup>2</sup>,
- Otvorena skladišta od preko 570.000 m<sup>2</sup>,
- Parking površina od 30.602 m<sup>2</sup>,
- Terminal za teške terete od 16.500 m<sup>2</sup>,
- Terminal za rasute terete od 5.519 m<sup>2</sup>,
- Kontejnerski terminal
- Međunarodno putničko pristanište na Savi dužine od 200 m, koje omogućava jednovremen privez do šest plovila i
- Međunarodno sidrište sa pristanom za prijem teretnih plovnih objekata, kapaciteta 12 plovila.

Najznačajnija oprema obuhvata:

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

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2020. godine iznosi 165 radnika, pri čemu je 38 radnika ženskog pola. Od ukupnog broja radnika, višu i visoku stručnu spremu poseduje 44 radnika (od toga 24 žena). Prosečan broj zaposlenih, na bazi stanja krajem svakog meseca u toku 2020. god. iznosio je 165 radnika.

Organizaciona struktura Luke „Beograd“ a.d. :

Kabinet izvršnog direktora

Sektor lučkih operacija

Služba skladišnih usluga

Odeljenje skladišnih usluga

Odeljenje infrastrukture

Služba putničkog pristaništa

Služba lučkih usluga

Odeljenje komercijalizacije lučkih usluga

Odeljenje za teretni vodni saobraćaj

Odeljenje obalnog pretovara

Odeljenje pokretne mehanizacije

Odeljenje carinskog i javnog skladištenja

Odeljenje bezbednosti

Odeljenje održavanja

Grupa za mašinbravarske i bravarske radove i održavanje kotlova

Grupa za građevinske radove i održavanje vodovodnih i kanalizacionih instalacija

Grupa za održavanje elektro i TT instalacija

Grupa za održavanje pokretne mehanizacije i vozila



Sektor finansija i IT  
Služba finansija  
  Odeljenje finansija  
  Odeljenje računovodstva  
  Odeljenje plana i analize  
Služba za IT  
Sektor pravnih i regulatornih poslova  
  Služba za imovinsko pravne poslove  
  Služba za pravne i kadrovske poslove  
Sekretarijat Društva  
  Sekretar Društva  
  Odeljenje pisarnice, arhive i opštih poslova  
Neraspoređeni radnici

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

Napred navedenim pravosnažnim Rešenjem Suda od 21.07.2014.godine otvoren je stečajni postupak nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d., potvrđeno usvajanje prečišćenog, izmenjenog i dopunjenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke „Beograd“ od 23.06.2014.godine, obustavljen stečajni postupak nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“, a sva potraživanja poverilaca i drugih lica i obaveze Dužnika (Luke „Beograd“) određene UPPR-om uređuju se isključivo prema uslovima iz tog Plana. Usvojeni Unapred pripremljeni plan reorganizacije Luke je izvršna isprava i smatra se novim ugovorom za izmirenje potraživanja koja su u njemu navedena, a eventualna potraživanja koja budu naknadno utvrđena, a nisu obuhvaćena odredbama UPPR-a, biće tretirana kao potraživanja u okviru klase kojoj po utvrđenoj zakonskoj klasifikaciji pripadaju i namirena na isti način i pod istim uslovima kao i potraživanja drugih poverilaca te klase – utvrđeno je stavom IV izreke citiranog Rešenja. Ovakva odredba je imperativna i propisana samim Zakonom o stečaju.

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

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

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

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



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

### **• KLJUČNE NAPOMENE U VEZI SA POSLOVNIM OKRUŽENJEM I AKTIVNOSTIMA PREDUZETIM U 2020. GODINI**

Svet se u 2020. godini suočio sa teškim ekonomskim posledicama globalne zdravstvene krize izazvane pandemijom koronavirusa. Globalna ekonomija zahvaćena je najrazornijom krizom javnog zdravlja i u najdubljoj je recesiji u poslednjih nekoliko decenija. Očekivanja su da će globalni ekonomski oporavak biti dug i neujednačen.

Procenjeno je da je ukupna ekonomska aktivnost u Republici Srbiji u 2020. godini, merena realnim kretanjem bruto domaćeg proizvoda (BDP), zabeležila pad od 1,1% u odnosu na 2019. godinu.

Bruto investicije u osnovna sredstva u 2020. godini pokazuju realan pad od 2,8%, u poređenju sa prethodnom godinom.

Poljoprivredna proizvodnja ostvarila je u 2020. godini rast fizičkog obima od 4,4%, dok je industrijska proizvodnja, u istom periodu, zabeležila povećanje fizičkog obima od 0,2%.

Vrednost izvedenih radova u građevinarstvu u 2020. godini beleži realni pad od 4,3%, u odnosu na prethodnu godinu. Promet u trgovini na malo ostvario je realni rast od 5,0%, dok je promet u trgovini na veliko nominalno umanjen za 6,1%. U sektoru Usluge smeštaja i ishrane u 2020. godini procenjen je realni pad od 26,8%, dok je broj noćenja turista smanjen za 37,5% u odnosu na 2019. godinu. U sektoru Saobraćaja i skladištenja registrovano je smanjenje fizičkog obima od 33,4%, a u oblasti telekomunikacija rast od 15,1%. Spoljnotrgovinska robna razmena, u evrima, u 2020. godini, u odnosu na 2019, pokazuje pad izvoza za 3,5% i pad uvoza za 3,0%.

Prema rezultatima Ankete o radnoj snazi došlo je do povećanja stope zaposlenosti i smanjenja stope nezaposlenosti - u trećem kvartalu 2020. godine stopa zaposlenosti iznosi 49,9%, dok je stopa nezaposlenosti 9,0%.

Zarade bez poreza i doprinosa u 2020. godini, u odnosu na prethodnu godinu, nominalno su veće za 9,4%, a realno za 7,7%.

Godišnja stopa inflacije iznosi 1,3%.

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

- za poverioca Piraeus banke a.d. Beograd-Direktna banka a.d. Kragujevac-Miloš Ercegović - predsednik Odbora poverioca (od 26.02.2018. godine Nikola Erić)
- za poverioca Banca Intesa a.d. Beograd-Predrag Đurišić (od oktobra 2015. godine-Eleonora Tomić, od 27 juna 2017. godine – Tatjana Labus)
- za poverioca Komercijalna banka a.d. Beograd-Nemanja Đurđević – stalni član (zamenik od maja 2015. godine-Željko Tadić)





Dopisom od 03.01.2018. godine, upućenim privrednom društvu Luka Beograd, Banca Intesa ad Beograd je obavestila Luku Beograd, kao dužnika, da je svoje potraživanje prema njemu ustupila privrednom društvu HoldCo Two doo Beograd, na osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja od 29.12.2017. godine te s tim u vezi došlo je do izmene u sastavu Komisije poverilaca i umesto člana Banca Intesa za predstavnika HoldCo Two doo Beograd imenovan je Predrag Đurišić. Od septembra 2019. godine umesto Predraga Đurišića imenovana je Marina Nikolić.

Na drugoj sednici Komisije poverilaca održanoj dana 16.12.2014. godine Komisija poverilaca je izabrala konsultansku kuću KPMG kao nezavisno stručno lice koje će pratiti sprovođenje plana, a nakon detaljnog sprovedene procedure prikupljanja ponuda i izbora najbolje rangiranog.

U toku 2019. godine vršena je kontrola i praćenje sprovođenja UPPR Luke „Beograd“ a.d. od strane KPMG kao izabranog nezavisnog stručnog lica a mesečni izveštaji KPMG o izvršenom nadzoru nad sprovođenjem UPPR su dostavljani Komisiji poverilaca Luke „Beograd“ a.d. i objavljuvani na sajtu Društva.

UPPR-om je bila predviđena određena dinamika oglašavanja imovine Društva na prodaju i to: imovina procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR biće oglašena najkasnije u roku od 25 meseci od dana početka primene plana (Luka Beograd je u novembru 2016. godine oglasila imovinu procenjene vrednosti od najmanje 15 miliona EUR) dok u roku od 37 meseci od dana početka primene plana treba da bude oglašena dodatna imovina procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR (Luka Beograd je u septembru 2017. godine oglasila imovinu procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR). U 2019. godini i 2020. godini nije bilo oglašavanja prodaje imovine.

Tokom 2020. godine Luka „Beograd“ a.d. je svoje tekuće poslovanje pokušala da maksimalno prilagodi krajnje otežanim uslovima poslovanja usled pandemije virusa COVID-19 i svih njenih negativnih posledica, kako na domaću, tako i na globalnu privredu. Preduzete su sve neophodne aktivnosti u cilju održavanja postignutog nivoa prihoda, uz pokušaje iznalaženja mogućnosti i za njihovo povećanje u čemu se delimično i uspelo. Naime, iako su poslovni prihodi u 2020. godini manji od onih zabeleženih u 2019. godini (pad sa RSD 960.768 hiljada na RSD 831.283 hiljada) svi ključni segmenti poslovanja su zadržali „vitalnost“ i osnovu koja garantuje bolje dane po okončanju pandemije. Izuzetak su prihodi od pristaništa koji su u toku 2020. godine izostali gotovo u celini usled zatvaranja Putničkog pristaništa i kasnijeg izostanka gotovo bilo kakve turističke aktivnosti na globalnom nivou. Ključni segmenti poslovnih aktivnosti, kao i uvek odnosili su se na zadovoljavanje zahteva korisnika i na iskorišćenost skladišno poslovnog prostora, na podizanje kvaliteta lučkih usluga uz stalno održavanje i rekonstrukciju mehanizacije i infrastrukture. Imajući u vidu otežane uslove poslovanja svih privrednih subjekata, Luka „Beograd“ a.d. je sa svoje strane našla način da pomogne svojim komitentima u prevazilaženju zastoja u procesima proizvodnje i pružanja usluga vodeći, kad god je to bilo moguće, liberalniju politiku naplate svojih tekućih potraživanja što svakako predstavlja dodatnu pretpostavku još boljih poslovnih odnosa u narednom periodu. Takođe intenzivno se radilo na racionalizaciji poslovanja, u smislu smanjenja rashoda gde god je to bilo moguće sa ciljem da se obezbedi što bolji rezultat poslovanja. Ipak, Luka „Beograd“ a.d. je bila prinudena da u toku 2019. godine i 2020. godine pristupi pregovorima sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza.

Iako Luka „Beograd“ a.d. Beograd u 2020. godini nije ostvarila pozitivan rezultat, pa čak i uz činjenicu da je i sam segment poslovnog rezultata u užem smislu negativan, ne može se reći, uzimajući sve okolnosti u obzir, da je operativno poslovanje Luke „Beograd“ a.d. Beograd na nezadovoljavajućem nivou. Preduzete aktivnosti po pitanju ostvarenja i povećanja prihoda su dali rezultate u domenu prihoda od zakupa, gde se u 2020. godini beleži i rast u odnosu na 2019. godinu. Oporavak naše i svetske privrede u post pandemijskim uslovima za koje se svi nadamo da će brzo doći, doneće i veću aktivnost u dometu pretovara, a naročito u domenu putničkog pristaništa. Ono što poslovanje Luke „Beograd“ a.d. Beograd u najvećoj meri čini negativnim jeste negativan rezultat ostvaren iz odnosa finansijskih i ostalih prihoda i rashoda.



Društvo je u 2020. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu RSD 1.816.537 hiljada ( u 2019. godini RSD 19.182 hiljada), pri čemu su na dan 31. decembra 2020. godine kratkoročne obaveze veće od kratkoročne aktive za RSD 5.058.977 hiljada (2019. RSD 3.481.590 hiljada). Luka „Beograd“ a.d. ne generiše dovoljno novčanih sredstava za namirenje svih dospelih obaveza usled čega su započeti razgovori sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i sa tim u vezi pregovara o predaji novog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Privrednom sudu u skladu sa zakonskim odredbama. Dana 14.12.2020. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje broj 8 Reo 13/2020 po kojem se pokreće prethodni postupak za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d. i odredio meru obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja Luke „Beograd“ a.d. Ovom merom je između ostalog, određena zabrana određivanja i sprovođenja izvršenja ili pokretanja postupaka van sudskog namirenja prema Luci „Beograd“ a.d.

Obzirom na tešku ekonomsku situaciju kako je prethodno navedeno, i dodatno uzimajući u obzir novonastale opšte privredne okolnosti uslovljene pandemijom virusa COVID-19, može se reći da postoje značajne neizvesnosti koje mogu dovesti u sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti. Ipak rukovodstvo Društva ulaže maksimalne napore i vodi intenzivne pregovore sa poveriocima o reprogramu postojećih obaveza i u vezi sa tim pregovara o novom Unapred pripremljenom planu reorganizacije (Reo 13/2020), koji bi bio prilagođen promenjenim, otežanim uslovima poslovanja i koji bi uz podršku poverioca omogućio Društvu da prevaziđe trenutnu tešku finansijsku situaciju i nastavi svoje poslovanje u budućnosti.

• **POSLOVNE AKTIVNOSTI PO VRSTAMA USLUGA U TOKU 2020. GODINE**

- **KOMERCIJALIZACIJA POSLOVNO-SKLADIŠNOG PROSTORA**

Najveći deo prihoda Luke Beograd a.d. se ostvaruje u okviru komercijalizacije poslovno-skladišnog prostora. Od ukupnih poslovnih prihoda Luke Beograd a.d., 75% se realizuje u okviru gore pomenute komercijalizacije. Ovakav procenat je posledica činjenice da je krajem 2020. godine u Luci Beograd a.d. bilo evidentirano preko 220 korisnika poslovno-skladišnog prostora.

- **OSTVARENJE FIZIČKOG OBIMA USLUGA**

Fizički obim usluga ostvaruje se u okviru Lučkih usluga kroz pretovarno skladišne manipulacije. Fizički obim usluga za pretovar tereta iskazuje se u tonama i tonama operacija. Praćenje fizičkog obima usluga obuhvata i broj obrađenih plovila na teretnom pristaništu kao i broj obrađenih kontenera.

*Tabela 2: Ostvarenje fizičkog obima usluga Luka "Beograd"*

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Indeks</b>
Obalni pretovar (Tone)	229.712	168.841	73,50
Obalni pretovar (Tone operacija)	347.193	272.949	78,62
Obalni pretovar -broj plovila	250	233	93,20
Kontenerski terminal (TEU)	310	916	295,48

U 2020.godini u Luci „Beograd“ a.d. Beograd je došlo do smanjenja fizičkog obima usluga mereno kako tonama operacija, tako i obimom tona. Broj obrađenih plovila je takode manji u odnosu na prošlu godinu. Sa druge strane, zabeleženo je značajno povećanje kada je obrada kontejnera u pitanju.



**– MEDJUNARODNO PUTNIČKO PRISTANIŠTE**

*Tabela 3: Medjunarodno putničko pristanište*

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Indeks</b>
Broj putničkih brodova	773	7	0,91
Broj putnika	102.713	469	0,46

Putničko pristanište na Savi je najsavremenije opremljeno za pružanje usluga prihvata, opsluživanja i snabdevanja putničkih brodova i siguran prihvrat putnika. Iz godine u godinu je beležilo dobre rezultate kako po broju putničkih brodova, tako i broju putnika. Međutim, dana 10.03.2020. godine Vlada Republike Srbije donela je Odluku o proglašenju bolesti COVID - 19 izazvane virusom SARS-CoV-2 zaraznom bolešću, koja je odmah stupila na snagu. U skladu sa tom odlukom kojom je propisano da je privremeno zabranjen odnosno ograničen ulazak i kretanje licima koja dolaze iz država odnosno područja sa intenzivnom transmisijom bolesti COVID-19, odnosno žarišta epidemije, došlo je do zatvaranja putničkog pristaništa Luke „Beograd“ a.d. i njegovih simboličnih ostvarenih prihoda u 2020. godini. Koliki je ovo finansijski udarac za Luku „Beograd“ a.d. pokazuje i činjenica da je putničko pristanište iz godine u godinu beležilo sve bolje rezultate a da je u 2019. godini zabeležen najveći prihod u poslednjih deset godina (103.988 hiljada RSD). Sa velikom sigurnošću može se očekivati da će i u 2021. godini izostati najveći deo prihoda od turističkog pristaništa

**• FINANSIJSKI IZVEŠTAJI LUKE „BEOGRAD“ AD ZA 2020. GODINU**

**– OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 73/2019) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao srednje i matično pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Uzimajući u obzir da Društvo na dan 31.12.2020. godine ima zavisna pravna lica u kontrolnom vlasništvu, Luka “Beograd” a.d. Beograd kao matično pravno lice pored pojedinačnih, sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.



**- PREGLED FINANSIJSKIH PODATAKA DRUŠTVA IZ NEKONSOLIDOVANIH POJEDINAČNIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020.GODINU**

**▫ SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA STANJA NA DAN 31.12.2020.GODINE**

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

<b>R.br.</b>	<b>Pozicija</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>31.12.2019.</b>
	<b>Aktiva</b>		
1	Upisani a neplaćeni kapital	-	-
2	Stalna imovina	6.306.890	6.527.400
3	Obrtna imovina	2.707.423	3.825.520
4	Odložena poreska sredstva	-	-
<b>5</b>	<b>Ukupna aktiva</b>	<b>9.014.313</b>	<b>10.352.920</b>
<b>6</b>	<b>Vanbilansna aktiva</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Pasiva</b>		
7	Kapital	302.448	2.118.985
8	Dugoročna rezervisanja i obaveze	623.015	608.943
9	Kratkoročne obaveze	7.766.400	7.307.110
10	Odložene poreske obaveze	322.450	317.882
11	Gubitak iznad visine kapitala	-	-
<b>12</b>	<b>Ukupna pasiva</b>	<b>9.014.313</b>	<b>10.352.920</b>
<b>13</b>	<b>Vanbilansna pasiva</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Stalna imovina**

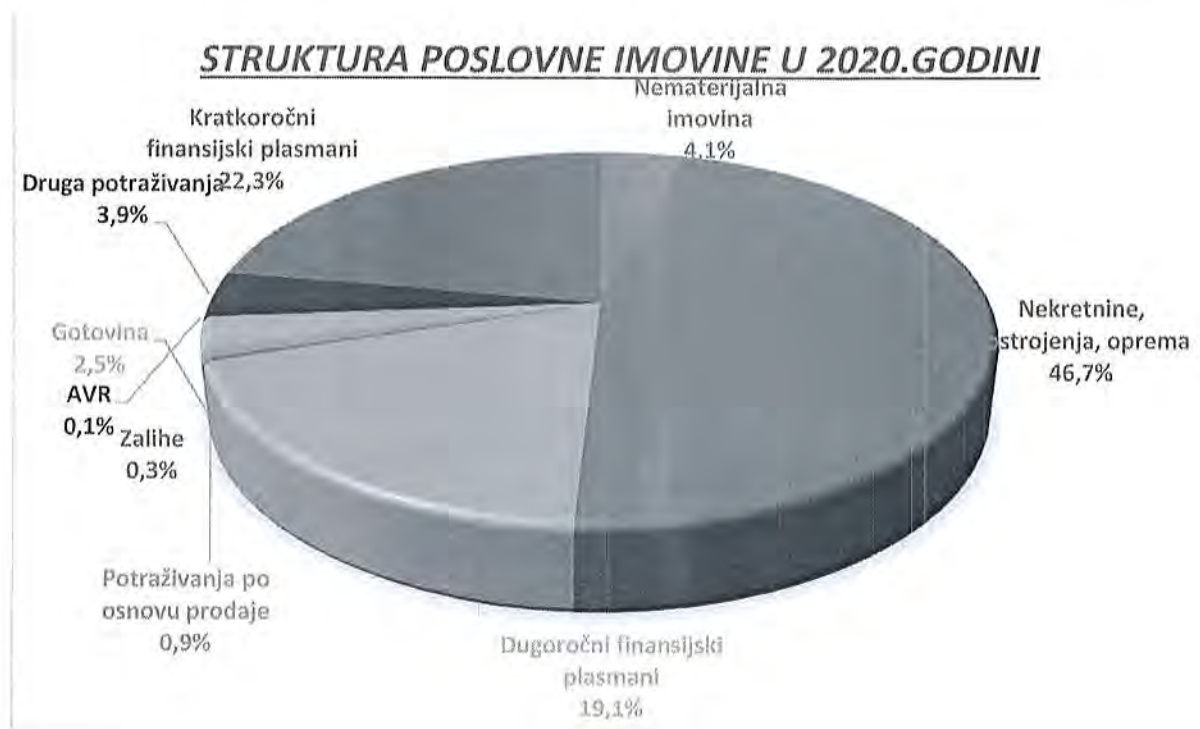
*Tabela 5: Struktura i vrednost stalne imovine u 000 dinarima*

<b>R.br.</b>	<b>Pozicija</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>31.12.2019.</b>
1	Nematerijalna imovina	370.179	371.596
2	Nekretnine, postrojenja, oprema	4.214.107	4.006.828
3	Biološka sredstva	-	-
4	Dugoročni finansijski plasmani	1.722.604	2.148.976
5	Dugoročna potraživanja	-	-
<b>6</b>	<b>Ukupno stalna imovina</b>	<b>6.306.890</b>	<b>6.527.400</b>

## Obrtna imovina

Tabela 6: Struktura i vrednost obrtne imovine u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Zalihe	27.863	14.701
2	Potraživanja po osnovu prodaje	78.109	92.478
3	Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
4	Druga potraživanja	352.256	932.182
5	Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-
6	Kratkoročni finansijski plasmani	2.014.058	2.511.601
7	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	229.600	268.493
8	Porez na dodatu vrednost	-	-
9	Aktivna vremenska razgraničenja	5.537	6.065
10	Ukupno obrtna sredstva	2.707.423	3.825.520



Slika 1: Struktura poslovne imovine u 2020.godini



## Kapital

Tabela 7: Struktura kapitala u 2020. i 2019. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2020.	31.12.2019.
1	Osnovni kapital	3.375.815	3.375.815
2	Upisani a neuplaćeni kapital	-	-
3	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
4	Rezerve	-	-
5	Revalorizacione rezerve	188.191	188.191
6	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	-	-
7	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-	-
8	Neraspoređeni dobitak	-	-
9	Učešće bez prava kontrole	-	-
10	Gubitak	(3.261.558)	(1.445.021)
<b>11</b>	<b>Ukupno kapital</b>	<b>302.448</b>	<b>2.118.985</b>

## Obaveze

Tabela 8: Struktura rezervisanja i obaveza u 2020. i 2019. godini u 000 dinara

R.br.	Pozicija	31.12.2020.	31.12.2019.
<b>1</b>	<b>Dugoročna rezervisanja</b>	-	-
<b>2</b>	<b>Dugoročne obaveze</b>	<b>623.015</b>	<b>608.943</b>
3	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	608.943	608.943
4	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-
5	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
6	Ostale dugoročne obaveze	14.072	-
<b>7</b>	<b>Kratkoročne obaveze</b>	<b>7.766.400</b>	<b>7.307.110</b>
8	Kratkoročne finansijske obaveze	6.008.739	6.004.275
9	Primljeni avansi, depoziti i kaucije	23.786	21.761
10	Obaveze iz poslovanja	138.332	140.849
11	Ostale kratkoročne obaveze	1.502.234	1.041.061
12	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	560	8.986
13	Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	81.743	79.129
14	Pasivna vremenska razgraničenja	11.006	11.049
<b>15</b>	<b>Odložene poreske obaveze</b>	<b>322.450</b>	<b>317.882</b>
<b>16</b>	<b>Ukupno obaveze i rezervisanja</b>	<b>8.711.865</b>	<b>8.233.935</b>



***Komentar najznačajnijih promena u pozicijama koje određuju imovinski i finansijski položaj Društva***

Najznačajnije promene na pozicijama koje opredeljuju imovinski i finansijski položaj Društva su u strukturi pozicija stalne imovine (Tabela 5), obrtne imovine (Tabele 6) i obaveza (Tabela 8).

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

U toku 2020. godine nije evidentirano ulaganje u nematerijalnu imovinu.

U okviru nekretnina, postrojenja i opreme došlo je do prirasta po osnovu remonta putničkih liftova (3.337 hiljada RSD) i adaptacije kancelarijskog prostora (3.221 hiljada RSD) u Upravnoj zgradi, nabavke teretnih vozila (2.553 hiljada RSD), posipača i rasipača soli (491 hiljada RSD), nabavke dve metalne rampe za utovar žitarica (7.055 hiljada RSD), montažne ograde (3.600 hiljada RSD), koša za rasute terete (654 hiljada RSD), ugradnje sistema tehničke zaštite objekata (769 hiljada RSD). Takođe, u 2020. godini prisutna su i ulaganja u kancelarijski nameštaj (2.465 hiljada RSD), kompjutersku opremu (3.338 hiljada RSD) i ostalu opremu i alate (800 hiljada RSD). U isto vreme, došlo je i do rashodovanja postrojenja i opreme iz razloga nemogućnosti njenog daljeg korišćenja jer je dotrajala, neispravna, tehnološki zastarela i za koje je ekonomski neisplativa popravka. Ipak, najznačajnija promena je povećanje na investicionim nekretninama sa 3.579.761 hiljada RSD u 2019. godini na 3.759.943 hiljada RSD u 2020. godini. Neto efekat procene fer vrednosti investicionih nekretnina je pozitivan i iznosi 179.764 hiljada RSD. Kod avansa za nekretnine, postrojenja i opremu došlo je do povećanja sa 935 hiljada RSD na 26.747 hiljada RSD jer su krajem 2020. godine započeti radovi na rekonstrukciji i povećanju snage u trafostanici B781.

Za svrhu finansijskog izveštavanja sa stanjem na dan 31.12.2020. godine, a u skladu sa zahtevom MRS 40 i usvojenim Računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d. Beograd (po kojima se investicione nekretnine od 2010. godine i na dalje evidentiraju po fer vrednosti) ovlašćeni procenitelj je izvršio procenu fer vrednosti svih investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2020. godine.

Utvrđena ukupna fer vrednost investicionih nekretnina Luke „Beograd“ a.d. Beograd na dan 31.12.2020. godine iznosi 3.759.943 hiljada dinara. Efekti nastali po osnovu ove procene proknjiženi su u poslovnim knjigama Društva.

Kod dugoročnih finansijskih plasmana došlo je do značajne promene usled obezvređivanja učešća u kapitalu zavisnog društva Gizmal Limited u iznosu od 425.903 hiljada RSD. Obezvređivanje je izvršeno na osnovu izostanka poslovne aktivnosti Gizmal Limited poslednjih godina. Takođe, manji pad dugoročnih finansijskih plasmana je vezan za smanjenje sredstava za prodate stanove. Luka „Beograd“ a.d. je u skladu sa odredbama usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Luke „Beograd“ a.d., koji je postao pravosnažan dana 07.10.2014. godine i koji se primenjivao počev od 21.10.2014. godine, u 2016. godini i u 2017. godini oglašavala imovinu prve i druge grupe povezanih lica, kao i dodatnu imovinu Luke Beograd procenjene vrednosti od najmanje 20 miliona EUR. U 2019. godini i 2020. godini nije bilo oglašavanja prodaje imovine Luke „Beograd“ a.d. kao i imovine prve i druge grupe povezanih lica.

U strukturi obrtne imovine promena je evidentirana kod kratkoročnih finansijskih plasmana gde je došlo do smanjenja sa 2.511.601 hiljada dinara u 2019. godini na 2.014.058 hiljade dinara u 2020. godini. Na osnovu odredbe MSFI 9-Finansijski instrumenti-Odeljak 3.2 Prestanak priznavanja finansijskih sredstava, kao i člana 24 Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d., u postupku usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem, a na osnovu procene verovatnoće naplate potraživanja po plasmanima, izvršena je ispravka potraživanja od Lumaco doo u ukupnom iznosu od 289.729 hiljada RSD. Takođe, izvršena je i ispravka vrednosti potraživanja od Drum Creek doo i to ispravka vrednosti potraživanja po osnovu glavnice u iznosu od 207.553 hiljada RSD (30% od ukupnih potraživanja). Ispravke vrednosti su izvršene u skladu sa činjenicom da je Drum Creek doo u neprestanoj blokadi od 05.07.2019. godine, a



Lumaco doo od 01.12.2014. godine i da imaju ograničen finansijski potencijal za servisiranje celokupnih navedenih potraživanja. Izvršen je direktni otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u ukupnom iznosu od 8.492 hiljade RSD po osnovu zajma datog privrednom društvu “Omega Komerc”, kao i direktni otpis celokupnog potraživanja sa obračunatom kamatom u iznosu od 31.325 hiljada RSD po osnovu zajmova datih privrednom društvu “Alroy Investment-u stečaju”. Otpisi su izvršeni zbog procena da su navedena potraživanja nenaplativa u celosti. Iznosi otpisa potraživanja po glavicama su sledeći:

Omega Komerc- 6.772 hiljada RSD  
Alroy Investment-u stečaju- 21.637 hiljada RSD

Kod potraživanja za kamate, takođe je došlo do smanjenja u odnosu na prošlu godinu. Na osnovu odredbe MSFI 9-Finansijski instrumenti-Odeljak 3.2 Prestanak priznavanja finansijskih sredstava, kao i člana 24 Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke „Beograd“ a.d., u postupku usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem, a na osnovu procene verovatnoće naplate potraživanja po plasmanima, izvršena je ispravka potraživanja kamata po zajmovima:

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

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

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

Kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata je došlo do smanjenja sa 268.493 hiljada dinara na 229.600 hiljada dinara. Dana 14.12.2020. godine Privredni sud u Beogradu je doneo rešenje broj 8 Reo 13/2020 po kojem se pokreće prethodni postupak za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, nad stečajnim dužnikom Luka „Beograd“ a.d. i određuju mere obezbeđenja sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja stečajnog dužnika, u okviru koje je između ostalog određena i zabrana plaćanja sa računa bez prethodne saglasnosti privremenog stečajnog upravnika. U skladu sa prethodno navedenom odlukom Privrednog suda, Luka Beograd a.d. vrši isplatu dospelih tekućih obaveza na osnovu odobrenja privremenog stečajnog upravnika.

Pad beleže i aktivna vremenska razgraničenja (sa 6.065 hiljade dinara u 2019. godini na 5.537 hiljada dinara u 2020. godini).

Kod potraživanja po osnovu prodaje došlo je do značajnog pada sa 92.478 hiljada RSD na 78.109 hiljada RSD.

Kod zaliha je došlo do značajnijih povećanja plaćenih avansa (sa 11.774 hiljada dinara u 2019. godini na 24.254 hiljada dinara u 2020. godini).

U strukturi obaveza dominantno učešće imaju kratkoročne finansijske obaveze koje beleže neznatan skok u odnosu na prošlu godinu. Sa druge strane i dugoročne obaveze beleže rast sa 608.943 hiljada RSD u 2019. godini na 623.015 hiljada RSD u 2020. godini koji se odnosi na obaveze za poreze i doprinose na zarade (deo



paketa ekonomske pomoći države privrednim subjektima u vezi pandemije virusa COVID-19 je bilo i odlaganje izmirenja ovih obaveza).

U okviru obaveza iz poslovanja i primljenih avansa i depozita gotovo da nije došlo do promene u iznosu i na kraju 2020. godine one iznose 162.118 hiljada dinara.

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine beleže rast sa 79.129 hiljada RSD na 81.743 hiljada RSD.

Obaveze po osnovu kamata beleže rast sa 1.041.061 hiljada RSD na 1.490.327 hiljada RSD usled zateznih kamata na dospele kredite i neizmirivanja istih.

Kod obaveza po osnovu poreza na dodatu vrednost došlo je do značajnog pada (sa 8.986 hiljada dinara u 2019. godini na 560 hiljada dinara u 2020. godini) dok kod pasivnih vremenskih razgraničenja nije došlo do ozbiljnijih promena u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu.

Usaglašavanjem sa Sekretarijatom za investicije koji je pravni sledbenik Fonda za stanove solidarnosti na dan 31.12.2019. godine i na osnovu dostavljenih kartica potvrđeno je da Luka Beograd nema obaveza po osnovu stanova solidarnosti, te sa tim u vezi na dan 31.12.2019. godine ukinuta je vanbilansna evidencija po tom osnovu.

### **Upravljanje finansijskim rizicima**

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

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

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

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

### **Tržišni rizik**

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

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

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

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

**Neto devizna pozicija**

**na dan 31. decembar 2020.** - - **(5.215.130)** **(371.380)** **(5.586.510)**

U okviru ostalih potraživanja, iznos od 199.497 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu ugovorenih kamata na date pozajmice, a iznos od 130.000 se odnosi na potraživanje za dividendu.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2019. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	73.561	194.932	268.493
Potraživanja	-	-	1.594	90.884	92.478
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2.435.601	76.000	2.511.601
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	12.256	12.256
Ostala potraživanja	-	-	758.275	173.907	932.182
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>3.269.031</b>	<b>547.979</b>	<b>3.817.010</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	6.004.275	-	6.004.275
Obaveze iz poslovanja	-	-	15.088	125.761	140.849
Dugoročne obaveze	-	-	-	608.943	608.943
Ostale obaveze	-	-	900.852	140.209	1.041.061
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>6.920.215</b>	<b>874.913</b>	<b>7.795.128</b>

**Neto devizna pozicija**

**na dan 31. decembar 2019.** - - **(3.651.184)** **(326.934)** **(3.978.118)**

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

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



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

	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	..
Finansijske obaveze	(4.822.685)	..
	<u>(4.822.685)</u>	<u>                    </u>
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	..
Finansijske obaveze	(821.444)	(5.644.734)
	<u>(821.444)</u>	<u>(5.644.734)</u>
Finansijska sredstva bez kamate	<u>2.025.845</u>	<u>2.523.857</u>
Finansijske obaveze bez kamate	<u>(987.625)</u>	<u>(968.484)</u>
	<u>1.038.220</u>	<u>1.555.373</u>
Ukupna finansijska sredstva	<u>2.025.845</u>	<u>2.523.857</u>
Ukupne finansijske obaveze	<u>(6.631.754)</u>	<u>(6.613.218)</u>

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kredita od banaka. U skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, obaveze po kreditima su bile sa promenljivim kamatnim stopama koje su vezane za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR). Po dospelosti glavnica kredita neki od poverioca su fakturisali zatezne kamate po fiksnim kamatnim stopama, dok su neki zadržali prethodnu praksu.

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

#### Rizik likvidnosti

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

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

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



Društvo zadržava pravo da za vreme trajanja Plana izdaje dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti u skladu sa pozitivno-pravnom regulativom i odlukom nadležnog organa Društva, pod uslovom da za to pribavi prethodnu pismenu saglasnost Komisije poverilaca. Ukoliko bude izdavalo dužničke, vlasničke ili kombinovane hartije od vrednosti, Društvo će sredstva prikupljena emisijom isključivo koristiti za privremeno ili redovno servisiranje obaveza iz Plana i to poštujući princip jednakog tretmana svih poverilaca iste klase.

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

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2019. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	268.493	-	-	-	268.493
Potraživanja	92.478	-	-	-	92.478
Kratkoročni finansijski plasmani	2.511.601	-	-	-	2.511.601
Dugoročni finansijski plasmani	114	341	1.821	9.980	12.256
Ostala potraživanja	932.182	-	-	-	932.182
<b>Ukupno</b>	<b>3.804.868</b>	<b>341</b>	<b>1.821</b>	<b>9.980</b>	<b>3.817.010</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	6.004.275	-	-	-	6.004.275
Obaveze iz poslovanja	140.849	-	-	-	140.849
Dugoročne obaveze	-	-	608.943	-	608.943
Ostale obaveze	1.041.061	-	-	-	1.041.061
<b>Ukupno</b>	<b>7.186.185</b>	<b>-</b>	<b>608.943</b>	<b>-</b>	<b>7.795.128</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2019.</b>	<b>(3.381.317)</b>	<b>341</b>	<b>(607.122)</b>	<b>9.980</b>	<b>(3.978.118)</b>

## **Kreditni rizik**

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

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

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

Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 229.600 hiljada (31. decembar 2019. godine: RSD 268.493 hiljada).

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

<b>Korisnik</b>	<b>Banka</b>	<b>Iznos glavnice</b>	<b>Rok dospeća</b>	<b>Instrument obezbeđenja</b>
Ladinvest	Direktna banka ad Kragujevac	9.199.906 Eur	30.04.2023	hipoteka I reda na 2 objekta Luke (Čeona hala 1 i 2)
Alroy Investment - u stečaju	NLB Srbija	2.284.000 Eur	28.09.2016	hipoteka I reda na objektu Luke (Skladište B)

Napomena: do momenta predaje izveštaja, podatak o ostatku duga na dan 31.12.2020. godine Ladinvesta i Alroy investment - u stečaju je bio nedostupan.

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



*Potraživanja od kupaca*

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Kupci u zemlji	77.156	90.884
Kupci u inostranstvu	953	1.594
<b>Ukupno</b>	<b>78.109</b>	<b>92.478</b>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2020.	Ispravka vrednosti 2020.	Bruto 2019.	Ispravka vrednosti 2019.
Nedospela potraživanja	54.895		59.619	
Docnja od 0 do 30 dana	8.062		18.126	
Docnja od 31 do 60 dana	4.166		3.319	
Docnja od 61 do 90 dana	864		1.374	824
Docnja od 91 do 120 dana	863	587	1.782	1.532
Docnja od 121 do 360 dana	3.720	1.746	4.959	4.171
Docnja preko 360 dana	87.693	79.821	100.307	90.481
<b>Ukupno</b>	<b>160.263</b>	<b>82.154</b>	<b>189.486</b>	<b>97.008</b>

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

U hiljadama RSD	2020.	2019.
Stanje 1. januara	97.008	99.578
Povećanja	3.140	5.135
Smanjenja	(2.712)	(3.083)
Otpisi	(15.282)	(4.622)
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>82.154</b>	<b>97.008</b>

**Upravljanje rizikom kapitala**

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



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

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

Na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2020.	2019.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.711.865	8.233.935
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	229.600	268.493
Neto dugovanje	8.482.265	7.965.442
<b>Ukupan kapital</b>	<b>302.448</b>	<b>2.118.985</b>
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>28,04</b>	<b>3,76</b>

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

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

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

#### ▫ SKRAĆENI PRIKAZ BILANSA USPEHA DRUŠTVA ZA 2020. GODINU

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

R.br.	Pozicija	2020.	2019.
1	Poslovni prihodi	830.304	959.647
2	Poslovni rashod	861.779	798.519
3	Poslovna dobit/gubitak	(31.475)	161.128
4	Dobitak/gubitak iz finansiranja	(458.742)	(402.317)
5	Rezultat po osnovu ostalih prihoda i rashoda	(243.855)	230.343
6	Dobit (gubitak) pre oporezivanja	(1.811.968)	(12.898)
7	Neto dobit (gubitak)	(1.816.537)	(19.182)

#### Poslovni prihodi

Tabela 10: Struktura poslovnih prihoda u 2020. i 2019. godini u 000 dinara

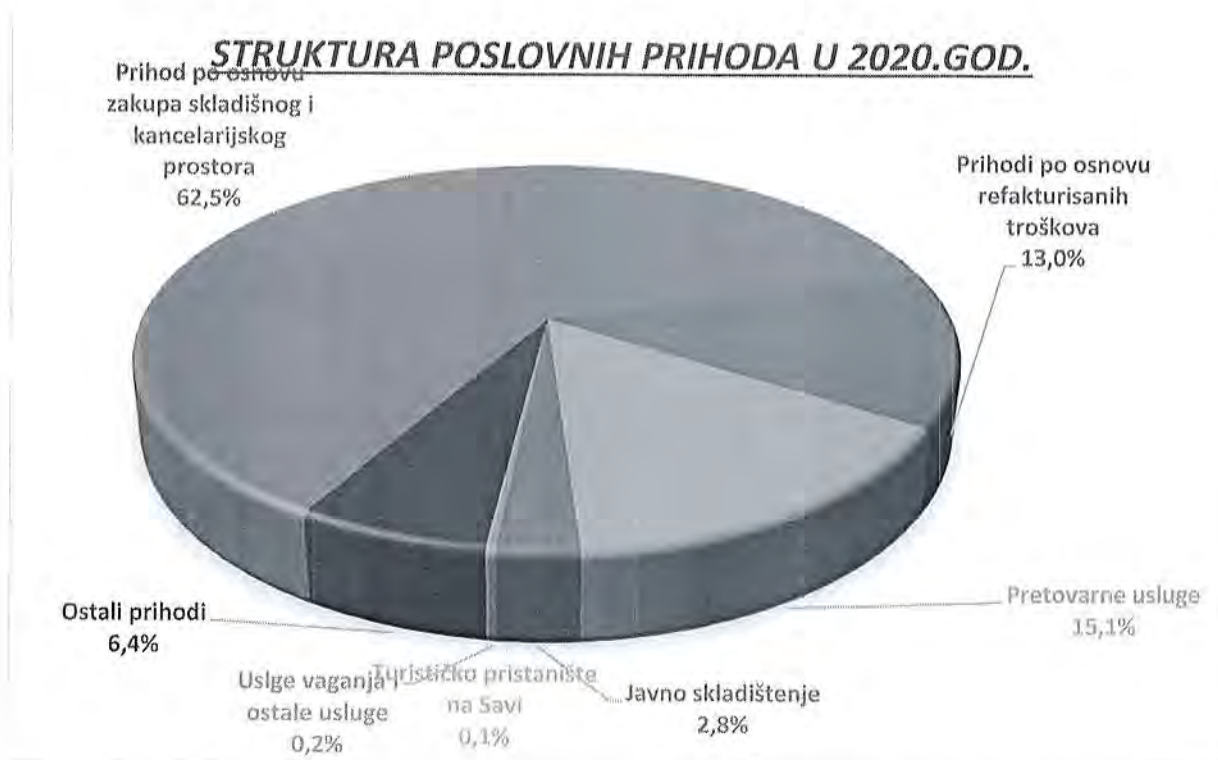
R.br.	Pozicija	2020.	2019.
1	Prihodi od prodaje robe	-	-
2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	775.074	918.182
3	Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija	27.345	7.844
4	Drugi poslovni prihodi	27.885	33.621
5	Ukupno poslovni prihodi	830.304	959.647



Tabela 11: Pregled poslovnih prihoda u 2020.godini, prema kategorijama prihoda

R.br.	Pozicija	Iznos u 000 din	%
1	Prihod po osnovu zakupa sklad. i kancelarijskog prostora	519.151	62,45
2	Prihodi po osnovu refakturisanih troškova	107.932	12,98
3	Pretovarne usluge	125.657	15,12
4	Javno skladištenje	22.968	2,76
5	Usluge vaganja i ostale usluge	1.831	0,22
6	Turističko pristanište na Savi	797	0,10
7	Ostali prihodi	52.947	6,37
<b>8</b>	<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>831.283</b>	<b>100,00</b>

Napomena: u ovoj tabeli kao poslovni prihodi su posmatrani prihodi na grupama konta od 60 pa zaključno sa 65 (uključujući i prihode od aktiviranja učinaka i robe)



Slika 2. Pregled strukture poslovnih prihoda u 2020.godini, prema kategorijama prihoda

**Poslovni rashodi**

Tabela 12: Struktura poslovnih rashoda u 2020. i 2019.godini u 000 dinara

R.br.	pozicija	2020.	2019.
1	Nabavna vrednost prodate robe	-	-
2	Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	(979)	(1.121)
3	Povećanje vrednosti zaliha	-	-
4	Smanjenje vrednosti zaliha	-	-
5	Troškovi materijala	22.955	13.561
6	Troškovi goriva i energije	90.406	95.010
7	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	236.020	225.567
8	Troškovi proizvodnih usluga	156.458	153.142
9	Troškovi amortizacije	28.578	27.898
10	Troškovi dugoročnih rezervisanja	-	-
11	Nematerijalni troškovi	328.341	284.462
12	<b>Ukupno poslovni rashodi</b>	<b>861.779</b>	<b>798.519</b>



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

Slika 3. Struktura poslovnih rashoda u 2020.godini



### **Komentar najznačajnijih promena u pozicijama prihoda i rashoda**

Poslovni prihodi Luke „Beograd“ a.d. Beograd beleže pad u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu. Razlozi pada su pre svega u činjenici da putničko pristanište na Savi u 2020. godini usled pandemije virusa COVID-19 gotovo da nije ni radilo (naspram 103.988 hiljada RSD ostavrenih prihoda u 2019. godini, u 2020. godini je prihod iznosio samo 797 hiljada RSD). Takođe i prihodi od lučkih usluga (pretovar, javno skladištenje, usluge vaganja i ostale usluge) beleže značajan pad od 28,6% (sa 210.813 hiljada RSD u 2019. godini na 150.456 hiljada RSD u 2020. godini). I ovde se kao razlog pogoršanja može navesti situacija sa opštim stanjem u privredi, ali i u činjenici da su u 2019. godini bili prisutni prihodi koji se po svom karakteru mogu okarakterisati kao vanredni. Sa druge strane, prihodi od skladišnih usluga beleže rast od preko dva procenta (sa 613.794 hiljada RSD u 2019. godini na 627.082 hiljada RSD u 2020. godini), što je, uzimajući sve okolnosti u obzir, zaista značajan rezultat. I prihodi iz kategorije ostalih beleže značajan skok (sa 32.173 hiljada RSD u 2019. godini na 52.947 hiljada RSD u 2020. godini) koji je posledica ekonomske pomoći države upućene privrednim subjektima radi prevazilaženja problema u poslovanju izazvanim pandemijom. Na agregatnom nivou pad poslovnih prihoda u odnosu na prošlu godinu iznosi više od 13 procenta.

Kod poslovnih rashoda, iako je kod dosta troškova evidentiran pad, prisutni su i troškovi sa značajnim rastom, usled kojih i cela kategorija troškova beleži rast na godišnjem nivou. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda su veći u odnosu na prošlu godinu za 5% (skok sa 223.881 hiljada RSD na 235.040 hiljada RSD). Veliki skok je prisutan kod troškova iz kategorije „ostalih“ (sa 14.183 hiljada RSD na 34.972 hiljada RSD) a skok je u dobroj meri izazvan troškovima u vezi preduzimanja dodatnih mera bezbednosti u vezi pandemije virusa Covid-19). Izraženom promenom u smislu povećanja izdvajaju se i troškovi održavanja osnovnih sredstava (sa 51.837 hiljada RSD u 2019. godini na 69.832 hiljada RSD u 2020. godini), troškovi održavanja higijene (sa 43.774 hiljada RSD na 46.571 hiljada RSD), troškovi obezbeđenja (sa 37.036 hiljada RSD na 39.035 hiljada RSD), troškovi poreza i taksu (sa 92.766 hiljada RSD na 99.621 hiljada RSD) i troškovi zakupa broda (sa 14.178 hiljada RSD na 15.756 hiljada RSD). Gotovo svi ostali troškovi beleže pad, a po značaju se izdvajaju troškovi zakupa poslovnog i magacinskog prostora (sa 27.899 hiljada RSD na 17.512 hiljada RSD), troškovi vode, struje i grejanja (sa 97.076 hiljada RSD na 89.782 hiljada RSD) i troškovi advokatskih usluga (sa 55.157 hiljada RSD na 38.889 hiljada RSD). Troškovi amortizacije beleže rst sa 27.898 hiljada RSD u 2019. godini na 28.578 hiljada RSD u 2020. godini.

Iz segmenta poslovnih prihoda i rashoda Luka „Beograd“ a.d. Beograd je ostvarila negativan rezultat u iznosu od 31.475 hiljada dinara.

U delu finansijskih prihoda i rashoda ostvaren je gubitak (prvenstveno zbog značajnih iznosa finansijskih rashoda) u iznosu od 458.742 hiljada RSD. Pri tome, ostvareni gubitak u okviru finansijskih prihoda i troškova je veći u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu (povoljniji „odnos“ pozitivnih i negativnih kursnih razlika u 2019. godini u odnosu na 2020. godinu). U okviru ostalih prihoda i rashoda (uključujući i prihode i rashode od uskladijanja vrednosti imovine) došlo je do promena koje u najvećoj meri utiču na izuzetno loš rezultat u 2020. godini. U ovom segmentu poslovanja, u 2020. godini je ostvaren gubitak od skoro 1.321.751 hiljada RSD, dok je u 2019. godini ostvaren značajan pozitivan rezultat - skoro 228 miliona RSD. Iako je u 2020. godini evidentiran pozitivan efekat na bilans uspeha kada je procena nekretnina u pitanju (skoro 180 milion RSD), rezultat je jako loš zbog velikog obezvređivanja potraživanja po osnovu pozajmica i kamata od povezanih firmi (Lumaco, Drum Creek, Nova Luka, BVK) o čemu je već bilo reči.

Sve gore navedeno, uz poreski rashod, rezultiralo je negativnim neto rezultatom Luke „Beograd“ u 2020. godini u iznosu od 1.816.537 hiljada dinara.



## RACIO ANALIZA

POKAZATELJ	I - XII 2020.	I - XII 2019.
<b>LIKVIDNOST I STEPENA</b> (Gotovina / Kratkoročne obaveze)	0,03	0,04
<b>LIKVIDNOST II STEPENA</b> ((Obrtna imovina -zalihe)/ Kratkoročne obaveze)	0,34	0,52
<b>RACIO SOLVENTNOSTI</b> (Ukupna imovina/ Ukupne obaveze)	1,03	1,26
<b>UKUPNA ZADUŽENOST</b> Obaveze / Ukupna pasiva	0,97	0,80
<b>KRATKOROČNA ZADUŽENOST</b> Kratkoročne obaveze / Ukupna pasiva	0,86	0,71
<b>ODNOS SOPSTVENOG I POZAJMLJENOG KAPITALA</b> Kapital / Ukupne obaveze	0,03	0,26
<b>STOPA POSLOVNOG DOBITKA</b> (EBIT /poslovni prihodi)	-3,79%	16,79%
<b>STOPA UKUPNOG DOBITKA</b> (Neto profit/prihod)	-218,78%	-1,99%
<b>ROE</b> (Neto profit / Kapital)	-600,61%	-0,91%
<b>ROA</b> (Neto profit / Imovina )	-20,15%	-0,18%

Iz gore prikazanih pokazatelja prvo što se sagledava jeste pogoršanje svih pokazatelja. Kod likvidnosti I stepena pogoršanje je blago ali već kod likvidnosti II stepena ono je značajnije. Ali, u oceni stanja likvidnosti moramo biti dodatno oprezniji jer se moraju imati u vidu kako okolnosti u vezi dinamike usvajanja novog UPPR, tako i sama struktura potraživanja i realna mogućnost njihove brze naplate.

Što se tiče zaduženosti ona prema prikazanim pokazateljima sa protokom vremena ima trend značajnog pogoršanja, kako na ukupnom, tako i na kratkoročnom nivou. Racio solventnosti koji pokazuje odnos ukupne imovine i ukupnih obaveza je veći od 1, što je dobro, jer pokazuje da se imovinom mogu pokriti sve obaveze odnosno da je preduzeće solventno. Međutim i u oceni ovoga racia mora se biti dodatno oprezan i uzeti u obzir širu sliku u kojoj posluje Društvo, tim pre što je pokazatelj u trendu pogoršanja i već je na graničnoj vrednosti. Posmatranjem odnosa sopstvenog i pozajmljenog kapitala i učešća od 97% pozajmljenog u ukupnom kapitalu, može se reći da stanje nije dobro, i da je došlo do značajnog narušavanja Zlatnog pravila finansiranja 50:50. To pravilo je ipak dosta rigidno, i uvek sa ovim odnosima treba posmatrati i mogućnost oplodjenja pozajmljenog kapitala i sposobnost izmirivanja kamata na pozajmljeni kapital. Sveukupna situacija se može oceniti kao zabrinjavajuća.

Što se tiče **stope EBIT** ona je po prvi put negativna što je pokazatelj koji ponajviše brine. Ova stopa ukazuje na to da je operativno poslovanje nije zadovoljavajuće, odnosno da se iz ostvarenih prihoda ne pokrivaju nastali troškovi. Mnogo lošija je situacija u delu finansijskih i ostalih prihoda i rashoda, što najviše uslovljava izuzetno negativan rezultat odnosno neto gubitak. Samim tim, **stopa neto profita**, kao i **stope prinosa na kapital i imovinu**, kao pokazatelji su loši i svi beleže negativne rezultate, uz prisutan trend značajnog pogoršanja. Iako su na ovako negativan rezultat uticali troškove koje ne bi trebalo očekivati u narednom period, ili ne bar u ovolikom obimu, situacija je svakako zabrinjavajuća.



### **3. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO**

Tokom 2020. godine pandemija izazvana koronavirusom imala je izrazito negativne zdravstvene, ekonomske i šire društvene posledice, kako u čitavom svetu, tako i u Republici Srbiji. Evropska Unija koja je naš najvažniji spoljnotrgovinski partner, ali i grupacija zemalja iz koje dolazi najviše stranih direktnih investicija će u 2020. godini zabeležiti najgore ekonomske rezultate od osnivanja, dok se za 2021. godinu predviđa tek umeren oporovak. Srbija kao mala i otvorena ekonomija deli sudbinu drugih zemalja u pogledu borbe sa ekonomskim posledicama pandemije.

Srednjoročni scenario kretanja privredne aktivnosti Republike Srbije praćen je brojnim rizicima kako iz međunarodnog okruženja, tako i po osnovu domaćih faktora. Rizici makroekonomskog okvira jesu neuobičajeno visoki i proističu iz daljeg toka i trajanja pandemije. Kretanja osnovnih makroekonomskih agregata i indikatora za Republiku Srbiju u periodu 2021-2023. godina projektovana su na osnovu aktuelnih ekonomskih trendova i izgleda za Republiku Srbiju i međunarodno okruženje, kao i na osnovu procene efekata planiranih mera ekonomske politike. Fiskalna strategija u srednjem roku predviđa postepenu stabilizaciju javnih finansija i usmeravanje fiskalnog prostora na rast javnih investicija u cilju oporavka i rasta privrede. Mere koje u svom fokusu imaju ublažavanje posledica pandemije ostaju prioritet ekonomske politike i u narednom periodu. Pored toga, naponi su usmereni na intenziviranje reformskih procesa, kako bi se obezbedio kontinuitet poboljšanja privrednog okruženja, napretka na međunarodnim listama konkurentnosti i daljeg podizanja kreditnog rejtinga zemlje. Ekonomska kretanja predpostavljaju okončanje zdravstvene krize i ekonomski oporovak.

Za 2021. godinu projektovan je realni rast BDP od 6,0% čime su prethodne projekcije revidirane naviše za 2,0 pp. Glavni razlog ove revizije jeste niža baza u 2020. godini usled uticaja pandemije na sve komponente BDP. U 2021. godini investicije će biti druga po značaju komponenta u pogledu pozitivnog doprinosa rastu BDP. Očekuje se međugodišnje povećanje od 13,3%. Očekivani oporovak spoljne tražnje rezultiraće rastom izvoza od 9,6%. S druge strane, solidan rast privatne potrošnje uz snažan rast investicija imaće za posledicu i rast uvoza od 9,3%. Posmatrano sa proizvodne strane, povećanje kreirane BDV očekuje se kod svih sektora, osim poljoprivrede za koju se polazi od pretpostavke prosečne sezone i projektovanog pada BDV od oko 4% u 2021. godini. Uslužni sektor koji je tokom 2020. godine bio najviše pogođen pandemijom, će u 2021. godini imati ulogu dominantnog nosioca rasta sa doprinosom od 3,5 pp. Ukupna industrija će sa oporavkom spoljne tražnje i aktiviranjem novih proizvodnih kapaciteta ali i usled dejstva baznog efekta ubrzati u 2021. godini i doprineti rastu BDP sa 1,2 pp. Građevinska aktivnost bi trebala da ostvari solidan rast u 2021. godini usled daljeg ubrzanja realizacije infrastrukturnih projekata ali i snažnog oporavka privatnih građevinskih radova što bi rezultiralo doprinosom rastu BDP od 0,4 pp. Prema srednjoročnoj makroekonomskoj projekciji kumulativna stopa rasta u periodu 2021-2023. godina iznosiće 14,6% i biće opredeljena rastom domaće tražnje. Prosečno godišnje, srpska privreda će rasti po stopi od 4,7%.

Kada je u pitanju svetska ekonomija, Međunarodni monetarni fond povećao je prognozu globalnog rasta za 2021. godinu na 5,5%. Projekcija rasta je podignuta u odnosu na ranije prognoze nakon sprovođenja vakcinacije protiv kovida 19, a i zbog dodatnih paketa podrške privredi i građanima u nekoliko velikih ekonomija. Za 2022. godinu predviđa da će svetska privreda porasti za 4,2%. Predviđa se značajna razlika u dinamici oporavka među zemljama, u zavisnosti od pristupa medicinskim sredstvima, efikasnosti mera podrške, izloženosti prekograničnom prelivanju posledica i strukturalnih karakteristika koje čine krizu. Prema projekcijama MMF, razvijene ekonomije će u 2021. godini porasti za 4,3%, a naredne za 3,1%, dok tržišta u usponu očekuje rast od 6,3% u 2021. i od 5,0% 2022. godine. Za evrozonu se prognozira rast od 4,2% u 2021. i od 3,6% u 2022. godini, pri čemu će Nemačka, najveća evropska ekonomija, zabeležiti privrednu ekspanziju u 2021. i 2022. godini od 3,5 i 3,1%, respektivno. Fransusku, po MMF-u, očekuje rast od 5,5% u 2021. godini i 4,1% u 2022. godini. Ubedljivo najveći skok BDP-a u 2021. godini imaće Kina, 8,1%, dok će u 2022. godini



usporiti na 5,6%. Kina je u 2020. godini jedina zabeležila rast BDP-a od 2,3%. Ekonomija Sjedinjenih Država će imati rast od 5,1% u 2021. i od 2,5% u 2022. godini, dok se Velikoj Britaniji predviđa povećanje BDP-a za 4,5% 2021. i za 5,0% 2022. godine.

Naravno, ova predviđanja će verovatno biti još predmet menjanja a najviše u zavisnosti od situacije sa pandemijom CORONA-19.

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

Nakon datuma bilansa stanja izvršene su uplate od strane kupaca u iznosu od 677 hiljada RSD po osnovu dugovanja koja su proknjižena kao ispravke vrednosti potraživanja u 2020. godini.

Nakon datuma bilansa pravnosnažno su okončane, u korist Luke „Beograd“ a.d., dve parnice u kojima je Luka „Beograd“ a.d. tužilac, jedna u kojoj je tuženi obavezan na isplatu 2.360.794,80 RSD, sa pripadajućom kamatom, i druga u kojoj je tuženi pravnosnažno obavezan da se iseli iz lučkog prostora

Dana 26.01.2021. godine Luka „Beograd“ a.d. je podnela tužbu radi smetanja državine protiv tri lica u parnici P-4302/21. Postupak se vodi pred Prvim osnovnim sudom u Beogradu. Ročište zakazano za 15.06.2021. godine.

Dana 12.02.2021. godine zaključen je Ugovor o prenosu udela između Gizmal Limited i Evriam doo Beograd (prenos udela se odnosi na 45% udela u osnovnom kapitalu Delute doo).

Dana 19.02.2021. godine donešena je Presuda Upravnog suda u upravnom sporu Luke „Beograd“ a.d. kao tužioca protiv tuženog Centralnog registra hartija od vrednosti, kojom je tužba Luke Beograd uvažena i akt CRHOV poništen i predmet vraćen na ponovno odlučivanje nadležnom organu. Dana 20.04.2021. godine nadležni organ Centralni registar hartija od vrednosti je doneo rešenje kojim se odbija zahtev izdavaoca Luke „Beograd“ a.d. iz juna 2016. godine za prenos određenog broja akcija bez plaćanja.

#### **5. ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

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

Dugoročni finansijski plasmani Luke Beograd a.d. prema povezanim licima iznose po osnovu učešća u kapitalu 1.710.817 hiljada RSD. Pored dugoročnih, prema povezanim licima, postoje i kratkoročni finansijski plasmani i njihov saldo na 31.12.2020. godine iznosi 1.837.688 hiljada RSD.

Potraživanja od kupaca-povezanih lica na dan 31.12.2020. godine iznose 11.217 hiljada RSD, potraživanja za kamate od povezanih lica iznose 199.497 hiljada RSD, a potraživanja za dividendu 130.000 hiljada RSD. Ostala potraživanja od povezanih lica iznose 21.306 hiljada RSD.

Na dan 31.12.2020. godine Luka Beograd a.d. ima obaveze prema dobavljačima-povezanim licima u iznosu od 9.464 hiljada RSD, dugoročne obaveze u iznosu od 608.943 hiljada RSD, kratkoročne obaveze po osnovu jemstva u iznosu od 364.610 hiljada RSD, dok obaveze za kamate prema povezanim licima iznose 3.732 hiljade RSD.

## **6. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

S obzirom na sveukupnu tešku privrednu situaciju u kojoj posluje i Luka „Beograd“ a.d. Beograd u toku 2020. godine nije bilo velikih investicionih projekata i ulaganja. Sve preduzete aktivnosti na ovom polju bile su usmerene uglavnom u pravcu neophodnog održavanja funkcionalnosti osnovnih sredstava i delimično na pripreme za neke buduće investicione projekte.

U toku 2020. godine nije bilo ulaganja u nematerijalnu imovinu.

U toku 2020. godine, vršena je sanacija oštećenja na obali na poluvertikalnom keju, sanacija instalacije kišne i fekalne kanalizacije, sanacija vodovodne instalacije Hala I Zona A i na lokaciji Pančevački most, zamena oluka na objektima Čeona hala 1 i 2, sanacija kancelarijskog prostora u Hali I na Zoni A, pregrađivanje prostora šalter sale i adaptacija kancelarijskog prostora u Upravnoj zgradi, generalni remont putničkih liftova u Upravnoj zgradi, izrada pregradnih zidova u objektu Tekstil, građevinski radovi na betoniranju na KP 7/13 KO Stari Grad, zamena laminata u prostorijama na Putničkom pristaništu na Savi, molersko - farbarski radovi u Upravnoj zgradi, čišćenje kanala ventilacije grejanja u objektu Srbijateks, pranje krovne površine vodom pod pritiskom i zaštita hidroizolacije krova na objektima Metalci, Hala I Zona A, a na objektima Metalci, Srbijateks, Upravna zgrada vršena je reparacija fasadnih otvora. Takođe, vršena je zamena drvenih dasaka sa limom na dva prilazna mosta na teretnom pristanu, rušenje platoa i platforme za izradu temeljnih greda za istovarne rampe za rasute terete, rušenje dela platforme ispod Čeone hale II na vertikalnom keju. Zbog potrebe posla nabavljene su dve metalne rampe za utovar žitarica kao i levak za rasute terete. Krajem 2020. godine započeti su radovi na rekonstrukciji i povećanju snage u trafostanici B781.

U 2020. godini nije bilo posebnih, značajnijih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

U svom poslovanju Luka „Beograd“ a.d. Beograd se pridržava svih zakonskih normi u pogledu zaštite životne sredine. U toku 2020. godine vršeno je uzorkovanje otpadnih voda iz automehaničarske radionice (četiri puta po 8.200 dinara), laboratorijsko ispitivanje uzoraka (otpad iz separatora ulja i masti 20.500 dinara), merenje emisija štetnih gasova iz kotlarnica (dva puta po 105.000 dinara), usluga uništenja otpada (otpad iz separatora automehaničarske radionice 74.592 dinara), čišćenje deponije 780 m<sup>3</sup> (915.200 dinara).

U toku 2020. godine predate su sledeće količine otpada:

- komunalni otpad - 1.570 kg
- papir - 7.830 kg
- pet otpad - 100 kg
- metalni otpad - 12.780 kg
- elektronski otpad - 1.240 kg
- toneri - ketridži - 0,189 t



## **7. KORPORATIVNO UPRAVLJANJE, RAČUNOVODSTVENA PRAKSA I PRAKSA FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA**

U 2020. godini Odbor direktora Društva je, u okviru zakonom i Statutom definisanih nadležnosti, donosio određene poslovne odluke iz svoje nadležnosti, držeći se pritom datih okolnosti i uslova pokrenutog prethodnog postupka za ispitivanje ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije a po predlogu predlagača - dužnika Luke „Beograd“ a.d. Beograd i određenih mera obezbeđenja od strane Privrednog suda u Beogradu u postupku poslovni broj Reo 2/2020 (prethodno postupak poslovni broj Reo 13/2019).

U skladu sa Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, u postupku poslovni broj 2/2020, kojim je između ostalog određena mera obezbeđenja radi sprečavanja promene finansijskog i imovinskog položaja predlagača, u sklopu iste je određeno i da se sva tekuća plaćanja Društva vrše uz prethodno odobrenje stečajnog sudije.

Neke od redovnih aktivnosti Odbora direktora Društva u 2020. godini bile su i: usvojen je izveštaj o godišnjem popisu imovine, potraživanja i obaveza Društva za 2019. godinu; doneta je odluka o sazivanju redovne godišnje Skupštine akcionara uz utvrđivanje odgovarajućih predloga odluka u vezi: pojedinačnog i konsolidovanog finansijskog izveštaja Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2019.godinu, Godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2019. godinu i Konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju Luke “Beograd” a.d. Beograd za 2019. godinu u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala, ostvarenog gubitka, Mišljenja revizora na pojedinačne finansijske izveštaje i Mišljenja revizora na konsolidovane finansijske izveštaje, izveštaja o radu Odbora direktora, izbora revizora i utvrđivanje naknade za vršenje revizije, kao i u vezi razmatranja i donošenja odluke o usvajanju predloga Unapred pripremljenog plana reorganizacije Društva, a koji dokumenti su svi dostavljeni Skupštini akcionara Društva na usvajanje.

Na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara Društva, održanoj dana 03.08.2020. godine, usvojeni su svi napred navedeni izveštaji i predlozi odluka, kao i predlog UPPR Društva.

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

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

Društvo je vodilo poslovne knjige u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i primenom Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Luke “Beograd” a.d. Beograd koji je donet u 2020. godini radi usklađivanja sa novodonetim propisima iz oblasti računovodstva.

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





AKCIONARSKO DRUŠTVO LUKA "BEOGRAD"	
BROJ	1353/11
DATUM	27-04-2021
BEOGRAD, Žorža Klemansoa 37	

Luka „Beograd“ a.d. Beograd, u smislu člana 50. stav 2. tačka 3) Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020), daje sledeću:

### IZJAVU

Ovim izjavljujemo da su prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji Luke „Beograd“ a.d. Beograd za 2020. godinu sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji i primenom Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva. Finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva, uključujući i njegova Društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.


Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja  
Šef odeljenja računovodstva

Dafinka Stamenković



Zakonski zastupnik  
Izvršni direktor

Milan Beko



NAPOMENA:

U skladu sa čl. 3. stav 2. a u vezi čl. 3 stav 1. tačka 5) Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012, 5/2015, 24/2017 i 14/2020), zakonski zastupnik Društva daje sledeću

IZJAVU

Potvrđujemo da nije doneta odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja za 2020.godinu, budući da do dana davanje ove izjave nije održana redovna godišnja Skupština akcionara Luke „Beograd“ a.d. Beograd, na kojoj se usvajaju finansijski izveštaji Društva.

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



\*\*\*\*\*

U skladu sa članom 3. stav 1. tačka 6. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012, 5/2015, 24/2017 i 14/2020) zakonski zastupnik Društva daje sledeću

IZJAVU

Potvrđujemo da nije doneta odluka o pokriću gubitka, prema redovnom godišnjem finansijskom izveštaju za 2020.godinu, budući da do dana davanje ove izjave nije održana redovna godišnja Skupština akcionara Luke „Beograd“ a.d. Beograd, na kojoj se usvajaju finansijski izveštaji Društva.

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

